

INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE REGULARIDAD

Empresa de Transporte del Tercer Milenio S.A. - TRANSMILENIO S.A

PAD 2020

CÓDIGO AUDITORÍA No.106

Maria Anayme Barón Durán
Contralor de Bogotá (E)

Diana Salcedo Jiménez
Contralora Auxiliar (E)

Juan David Rodríguez Martínez
Director Sector Movilidad

Gabriel Hernan Méndez Camacho
Subdirector de Fiscalización
Movilidad

Daniza Triana Clavijo
Asesora

Equipo de Auditoría:

María Margarita Forero Moreno
Jorge Enrique Camelo Calderón
Flor Nubia Peña González
Luis Ernesto Amézquita Cely
Gladys Corredor de Alfonso
Rafael David Chararí Valbuena
Dagoberto Correa Pil
Olga Lucía Reyes Hernández
Diana Carolina Rodríguez Castro
Nelly Vargas Jiménez
Manuel Sastoque

Gerente 039-1
Profesional Especializado 222-07
Profesional Universitario 219-03
Profesional Especializado 222-07
Profesional Especializado 222-07
Profesional Universitario 219-03
Profesional Especializado 222-05
Profesional Universitario 219-03
Profesional Universitario 219-01
Profesional Universitario 219-03
Apoyo - Contratista

Período Auditado 2019

Bogotá, D.C., Junio de 2020

Tabla de Contenido

1.DICTÁMEN INTEGRAL.....	8
2.ALCANCE DE LA AUDITORÍA.....	16
3.RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	22
3.1 CONTROL DE GESTIÓN.....	22
3.1.1. Factor Control Fiscal Interno.....	22
3.1.2 Factor Plan de Mejoramiento.....	22
3.1.2.1. Hallazgo administrativo por la ineffectividad de la acción planteada y ejecutada con la cual se pretendió subsanar la causa que originó el hallazgo relacionado con que TRANSMILENIO S.A., reconoce en la remuneración semanal a RECAUDO BOGOTÁ S.A.S., un valor variable denominado Ajustes, el cual no está señalado en el respectivo Contrato 001 de 2011.	24
3.1.2.2. Observación Desvirtuada por la ineffectividad de la acción planteada y ejecutada con la cual se pretendió subsanar la causa que originó el hallazgo relacionado con que TRANSMILENIO S.A., no tiene un procedimiento, dentro del sistema de gestión de la calidad, para la planeación, ejecución, liquidación, control y evaluación de la remuneración a los agentes del sistema.	25
3.1.2.3. Hallazgo Administrativo por la ineffectividad de la acción planteada y ejecutada con la cual se pretendió subsanar la causa que originó el hallazgo relacionado con que TRANSMILENIO S.A., pese a tener conocimiento del incumplimiento total y de la cesación de Coobus y Egobus, a los cuales se les otorgó la concesión de las zonas de Fontibón, Suba Centro y Perdomo, decidió ordenar la apertura del CMA001-2016 y posteriormente suscribir el contrato 144-2016, ocasionando que el objeto de éste, respecto de efectuar la interventoría integral a los contratos de concesión y sus correspondientes 13 zonas para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros del SITP, no se haya cumplido.	26
3.1.3 Factor Gestión Contractual.....	27
3.1.3.1 Contrato de Concesión No. 687 de 2018.....	28
3.1.3.1.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque en el Contrato de concesión de provisión de flota 687 de 2018 no se cumple con el plan de mantenimiento y con las campañas de corrección de fallas.....	28
3.1.3.2 Contrato de Concesión No. 688 de 2018.....	31
3.1.3.2.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque pese a que está definido la llegada de los nuevos buses para el 18 de julio del 2020, a la fecha no se dispone de la construcción y entrega del patio nuevo de Usme por parte de TRANSMILENIO S.A. al concesionario del Contrato 688 de 2018.	31
3.1.3.3 Contrato de Concesión No. 690 de 2018.....	33
3.1.3.3.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque en los contratos de concesión 687 y 690 de 2018 se presentaron importantes fallas en el funcionamiento de la nueva flota relacionadas con la provisión y mantenimiento de ésta. .	34
3.1.3.4 Contrato de Concesión No. 691 de 2018.....	37
3.1.3.4.1 Hallazgo administrativo porque BMO Sur S.A.S., concesionario del Contrato de concesión 691 de 2018, no tiene aprobado por parte de la Secretaria Distrital de Ambiente el programa de autorregulación ambiental.	37
3.1.3.4.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque en la determinación del presupuesto para obras e intervenciones del Patio de Operación Temporal del Contrato 691 de 2018, respecto de las mayores cantidades de obra y los ítems de obra no previstos, TRANSMILENIO S.A.	39

3.1.3.4.3 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque se transgreden principios de la contratación estatal por parte de TRANSMILENIO S.A., al no haber previsto en los estudios previos, el pliego de condiciones y los documentos técnicos de los procesos TMSA-LP-01-2018, TMSA-LP-02-2018, TMSA-SAM-20-2018 y TMSA-SAM-21-2018, los equipos de emisión de señal para la apertura y cierre de puertas en las estaciones troncales del Sistema TransMilenio.	43
3.1.3.4.4 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque a la fecha el Sistema TransMilenio no dispone de la construcción de las obras complementarias para el mejoramiento de la capacidad de estaciones del sistema TransMilenio para la operación de la nueva flota.	48
3.1.3.5 Contrato de Concesión No. 041 de 2000	53
3.1.3.5.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal por valor de \$67.321.697 porque terminado el Contrato de concesión 041 de 2000, METROBUS S.A. no realizó el reemplazo y/o reparación de doce (12) losas de pavimento del patio de operación existente.	54
3.1.3.5.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal porque en el Contrato de concesión 041 de 2000, METROBUS S.A. no sustentó el valor de \$7.736.902.644 correspondiente a las inversiones e intervenciones que debió ejecutar por concepto de overhaul a los vehículos de su flota.	58
3.1.3.6 Contrato de Interventoría No. 707 de 2018	61
3.1.3.6.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque en el Anexo Técnico del Contrato de interventoría 707 de 2018, que determina los requisitos académicos y de experiencia de la totalidad del personal, presentó falencias que evidencian el incumplimiento por parte de TRANSMILENIO S.A. de los principios de la contratación estatal y de la actuación administrativa.	62
3.1.3.6.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque en la ejecución del Contrato de interventoría 707 de 2018 se presentaron cuatro (4) adiciones y prórrogas por valor de \$1.487.743.715 y cinco (5) meses y medio, evidenciándose incumplimiento a los principios de la contratación estatal.	66
3.1.3.6.3 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque TRANSMILENIO S.A., respecto al seguimiento y control al Contrato 707 de 2018, incumplió principios de la contratación estatal y de la actuación administrativa.	69
3.1.3.7 Contrato de Prestación de Servicios de Mantenimiento No. 686 de 2018	73
3.1.3.8 Contrato de Prestación de Servicios No. 708 de 2018	75
3.1.3.9 Contrato de Prestación de Servicios No. 721 de 2018	76
3.1.3.10 Contrato de Consultoría No. 723 de 2018	77
3.1.3.11 Contrato de Consultoría No. 725 de 2018	80
3.1.3.11.1 Hallazgo administrativo porque una vez la administración declaró el incumplimiento total en la ejecución del contrato, no fue posible acordar la liquidación del mismo entre las partes, lo que conllevó a que TRANSMILENIO S.A., realice la liquidación unilateral del contrato en cumplimiento del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007.	80
3.1.3.12 Contrato de Prestación de Servicios No. 749 de 2018	84
3.1.3.13 Contrato de Prestación de Servicios No. 750 de 2018	85
3.1.3.13.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, porque sin mediar justa causa TRANSMILENIO SA modifica el contrato de Prestación de Servicios No 750-2018 en dos (2) oportunidades, con prórrogas por 6 meses y adiciones por valor de \$1.273.861.956.	86
3.1.3.13.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria debido a deficiencias en la presentación de informes y reportes de la ejecución del contrato, que no	

permiten realizar el seguimiento y verificación al cumplimiento de todas las obligaciones contractuales.....	91
3.1.3.14 Contrato de Suministro No. 755 de 2019.....	96
3.1.3.15 Seguimiento al Contrato de Concesión No. 001 de 2011.....	99
3.1.3.16 Contrato de obra No. 723 de 2019.....	101
3.1.3.17 Contrato de Interventoría No. 731 de 2019.....	102
3.2 CONTROL DE RESULTADOS	103
3.2.1 Factor Planes Programas y Proyectos.....	103
3.2.1.1. <i>Plan de Desarrollo "Bogotá Mejor Para Todos 2016-2020"</i>	103
3.2.1.2. Método, rangos y convenciones establecidos para la Evaluación de la Gestión respecto a los Principios de Eficacia, Eficiencia y Economía.	104
3.2.1.3. Participación y ejecución de la inversión en TRANSMILENIO S.A., en los Componentes del PDD BMPT según la información de SEGPLAN -	106
3.2.1.3.1. Inversión de los Pilares y Ejes Transversales.....	107
3.2.1.3.2. Inversión de los Programas en TRANSMILENIO S.A.,.....	112
3.2.1.3.4. Inversión en las Metas Producto en la Empresa TransMilenio S.A., según SEGPLAN.....	125
3.2.1.4. Ejecución de la Inversión en los Proyectos de Inversión de TRANSMILENIO S.A., según información del SEGPLAN.....	131
3.2.1.5. Evaluación de los principios de Eficacia y la Eficiencia de la Metas de los Proyectos de Inversión de TRANSMILENIO S.A., según información del SEGPLAN.	136
3.2.1.5.1. Avance Físico.....	136
3.2.1.5.2. Ejecución Presupuestal	142
3.2.1.6. Análisis y Evaluación de la gestión en el marco del principio de economía por parte de TRANSMILENIO S.A., en las Metas de Proyectos de Inversión del PDD BMPT con información del SEGPLAN	154
3.2.1.7. Análisis de la Información entregada por TRANSMILENIO S.A., Vs. Información del SEGPLAN.....	162
3.2.1.7.1. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria, por inconsistencias en la información lo cual afecta la confiabilidad de la información entregada a la Contraloría de Bogotá.	162
3.2.1.7.2. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria, por inobservancia del principio de planeación en la programación de metas de proyectos de inversión y por no haber dado cumplimiento a las fechas establecidas por la SDP, para realizar las reprogramaciones del Plan de Acción.....	166
3.2.1.8. Presupuesto de TRANSMILENIO S.A., Aprobado para la vigencia fiscal 2019....	171
3.2.1.9. Contratación para inversión en TRANSMILENIO S.A., vigencia 2019.....	172
3.2.1.9.1. Por Proyectos de Inversión en la vigencia fiscal 2019	172
3.2.1.9.2. Contratación Metas de Proyectos de Inversión.....	174
3.2.1.10 Proyectos y Metas de Inversión Seleccionados como Muestra a auditar.....	183
3.2.1.11. Análisis y evaluación de los Proyectos de Inversión y de las Metas de Proyectos de Inversión seleccionados - Vigencia 2019.	184
3.2.1.11.1. Proyecto de Inversión 88. "Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A."	184
3.2.1.11.1.1. Hallazgo Administrativo por incumplimiento del principio de planeación en la formulación de proyectos de inversión social.....	186
3.2.1.11.1.1.2. Meta 1. "Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del SITP, durante las 52 semanas del año"	189

3.2.1.11.1.3. Observación devirtuada. Observación Administrativa, con presunta incidencia disciplinaria y penal por peculado por aplicación oficial diferente, en cuantía de \$11.049.048.075 por haber pagado "Laudos Arbitrales" con dineros del Fondo de Estabilización Tarifaria (FET) que tiene destinación específica.	193
3.2.1.11.2. Proyecto de Inversión 7223. "Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A."	193
3.2.1.11.2.1. Meta 27 "Aumentar 5 por ciento los viajes en el Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A."	196
3.2.1.11.2.2. Meta 30 "Reducir 147.426 Toneladas de gases de efecto invernadero (CO2eq) por la operación del Sistema de Transporte Masivo".	199
3.2.1.11.2.3. Meta 34 "Garantizar el 100 por ciento de las estaciones en condiciones óptimas para el servicio incluyendo aseo, servicios públicos y equipamiento adicional" ...	205
3.2.1.11.3. Proyecto de Inversión 7251. "Gestión de infraestructura del transporte público"	207
3.2.1.11.3.1. Meta 19. "Planificar y gestionar los recursos para 98 estaciones para adelantar acciones de intervención física en mejoramiento y reconfiguración de infraestructura troncal en operación"	210
3.2.1.11.3.2. Meta 21. "Planificar y gestionar los recursos para 9 patios zonales para la expansión y mejoramiento de la infraestructura zonal, con inversión pública o privada" ...	211
3.2.2. Gestión Ambiental	212
3.2.2.1. Plan de Acción Cuatrienal Ambiental – PACA	212
3.2.2.2. Plan Institucional de Gestión Ambiental – PIGA	213
3.2.3. Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS)	213
3.2.3.1. Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) en los cuales participa TRANSMILENIO S.A.	215
3.2.4. Evaluación de Políticas Públicas	222
3.2.4.1. Política Pública de Movilidad	222
3.2.4.1.1. Plan Maestro de Movilidad (PMM) para Bogotá, D.C.	222
3.2.4.2. Políticas Públicas en la cuales TRANSMILENIO, S.A., es corresponsable	223
3.2.4.2.1. Plan Distrital de Discapacidad	226
3.2.4.2.1.1. Entrega de Productos	226
3.2.4.2.1.2. Logros específicos	230
3.2.4.2.1.3. Contribución a la Política Pública	231
3.2.4.2.2. Política Pública Distrital de Fenómeno de Habitabilidad En Calle – PPDFHC- ..	232
3.2.4.2.2.1. Entrega de productos	232
3.2.4.2.2.2. Logros Específicos	233
3.2.4.2.2.3. Contribución a la Política Pública	234
3.2.4.3. Balance Social de las Políticas Públicas en las que participa TRANSMILENIO S.A.,	236
3.2.4.3.1. Población SISBEN	236
3.2.4.3.2. Población Adulto Mayor de 62 años	238
3.2.4.3.3. Población en Condición de Discapacidad	239
3.2.5 Evaluación a la Implementación del Sistema Integrado de Transporte Público – SITP, enero a diciembre de 2019.	241
3.2.6 Gestión de la entidad frente a la crisis del COVID-19	279
3.3 CONTROL FINANCIERO	281
3.3.1. Factor Estados Financieros	281
GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	282
GRUPO 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	283

Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado.....	283
Inversiones clasificadas en la categoría de costo	284
GRUPO 13. CUENTAS POR COBRAR	284
<i>Saneamiento Contable</i>	<i>285</i>
1908 – OTROS ACTIVOS. Recursos Entregados en Administración.....	286
GRUPO 2. PASIVO.....	287
CUENTAS POR PAGAR	287
27 – PROVISIONES	288
3.3.1.1. <i>Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la no aplicación de los rangos para el tratamiento y reconocimiento contable del contingente judicial establecidos en la Circular Externa No. 016 de 2018, de la Secretaría de Hacienda, situación que da lugar a generar incertidumbre de las cifras presentadas como Provisiones de Litigios y Demandas.....</i>	<i>289</i>
29 – OTROS PASIVOS.....	295
2902 - Recursos Recibidos en Administración	295
GRUPO 3. PATRIMONIO	298
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL	298
4 - INGRESOS.....	298
5 - Gastos	299
3.3.2. Factor Control Interno Contable	300
Pólizas de Seguros.....	301
Toma Física de Inventarios.....	301
3.3.2.1. <i>Hallazgo administrativo por cuanto TRANSMILENIO S.A., no cuenta con la totalidad de los registros documentales físicos ni digitales de las actas de reunión entre TransMilenio y la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda Distrital donde se tratan temas de impacto.....</i>	<i>302</i>
Concepto del Sistema de Control Interno Contable.....	304
3.3.3. Factor Gestión Financiera.....	304
3.3.2.1. Indicadores Financieros.....	304
3.3.2.2. Cajas Menores.....	305
3.3.2.3. Deuda Pública.....	305
3.3.4. Factor Gestión Presupuestal.....	305
3.3.4.1. <i>Ejecución de Ingresos y Rentas.....</i>	<i>306</i>
3.3.4.2. <i>Modificaciones Presupuestales.....</i>	<i>308</i>
3.3.4.3. <i>Ejecución presupuestal de Gastos e Inversión.....</i>	<i>311</i>
3.3.4.4. <i>Sentencias Judiciales Vigencia 2019.....</i>	<i>313</i>
3.3.4.5. <i>Comportamiento Presupuestal vigencias 2017-2019.....</i>	<i>313</i>
3.3.4.5.1. <i>Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la baja ejecución de recursos para la vigencia 2019, que conllevaron a un rezago en las obras para el desarrollo del Distrito Capital y afectando de manera directa los beneficios y oportunidades de la comunidad dentro del cumplimiento de metas de los proyectos de inversión que fueron previstos.....</i>	<i>313</i>
3.3.4.6. <i>Cuentas por Pagar</i>	<i>315</i>
3.3.4.6.1. <i>Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria al no efectuarse los pagos de las cuentas por pagar de la vigencia anterior en la siguiente vigencia, contraviniendo el principio de anualidad presupuestal.</i>	<i>315</i>
3.3.4.6.2. <i>Hallazgo administrativo al evidenciarse de manera reiterada que la entidad no ha tomado acciones efectivas que permitan la liberación de saldos de las cuentas por pagar</i>	

de vigencias desde 2011 a la fecha, que corresponden a contratos liquidados y/o vencidos sin acta de liquidación.....	316
3.3.4.7. Cierre Presupuestal.....	317
3.3.4.8. Vigencias Futuras.....	318
3.3.4.9. Control Interno Presupuestal.....	318
3.3.4.10. Concepto Gestión Presupuestal.....	319
4. OTROS RESULTADOS.....	320
4.1. SEGUIMIENTO A PRONUNCIAMIENTOS.....	320
4.2. ATENCIÓN DE QUEJAS.....	320
4.2.1. Derecho de Petición No. 2094-19 - Licitación Pública TMSA-LP-22-2019.....	320
4.2.2. Derecho de Petición No. 2097 de 2020 – Contrato de Prestación de Servicios No. 675 de 2019 - Proyecto Consorcio Universidad La Gran Colombia y Escuela Galán.....	321
4.2.2.1. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal en cuantía de \$429.802.755, porque la supervisión del contrato No. 675 de 2019 autorizó sin previa verificación pagos correspondientes a salario complementario, que ya se encontraba calculado en otro ítem de la estructura de costos y que al reportarse de manera independiente, no fueron certificados como prestación adicional efectivamente prestada.	322
4.2.2.2 Hallazgo administrativo, al encontrarse debilidades en el control de la verificación del cumplimiento de las obligaciones 8 y 18 del contrato No. 675 de 2019, sobre el Régimen laboral colombiano en cuanto al Sistema de Seguridad Social.	332
4.2.3 Derecho de Petición No. 361-20.....	337
4.2.4. Derecho de Petición No. 435-20.....	340
4.3. BENEFICIO DE CONTROL FISCAL.....	343
5. CUADRO CONSOLIDADO DE HALLAZGOS DE AUDITORÍA	347

1. DICTÁMEN INTEGRAL

La Contraloría de Bogotá D.C., con fundamento en los artículos 267 y 272 de la Constitución Política, el Decreto Ley 1421 de 1993 y la Ley 42 de 1993, practicó Auditoría de Regularidad a la Empresa de Transporte del Tercer Milenio S.A. - TRANSMILENIO S.A., evaluando los principios de economía, eficiencia y eficacia, con que administró los recursos puestos a su disposición; los resultados de los planes, programas y proyectos; la gestión contractual; la calidad y eficiencia del control fiscal interno; el cumplimiento al plan de mejoramiento; la gestión financiera a través del examen de la situación financiera a 31 de diciembre de 2019 y el estado de resultado integral por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019; (cifras que fueron comparadas con las de la vigencia anterior), la comprobación de las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizó conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración de TRANSMILENIO S.A., el contenido de la información suministrada y analizada por la Contraloría de Bogotá D.C. Igualmente, es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público prescritos por la Contaduría General de la Nación. Igualmente, por la normatividad expedida por otras entidades competentes.

La responsabilidad de la Contraloría de Bogotá consiste en producir un informe integral que contenga el pronunciamiento sobre el fenecimiento (o no) de la cuenta, con fundamento en la aplicación de los sistemas de control de Gestión, Resultados y Financiero (opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros), el acatamiento a las disposiciones legales y la calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno.

El informe contiene aspectos administrativos, financieros y legales que una vez detectados como deficiencias por el equipo de Auditoría, serán corregidos por la administración, lo cual contribuye al mejoramiento continuo de la organización, la adecuada gestión de los recursos públicos y por consiguiente en la eficiente y efectiva producción y/o prestación de bienes y/o servicios en beneficio de la ciudadanía, fin último del control.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con las normas, políticas y procedimientos de Auditoría establecidos por la Contraloría de Bogotá D.C.; compatibles con las de general aceptación; por tanto, requirió, acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar

los conceptos y la opinión expresada en el dictamen integral. El control incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión de la entidad, las cifras y presentación de los Estados Financieros y el cumplimiento de las disposiciones legales, así como la adecuada implementación y funcionamiento del Sistema de Control Interno.

En el trabajo de Auditoría se presentaron limitaciones que afectaron el alcance de nuestra Auditoría, siendo la más relevante la situación de emergencia sanitaria mundial el COVID.-19, que obliga al aislamiento social¹ y como medida preventiva el trabajo en casa, por lo cual, se recibe la información oficial mediante correos electrónicos, más las pruebas que fueron adelantadas antes de iniciar con el trabajo domiciliario, a fin de cumplir con el cronograma de la auditoría. por lo que la Contraloría se reserva el derecho de revisar el tema y pronunciarse al respecto en un próximo informe de Auditoría, con relación a los hechos que pudieron ocurrir durante esta vigencia.

Las observaciones se dieron a conocer a la entidad en el informe preliminar de Auditoría, la respuesta de la administración fue valorada y analizada tal como se señala en el Capítulo de resultados del presente informe de Auditoría.

1. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

Producto de la evaluación realizada por este organismo de control se determinaron los siguientes aspectos:

1.1 Control de Gestión

En la evaluación realizada a los contratos seleccionados, suscritos por TRANSMILENIO S.A., en las vigencias 2018 y 2019, se evidencia deficiencia en el control y seguimiento de su ejecución, así como inobservancia de las obligaciones contractuales por parte de supervisores y contratistas, que no permiten cumplir con la finalidad esperada.

1.2 Control de Resultados

Planes, Programas y Proyectos

Gestión de los Proyectos de Inversión

La empresa suscribió 942 contratos, para inversión en los proyectos a cargo de la entidad, en cuantía de \$358.347,34 millones.

¹ PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA.. Decreto Nacional 417 del 17 de marzo de 2020. Declarar un Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional

En la ejecución presupuestal de los 7 proyectos de inversión se encontró que el presupuesto programado para la vigencia 2019, fue de \$2.293.307.79 millones, de los cuales solo se ejecutó el **59,12%** (\$1.355.692,70 millones); pero a nivel de giros, la ejecución presupuestal fue del **41,70%** (\$956.392,65 millones) por lo que quedó pendiente de giro el 17,41% de los compromisos adquiridos, de los 942 contratos suscritos.

La situación anterior, es preocupante, por cuanto a pesar de que se suscribieron 942, y que se adquirieron compromisos del 59,12% del presupuesto programado, los giros llegaron al 41,70%, lo que demuestra que la comunidad no recibió los bienes y servicios tal como fueron programados; por lo que la **gestión a nivel general de los 7 proyectos de inversión fue ineficiente**, respecto a la contratación para inversión de la vigencia fiscal 2019.

Ahora bien, en la ejecución del presupuesto programado que a nivel general de los 7 proyectos fue del 59,12%, con gestión ineficiente (por no alcanzar el 75% de ejecución); pero al analizar la situación en forma individual por cada proyecto, se encontró que del presupuesto programado para cada proyecto, 6 proyectos obtendrían calificación eficiente, con porcentajes de ejecución superiores al 75%, y un proyecto tendía **calificación ineficiente** con porcentaje de ejecución del 23,25% que correspondió al proyecto 7251 *"Gestión de Infraestructura del Transporte Público"*

Teniendo en cuenta los giros realizados por cada uno de los proyectos de inversión, el único proyecto que se puede calificar con gestión eficiente es el proyecto 88 *"Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A."* que realizó giros por el 98,27% de los recursos que le fueron programados. En los restantes 6 proyectos de inversión, se califica la gestión como ineficiente porque los giros de los recursos programados para ellos fue inferior al 75% en cada uno de ellos. En estos 6 proyectos, 3 proyectos el porcentaje de giros estuvo en rangos inferiores al 40% y los otros 3 proyectos en rangos superiores al 40% e inferiores al 75%.

Gestión en las Metas de Proyectos de Inversión

Se evidenció que en las 30 metas de proyecto de inversión con programación presupuestal en la vigencia, 2019, se encontró que a pesar de hecho de que el 79,31% de las metas, con 23 de ellas, alcanzaron ejecución presupuestal con porcentajes superiores al 75%; no ocurre lo mismo si se analizan los giros, por cuanto, solo el 6,66%, con dos (2) metas, continuaron con porcentajes de giro superiores al 75%, como ocurrió con las metas 1 *"Realizar 1 estudio anual que permita identificar grupos poblacionales que impactan la percepción de la cultura ciudadana, normas sociales, actitudes y comportamientos de los usuarios del sistema"* del proyecto 87 *"Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A."* y la meta 1 *"Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte"*

y recaudo del SITP, durante las 52 semanas del año", del proyecto 88. "Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.". El restante 93,33% con 28 metas de proyectos de inversión presentaron **gestión ineficiente**.

Gestión Ambiental

Plan de Acción Cuatrienal Ambiental – PACA

El desempeño Ambiental de TRANSMILENIO S.A., en la vigencia 2019, muestra que en el PACA incluye 3, objetivos del PGA, como son: 8. "Estabilidad Climática", el 4 "Calidad del Paisaje" y el 12 "uso eficiente de la energía", los que articula con tres estrategias del PGA como son: 9 "Sostenibilidad económica", 8. "Coperación y coordinación institucional" y en 2. el manejo físico y ecourbanístico.

A la vez que, armoniza tanto los 3 objetivos y las 3 estrategias del PGA, con el PDD BMPT, en el Pilar 2 "Democracia urbana", en el Programa 18 "Mejor Movilidad para todos" y en el proyecto estratégico 147 "Transporte público integrado y de calidad" al igual que en las Metas de Proyectos de inversión 7223 "Operación y Control del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A." metas: 30 "Reducir 147.426 Toneladas de Gases de Efecto Invernadero (CO₂eq) por la operación del Sistema de Transporte Masivo" y 34 "Garantizar el 100 por ciento de las estaciones en condiciones óptimas para el servicio incluyendo aseo, servicios públicos y equipamiento adicional" y 7251 "Gestión de Infraestructura del transporte Público" en la meta 23. "Mejorar y mantener 147 estaciones del sistema transmilenio con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo, y de mejoramiento de las condiciones físicas

Objetivos de Desarrollo Sostenible:

La Empresa participa en 4 ODS, identificados como: 3 "Salud y Bienestar"; 9. "Industria, Infraestructura e Innovación"; 11. "Ciudades y Comunidades Sostenibles" y 16. "Paz, Justicia e Instituciones Sólidas", toma en cuenta la meta el indicador del ODS, y lo armoniza con el PDD BMPT en los siete (7) proyectos de inversión a cargo de la Empresa, 29 metas de proyectos con avance físico y 29 con programación presupuestal de inversión de las cuales 28 con programación presupuestal.

Políticas Públicas

Política Pública de Movilidad.

En el Seguimiento a la Política de Movilidad de Bogotá, se observa que en la Empresa TRANSMILENIO S.A. la política está articulada al Plan Maestro de Movilidad (PMM) en los componentes: "Transporte Público", "Transporte no motorizado" e "Infraestructura Vial"; y con el PDD BMPT en el Programa 18 "Mejor Movilidad para Todos"; en los Proyectos Estratégicos

146 "Seguridad y comportamiento para la Movilidad"; 147 "Transporte Público Integrado de calidad", 145. "Peatones y Bicicletas", y 146. "Seguridad y comportamientos para la movilidad"; al igual que con las Metas Producto: 2,43 "Diseño e implementación de una (1) estrategia integral de cultura ciudadana para el Sistema de Transporte Masivo de Bogotá", 246. "Disminuir a 80% la percepción de inseguridad en el Sistema de Transporte Masivo", 244. "Revisión e implementación del 100% de los servicios troncales y rutas zonales", 245. "Diseño y puesta en marcha del 100% del Plan Antievasión en el Sistema de Transporte Público" 247. "Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público (LB= 43%)", 239. "Implementar 1500 ciclo parqueaderos en la ciudad asociados al TransMilenio" y 248, "Alcanzar 170 km de troncales (construir 57 km nuevos de troncal) al igual que con 6 indicadores del PDD.

Políticas Públicas en la cuales TRANSMILENIO, S.A., es Responsable: y Corresponsable

De acuerdo con el Inventario de Políticas Públicas Distritales publicado por la SDP TRANSMILENIO S.A., no es responsable ni lidera alguna política pública distrital; pero es corresponsable en siete (7) Políticas Públicas así:

1. Política Pública de Juventud
2. Política Pública de Derechos Humanos
3. Política Pública de Habitabilidad en Calle
4. Política Pública de Envejecimiento y Vejez
5. Política Pública de Servicios a la Ciudadanía
6. Transparencia y
7. Discapacidad

Así mismo, Empresa realiza aportes al al Plan Distrital de Discapacidad y a la Política Pública Distrital de Fenómeno de Habitabilidad En Calle – PPDFHC-; así como a las poblaciones: Adultos mayores de 62, años, SISBEN y en condición de discapacidad.

1.3 Control Financiero

De acuerdo con la evaluación realizada a los Estados Financieros de la vigencia 2019, se pudo establecer:

- Incumplimiento en la aplicación de lo normado en la Circular Externa No. 016 de 2018, de la Secretaría de Hacienda, en lo referente a la aplicación de los rangos para el tratamiento y reconocimiento contable del contingente judicial, situación que da lugar a generar incertidumbre de las cifras presentadas como Provisiones de Litigios y Demandas y Resultado del Ejercicio.
- En la evaluación del Factor Control Interno Contable, se evidenció que no cuentan con la totalidad de los registros documentales físicos ni digitales de las actas de

reunión entre TRANSMILENIO S.A. y la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda Distrital donde se tratan temas de impacto.

- En la evaluación al Sistema de Control Interno Contable, se da un concepto CONFIABLE excepto por los hallazgos detectados.

En cuanto a la Gestión Presupuestal se presentó lo siguiente:

- La baja ejecución de recursos para la vigencia 2019, que afectaron de manera directa los beneficios y oportunidades de la comunidad dentro del cumplimiento de metas de los proyectos de inversión que fueron previstos.
- El no efectuarse los pagos de las cuentas por pagar de la vigencia anterior en la siguiente vigencia, contraviene el principio de anualidad presupuestal.
- La entidad no ha tomado acciones efectivas que permitan la liberación de saldos de las cuentas por pagar de vigencias de vigencias anteriores a la fecha, que corresponden a contratos liquidados y/o vencidos sin acta de liquidación.
- La evaluación al Factor Gestión Presupuestal permitió concluir que la entidad aplicó de manera adecuada los procedimientos del área respectiva, tanto en los registros como en el proceso de cierre presupuestal durante el año; sin embargo, se observó que ha sido **deficiente e ineficaz** en el manejo de los recursos de gastos de Inversión, en el aumento de las cuentas por pagar con respecto al año anterior, como también la falta de depuración de las mismas, y el compromiso de recursos que se surte durante los últimos meses del año; situaciones éstas que se traducen en una deficiente planeación presupuestal, lo cual afecta directamente el cumplimiento de las metas programadas en los proyectos de inversión que vienen de vigencias anteriores, y que generan retraso e incumplimiento de los fines esenciales del estado.

1.4 Concepto sobre la rendición y revisión de la cuenta

El Representante Legal de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio S.A. - TRANSMILENIO S.A., rindió la cuenta anual consolidada por la vigencia fiscal del 2019, dentro de los plazos previstos en la Resolución 011 de 2014, presentada a la Contraloría de Bogotá a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF con fecha de recepción 15 de febrero de 2020, dando cumplimiento parcialmente a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto ha establecido la Contraloría de Bogotá D.C.

Opinión sobre los estados financieros

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por lo expresado en los párrafos precedentes, los estados financieros de TRANSMILENIO S.A., presentan razonablemente la situación financiera, en sus aspectos más significativos por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 y los resultados del ejercicio económico del año terminado en la misma fecha, de conformidad con los principios y normas prescritas por las autoridades competentes y los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia o prescritos por el Contador General de la Nación.

1.6 Concepto sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno

Corresponde a la Contraloría conceptuar sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno de las entidades, en cumplimiento del numeral 6 del Artículo 268 de la Constitución Política.

El control fiscal interno implementado en la Empresa de Transporte del Tercer Milenio - TRANSMILENIO S.A., en cumplimiento de los objetivos del sistema de control interno y de los principios de la gestión fiscal, obtuvo una calificación del 76% (de 100%) porcentaje que permite evidenciar que el conjunto de mecanismos, controles e instrumentos establecidos para salvaguardar los bienes, fondos y recursos públicos puestos a su disposición, presentan deficiencias, lo cual no garantiza su protección y adecuado uso; así mismo, no permiten el logro de los objetivos institucionales.

Los resultados de la evaluación del Sistema de Control Interno que la Empresa alcanzó en cada uno de los componentes evaluados fue: En Gestión Contractual, en eficacia y en eficiencia obtuvo fue el 20%; en Planes, Programas y Proyectos, consiguió, en eficacia el 40% y eficiencia el 60%; en Gestión Presupuestal, logró, en eficacia del 100% y eficiencia el 97% y en Gestión Financiera, alcanzó en eficacia el 97% y en eficiencia del 91%.

Estos resultados se soportan en los hallazgos de auditoría determinados en la evaluación al control fiscal interno realizada a los diferentes factores, en los que se evidenció ineficacia de los controles, inadecuada gestión de riesgos, inadecuada segregación de funciones, responsabilidades, competencias, o autoridad, débiles mecanismos de denuncia, carencia de recursos apropiados; entre otros.

1.7 Concepto sobre el fenecimiento

Los resultados descritos en los numerales anteriores, producto de la aplicación de los sistemas de control de gestión, de resultados y financiero permiten establecer que la gestión fiscal de la vigencia 2019 realizada por la Empresa de Transporte del Tercer Milenio - TRANSMILENIO S.A.; en cumplimiento de su misión, objetivos, planes y

programas, se ajustó a los principios de Eficacia con el 80,5%, y de Eficiencia, con el 86,1%; pero no se ajustó al principio de Economía, porque obtuvo el 74,1%, para un consolidado general del 82,2%

Con fundamento en lo anterior, la Contraloría de Bogotá D.C. concluye que la cuenta correspondiente a la vigencia 2019, se **FENECE**.

Presentación del plan de mejoramiento

A fin de lograr que la labor de control fiscal conduzca a que los sujetos de vigilancia y control fiscal emprendan acciones de mejoramiento de la gestión pública, respecto de cada uno de los hallazgos comunicados en este informe, la entidad a su cargo, debe elaborar y presentar un plan de mejoramiento que permita subsanar las causas de los hallazgos, en el menor tiempo posible, dando cumplimiento a los principios de la gestión fiscal; documento que debe ser presentado a la Contraloría de Bogotá D.C., a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal –SIVICOF- dentro de dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la radicación del presente informe, de acuerdo a lo establecido en el artículo octavo de la Resolución No. 036 del 20 de septiembre de 2019, en la forma, términos y contenido previstos por la Contraloría de Bogotá D.C.. El incumplimiento a este requerimiento dará origen a las sanciones previstas en los Artículos 99 y siguientes de la Ley 42 de 1993.

Corresponde, igualmente al sujeto de vigilancia y control fiscal, realizar seguimiento periódico al plan de mejoramiento para establecer el cumplimiento y la efectividad de las acciones formuladas, el cual deberá mantenerse disponible para consulta de la Contraloría de Bogotá, D.C.

El presente informe contiene los resultados y hallazgos evidenciados por este Organismo de Control. *"Si con posterioridad a la revisión de cuentas de los responsables del erario aparecieren pruebas de operaciones fraudulentas o irregulares relacionadas con ellas se levantará el fenecimiento y se iniciará el juicio fiscal"*⁴³.

Atentamente,



JUAN DAVID RODRÍGUEZ MARTÍNEZ
Director Técnico Sector Movilidad

Revisó:	Gabriel Hernán Méndez Camacho - Subdirector de Fiscalización
Revisó:	Maria Margarita Forero-Gerente 031-01
Elaboró:	Equipo Auditor

2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La evaluación de la gestión fiscal de la Empresa de Transportes del Tercer Milenio TRANSMILENIO S.A., se realiza de manera posterior y selectiva, a partir de una muestra representativa, mediante la aplicación de las normas de auditoría de general aceptación, el examen de las operaciones financieras, administrativas y económicas, para determinar la confiabilidad de las cifras, la legalidad de las operaciones, la revisión de la cuenta, la economía y eficiencia con que actuó el gestor público, con el fin de opinar sobre los estados financieros, calificar la calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno y juzgar el fenecimiento o no de la cuenta correspondiente a la vigencia auditada.

TRANSMILENIO S.A., es una entidad del Sector Descentralizado de la Administración Distrital, que funciona como una Empresa Industrial y Comercial del Estado, vinculada a la Secretaría Distrital de Movilidad, responsable de gestionar el desarrollo e integración de los sistemas de transporte público masivo intermodal de pasajeros de la ciudad.

La Empresa de Transportes del Tercer Milenio S.A., hace parte de la Administración Distrital y tiene como misión: *"Gestionar el desarrollo del Sistema Integrado de Transporte Público en Bogotá, en el marco del Plan Maestro de Movilidad, con estándares de calidad, dignidad y comodidad, con criterios de intermodalidad, con sostenibilidad financiera y ambiental, con una orientación hacia el mejoramiento de la calidad de vida de los usuarios y procurando la integración de la ciudad con la Región".*

La evaluación en la auditoría de regularidad incluye los siguientes componentes y factores: Control de Gestión (control fiscal interno, plan de mejoramiento y gestión contractual), Control de Resultados (Planes, programas y proyectos y gestión ambiental) y Control Financiero (Estados Contables y Gestión Financiera y gestión presupuestal).

Planes, programas y proyectos

Durante la vigencia de 2019, TRANSMILENIO S.A., contó con un presupuesto de gastos disponible de \$3.3 billones, de los cuales a diciembre se habían comprometidos \$2.3 billones, incluidas las cuentas por pagar, correspondientes al 70,94%. Los giros acumulados a la misma fecha fueron de \$1.6 billones equivalentes al 48,82% del presupuesto disponible para la vigencia.

El 4,02% (\$133. 023,8 millones) del presupuesto disponible corresponde a gastos de funcionamiento y el restante 95.97% (\$3.171.636,6 millones) de inversión, para ser ejecutado en los siete (7) proyectos de inversión que tenían programación en la vigencia 2019, así: "86 Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A., 87- Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A., 88-

Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A., 7223- Operación y Control del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A., 7251 - Gestión de infraestructura del transporte público, 71 - Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A. y 7225 - Fortalecimiento institucional"

De los 8 proyectos de inversión de TRANSMILENIO S.A., del Plan de Desarrollo "Bogotá Mejor Para Todos 2016-2020", 7 continúan su ejecución en la vigencia 2019, conforme al riesgo establecido en la Matriz de Riesgos por Proyectos de Inversión, a la cuantía de los recursos ejecutados y a su importancia en el cumplimiento de la misión institucional, así como para el análisis de la Política de Movilidad y de acuerdo a los lineamientos de la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública, (DEPP) se seleccionaron los siguientes tres (3): 88- *Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A., 7223- Operación y Control del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A. y 7251 - Gestión de infraestructura del transporte público".*

El presupuesto de los 3 proyectos de inversión seleccionados para ser auditados, corresponde al 96,14% del total de recursos disponibles para los 7 proyectos de inversión de la empresa (\$2.293.307,8 millones), y al 93,50% del total de recursos ejecutados por los 7 proyectos de inversión de la entidad, (\$1.355.692,7 millones), con corte a diciembre de 2019.

También, se adelantará el seguimiento y la evaluación a la inversión realizada en la Política Pública de Movilidad en el marco del Plan de Desarrollo "Bogotá Mejor para Todos", bajo la competencia de Transmilenio S.A., para lo cual se tomará como base las actividades acordadas en el Plan de Acción.

De igual forma, se realizará seguimiento y evaluación a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), en cumplimiento de la "Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible", en su interrelación con el Plan de Desarrollo identificando los proyectos de inversión en los cuales TRANSMILENIO S.A., tenga competencia.

En lo atinente a la evaluación a la gestión ambiental desarrollada por la entidad, se realizará seguimiento y evaluación de conformidad con el procedimiento y actividades señaladas por la DEPP, al componente ambiental.

Seguimiento a la implementación del SITP

Teniendo en cuenta la relevancia que presenta para la ciudad el proyecto del Sistema Integrado de Transporte Público –SITP, se realizará seguimiento a la implementación del mismo, por el periodo comprendido entre enero - diciembre de 2019.

Gestión Contractual

TRANSMILENIO S.A., durante la vigencia 2019 suscribió 755 contratos por un valor total de \$174.755,5 millones; de los cuales 684 corresponden a contratos de prestación de servicios (\$122.984,2 millones), 15 de suministro (\$19.257,9 millones), 24 de arrendamiento, 6 de compraventa (\$957 millones), 1 de consultoría (\$494,2 millones), 10 interadministrativos (\$14.716,2 millones), 4 de interventoría (\$9.087,3 millones), 2 de obra (\$1.088,2 millones), 2 de seguros (\$3.488,3 millones) y 7 de transferencia de tecnología (\$2.681,8 millones),

De otra parte, por tipología se evidencia que 657 contratos se suscribieron por contratación directa, que equivalen al 87% del total de contratos; 16 se seleccionaron a través de licitación pública por un valor total de \$93.917,8 millones y mediante selección abreviada 20, por un valor de \$13.184,8 millones.

Ahora bien, en desarrollo de la auditoría de regularidad, se examinará la gestión de los recursos públicos comprometidos en 16 contratos seleccionados como muestra, que corresponde a un valor total de \$3.961.921,2 millones, los cuales fueron seleccionados con los siguientes criterios:

1. Contratos más significativos, que debido a la tipología del proceso de selección y a la cuantía asignada por el sujeto de control, requieren análisis del equipo auditor en las etapas precontractual y contractual.
2. Los contratos considerados por la importancia en el cumplimiento de la misión de la entidad y de alto nivel de riesgo por la complejidad y resultado de Auditorías anteriores.
3. Contrato de concesión No. 01 de 2011 (Recaudo Bogotá). Por la importancia que representa la ejecución del presente contrato para garantizar la prestación del servicio público de transporte para el distrito capital, del **SUBSISTEMA DE RECAUDO** se revisarán los ingresos provenientes de la venta de pasajes del SITP, correspondiente a las vigencias 2018 y 2019. Así mismo, del **SUBSISTEMA DE INFORMACION Y SERVICIO AL USUARIO**, se revisarán las obligaciones del contratista relacionadas con información general en las estaciones y portales del sistema.
4. Contratos suscritos para las vigencias 2018 y 2019 que comprometen recursos de los proyectos de inversión objeto de la muestra. Por lo anterior, se escogieron 16 contratos, de los cuales 12 corresponden al proyecto de inversión 7223 "Operación y Control Sistema de Transporte Público" por \$3.959.704,3 millones; un (1) contrato del proyecto 7251 "Gestión de Infraestructura del Transporte Público" por valor indeterminado pero determinable y tres (3) contratos del proyecto 86 "Gestión de la

seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A" por \$2.216,9 millones.

5. Contratos en ejecución pero que por la importancia requieren el análisis del equipo auditor, como los que corresponden a la licitación pública adelantada en los años 2010 y 2018.
6. Contratos mencionados en el Memorando de Asignación, que, dada la importancia, podrían ser objeto de selección, muestra que corresponde a 13 contratos de los 84 seleccionados por la Dirección de Movilidad.
7. Contratos seleccionados teniendo en cuenta las alertas de contratación de la Dirección de Planeación de esta contraloría, en cuanto a contratistas recurrentes y por mayor valor del contrato.

Plan de Mejoramiento

Una vez consultado el archivo reportado en el aplicativo SIVICOF, se seleccionaron 86 acciones, que tienen como fecha máxima de vencimiento, el 31 de marzo de 2020, tiempo en el cual el sujeto de vigilancia y control fiscal debió realizar las acciones para su cumplimiento, de conformidad con lo establecido en la Resolución Reglamentaria N° 036 de septiembre 20 de 2019.

Control Fiscal Interno

Realizar la verificación y análisis de los sistemas de control aplicados por la entidad, evaluando de manera transversal todos los componentes, con el fin de determinar la existencia, efectividad y calidad, así como el nivel de confianza que se les puede otorgar y si son eficaces y eficientes en el cumplimiento de sus objetivos, de conformidad con las normas establecidas; para así identificar los puntos de control relacionados con el manejo de recursos o bienes del Estado.

Gestión Presupuestal

Establecer la efectividad del presupuesto como instrumento de planeación, gestión y control para el cumplimiento de la misión y los objetivos institucionales de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio S.A. - TRANSMILENIO S.A.- durante la vigencia fiscal del año 2019 que permita emitir un concepto sobre la eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos públicos.

TRANSMILENIO S.A., contó para la vigencia fiscal de 2019, un presupuesto de Ingresos definitivo por \$3.877,1 millones, con una ejecución presupuestal de ingreso del 78,2%, y

un reconocimiento de ingresos por valor de \$157.665,5 millones, los cuales se constituyeron en cuentas por pagar en la vigencia 2020.

El presupuesto definitivo para Gastos e Inversión fue \$3.877,1 millones, para cubrir los egresos de la Entidad, logrando al final del año una ejecución del 60,5%, que equivale a \$2.344,4 millones de los cuales \$1.613,3 millones son autorizaciones de giros (42%), quedando el 58% en reservas del presupuesto ejecutado.

Con base en el análisis de las ejecuciones presupuestales tanto de ingreso como de gasto e inversión de la vigencia a auditar, los lineamientos de la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública y el tiempo de ejecución de la auditoría, se seleccionaron los rubros presupuestales a evaluar, que se encuentran en la muestra.

Cuadro 1
MUESTRA EVALUACIÓN GESTIÓN PRESUPUESTAL

Referencia y/o nombre del rubro, pasivo exigible, reserva presupuestal, cuenta por pagar u obligación por pagar	Aprobación definitiva	Valor compromisos	% ejecución	Justificación
Ingresos- Ingresos Participaciones 4%	113.910,0	122.000,3	107	Representatividad de la participación en el total
Ingresos Participaciones- Renovación de Flota-	171.094	120.667,9	71	Representatividad de la participación en el total
Ingresos- Transferencias Administración Central	1.770.417,99	1.030.889,9	58	Baja ejecución de ingreso
Ingresos- Rendimientos por Operaciones	2.364,0	3.578,9	151	Sobre-ejecución de ingreso.
146- Gestión de la seguridad en el sistema de transporte público gestionado por Transmilenio S.A.	66.333,2	66.146,6	100	Importancia del tema
147 Transporte Público Integrado De Calidad	2.204.832,8	1.267.610,4	57	Baja ejecución
7223- Operación y control del sistema de Transporte público gestionado por Transmilenio S.A.	290.249,9	232.176,8	80	Importancia del tema
7251-Gestión de infraestructura del transporte público-	1.128.736,5	262.383,1	23	Nivel de giros 23. %.

Fuente: Ejecuciones presupuestales ingresos y gastos e inversión a diciembre de 2019, lineamientos de la Alta Dirección y la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública
Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

Estados Contables

- Emitir opinión sobre la razonabilidad de los estados contables Empresa de Transporte del Tercer Milenio S.A. - TRANSMILENIO S.A.- a 31 de diciembre de 2019, comprobando que en la elaboración de los mismos se dio cumplimiento a la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes, teniendo en cuenta los instructivos emitidos por la Contaduría General de la Nación – CGN y los de la Contaduría General de Bogotá.
- Evaluar que las operaciones realizadas con el sector financiero en cuanto a la conformación de portafolio de inversiones y recursos en cuentas corriente y/o ahorro cumplan con la normatividad interna como externa.

El Universo de las cuentas es el siguiente: Activos \$1.841.627,96 millones; Pasivos \$1.780.963,8 millones, Ingresos \$360.812,63 millones y Gastos \$ 322.168,85 millones.

Las cuentas tomadas como muestra de auditoría fueron las siguientes:

Cuadro 2
CUENTAS TOMADAS COMO MUESTRA DE AUDITORÍA

En millones de \$

Nombre Cuenta	Saldo	% partic Activo-Pasivo- Patrimo-Ingres -Gtos
Efectivo y equivalentes al efectivo	679.691,06	36,91
Inversiones e instrumentos derivados	23.220,24	1,26
Cuentas por Cobrar	163.567,99	8,88
Otros Activos-Recursos entregados en administración	909.653,31	49,39
Cuentas por Pagar	79.730,92	4,48
Otros Pasivos-Recursos recibidos en administración	1.612.603,40	90,55
Ingresos	360.812,63	100,00
Gastos	322.168,85	100,00

Gestión Financiera

TRANSMILENIO S.A., es una Empresa Industrial y Comercial del Distrito, que tiene como fin el obtener una rentabilidad para sus socios, por tanto, se verificarán algunos indicadores financieros para determinar su comportamiento.

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

3.1 CONTROL DE GESTIÓN

3.1.1. Factor Control Fiscal Interno

Factor que se evalúa de manera transversal a todos los componentes a partir del conocimiento de los procesos, procedimientos, dependencias involucradas y actividades, donde se identifican los puntos de control relacionados con el manejo de recursos o bienes del Estado.

La Contraloría de Bogotá en desarrollo de la presente auditoría realizó la verificación y el análisis de los sistemas de control aplicados por la entidad, con el fin de determinar la efectividad y calidad de los mismos, así como el nivel de confianza que se les puede otorgar. Por lo anterior, efectuó en cada uno de los contratos de la muestra de auditoría, el seguimiento y evaluación al cumplimiento de los mismos.

En el factor de Planes, Programas y Proyectos se evaluó y analizó la gestión realizada por la Empresa respecto a los principios de eficacia, Eficiencia y Economía.

En los factores de Estados Financieros, Factor Gestión Financiera y Factor Gestión Presupuestal, también se realizaron evaluación a los Sistemas de Control Interno, cuyos resultados quedaron plasmados en la evaluación de cada componente.

Los formatos y/o documentos que la entidad debe reportar en la rendición de la cuenta anual, vigencia 2019, a esta Contraloría, cumplieron con lo establecido en la normatividad vigente.

3.1.2 Factor Plan de Mejoramiento

En el Factor Plan de Mejoramiento se evaluó el cumplimiento (eficacia) y la efectividad de las acciones formuladas para corregir los hallazgos provenientes de los informes de auditorías.

De las 118 acciones relacionadas en el Plan de Mejoramiento rendido a este ente de control, se excluyeron de análisis treinta y dos (32) acciones, que corresponden a hallazgos cuya fecha de terminación son posteriores al mes de mayo de 2020.

Dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución Reglamentaria No. 036 del 20 de septiembre de 2019, y producto de la revisión de los soportes allegados para evidenciar

el cumplimiento de las acciones, se pudo establecer que de las Ochenta y Seis (86) acciones sujetas a valoración, se cerraron Ochenta y Tres (83) acciones, calificadas como Cumplidas Efectivas y 3 quedaron calificadas como cumplidas inefectivas, que dieron origen a tres 3 nuevas observaciones, situación que se detalla a continuación:

Cuadro 3
ACCIONES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CERRADAS

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA	CÓDIGO AUDITORÍA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA	CÓDIGO AUDITORÍA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN
1	2017	92	2.2.3.4.1	1	22	2018	201	3.2.2	1
2	2018	93	3.1.1.1	1	23	2018	93	3.2.2	1
3	2018	93	3.1.1.1	2	24	2018	84	3.2.2.1	1
4	2018	90	3.1.1.1	1	25	2018	84	3.2.2.3	1
5	2018	93	3.1.1.2	1	26	2018	201	3.2.3	1
6	2018	90	3.1.1.4	1	27	2018	93	3.2.3	1
7	2018	84	3.1.1.6.1	2	28	2018	84	3.2.3.1.1	1
8	2018	93	3.1.2.1	1	29	2018	84	3.2.3.1.2	1
9	2018	90	3.1.2.1	1	30	2018	84	3.2.3.14.2	1
10	2018	93	3.1.2.2	1	31	2018	84	3.2.3.14.2	2
11	2018	93	3.1.2.3	1	32	2018	84	3.2.3.15.3	1
12	2018	90	3.1.2.3	1	33	2018	84	3.2.3.2.1	1
13	2018	90	3.1.3.1	2	34	2018	84	3.2.3.2.2	1
14	2018	90	3.1.3.2	2	35	2018	84	3.2.3.2.2	2
15	2018	90	3.1.3.3	1	36	2018	84	3.2.3.2.3	1
16	2018	90	3.1.3.4	1	37	2018	84	3.2.3.23.1	1
17	2018	90	3.1.3.5	1	38	2018	84	3.2.3.3.1	1
18	2018	90	3.1.3.5	2	39	2018	84	3.2.3.3.1	2
19	2018	93	3.2.1	1	40	2018	84	3.2.3.7.1	1
20	2018	93	3.2.1	2	41	2018	84	3.2.3.8.1	1
21	2018	201	3.2.1	1	42	2018	84	3.2.3.8.1	2

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA	CÓDIGO AUDITORÍA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN
43	2018	201	3.2.4	1
44	2018	84	4.1.2.5	1
45	2018	84	4.1.2.5	2
46	2018	84	4.1.2.6	1
47	2018	84	4.1.2.6	2
48	2019	64	3.1.1.2.1	1
49	2019	64	3.1.1.2.2	1
50	2019	64	3.1.1.7.1	1
51	2019	64	3.1.1.7.1	2
52	2019	64	3.1.2.5.1	1

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA	CÓDIGO AUDITORÍA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN
64	2019	64	3.2.3.14.3	1
65	2019	64	3.2.3.14.4	1
66	2019	64	3.2.3.14.5	1
67	2019	64	3.2.3.14.6	1
68	2019	64	3.2.3.14.7	1
69	2019	64	3.2.3.14.8	1
70	2019	64	3.2.3.14.9	1
71	2019	64	3.2.3.16.1	2
72	2019	64	3.2.3.2.1	1
73	2019	64	3.2.3.2.2	1

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA	CÓDIGO AUDITORÍA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN
53	2019	64	3.2.3.10.1	1
54	2019	64	3.2.3.12.1	1
55	2019	64	3.2.3.14.1	1
56	2019	64	3.2.3.14.10	1
57	2019	64	3.2.3.14.11	1
58	2019	64	3.2.3.14.12	1
59	2019	64	3.2.3.14.13	1
60	2019	64	3.2.3.14.16	1
61	2019	64	3.2.3.14.17	1
62	2019	64	3.2.3.14.18	1
63	2019	64	3.2.3.14.2	1

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA	CÓDIGO AUDITORÍA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN
74	2019	64	3.2.3.2.3	1
75	2019	64	3.2.3.3.2	1
76	2019	64	3.2.3.3.2	2
77	2019	64	3.2.3.3.2	3
78	2019	64	3.3.1.1	1
79	2019	64	4.1.5.1	1
80	2019	68	3.3.1.3.1.1	1
81	2019	68	3.7.3.2.1	1
82	2019	68	3.7.3.2.1	2
83	2019	68	3.9.1	1

Fuente: Reporte cuenta anual SIVICOF 2019

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

Cuadro 4 ACCIONES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CUMPLIDAS INEFECTIVAS

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA	CÓDIGO AUDITORÍA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN
1	2018	90	3.1.3.1	1
2	2018	90	3.1.3.2	1
3	2018	84	3.2.3.1.3	1

Fuente: Reporte cuenta anual SIVICOF 2019

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

Con base en lo anterior, se procede a cerrar las acciones antes relacionadas, para dar lugar a nuevos hallazgos, así:

3.1.2.1. Hallazgo administrativo por la ineffectividad de la acción planteada y ejecutada con la cual se pretendió subsanar la causa que originó el hallazgo relacionado con que TRANSMILENIO S.A., reconoce en la remuneración semanal a RECAUDO BOGOTÁ S.A.S., un valor variable denominado Ajustes, el cual no está señalado en el respectivo Contrato 001 de 2011.

Como resultado en la Auditoria de Desempeño del 2018, se comunicó hallazgo administrativo con presunta incidencia Disciplinaria, porque "se evidenció que TRANSMILENIO S.A., reconoce en la remuneración semanal a RECAUDO BOGOTÁ S.A.S., un valor variable denominado Ajustes, el cual no está señalado en el respectivo Contrato 001 de 2011"

Para subsanar la causa que generó el hallazgo, TRANSMILENIO S.A. planteó y ejecutó la acción, pues expidió una comunicación² del 13 de agosto de 2019, en la cual se propuso realizar una modificación al contrato 001 de 2011 realizando la incorporación

² Oficio 2019EE14250

en lo concerniente a los ajustes de la liquidación semanal; sin embargo, con esta acción no se subsanó la causa que originó el hallazgo, dado que el fin último es el que se suscriba un otrosí modificatorio que incorpore el denominado Ajuste.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

TRANSMILENIO S.A., en la respuesta al informe preliminar de Auditoría de Regularidad Código 106 remitida mediante oficio 2020-80101-CI-32239 de junio 18, enuncia:

"(...) es importante tener claro que independientemente a la suscripción del otrosí con Recaudo Bogotá, el cual no se ha logrado firmar, se necesita no solamente de la voluntad de TRANSMILENIO S.A. sino de la contraparte...

(...)ante la imposibilidad de acudir con el Concesionario a una modificación del contrato de concesión, la Entidad implementó una medida (PROCEDIMIENTO DE AJUSTES A LA REMUNERACIÓN DEL SISTEMA P-SE-020) que a todas luces ha resultado eficiente y que permite la participación y aceptación del concesionario en su aplicación, garantizando de esta manera su efectividad(...)"

TRANSMILENIO precisó que a la fecha no ha sido posible suscribir dicha modificación al contrato, por cuanto requiere la voluntad de las partes; sin embargo, es de anotar que la Entidad tiene herramientas jurídicas que puede utilizar para hacer cumplir la ejecución idónea y oportuna del cumplimiento contractual.

Es de anotar, el Ente Gestor no tiene en cuenta que es deber del concesionario recaudador el de colaborar con ella a efecto que el objeto contratado se ejecute de conformidad con la normatividad vigente, obrando con lealtad y buena fe en las diferentes etapas contractuales, evitando las demoras y obstáculos que se presenten.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A., no desvirtúa la observación señalada por la Contraloría de Bogotá D.C., por lo cual se configura como hallazgo administrativo y deberá ser incluido en el Plan de Mejoramiento que presente la entidad.

3.1.2.2. Observación Desvirtuada por la ineffectividad de la acción planteada y ejecutada con la cual se pretendió subsanar la causa que originó el hallazgo relacionado con que TRANSMILENIO S.A., no tiene un procedimiento, dentro del sistema de gestión de la calidad, para la planeación, ejecución, liquidación, control y evaluación de la remuneración a los agentes del sistema.

Como resultado en la Auditoría de Desempeño del 2018, se comunicó hallazgo administrativo con presunta incidencia Disciplinaria, porque *"TRANSMILENIO S.A., no tiene un procedimiento, dentro del sistema de gestión de la calidad, para la planeación, ejecución, liquidación, control y evaluación de la remuneración a los agentes del sistema"*.

Para subsanar la causa que generó el hallazgo, TRANSMILENIO S.A. planteó y ejecutó la acción, de conformar y ejecutar mesas de trabajo entre las áreas involucradas para evaluar los procedimientos actuales relacionados con la planeación, ejecución, liquidación, control y evaluación de la remuneración a los agentes del sistema; e identificar los procedimientos que eventualmente se deban revisar y ajustar.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal.

Conforme a la respuesta emitida por el sujeto de control, nos permitimos manifestar que: De acuerdo con el análisis efectuado a la respuesta remitida, se aceptan los argumentos planteados y se retira la observación del informe.

3.1.2.3. Hallazgo Administrativo por la ineffectividad de la acción planteada y ejecutada con la cual se pretendió subsanar la causa que originó el hallazgo relacionado con que TRANSMILENIO S.A., pese a tener conocimiento del incumplimiento total y de la cesación de Coobus y Egobus, a los cuales se les otorgó la concesión de las zonas de Fontibón, Suba Centro y Perdomo, decidió ordenar la apertura del CMA001-2016 y posteriormente suscribir el contrato 144-2016, ocasionando que el objeto de éste, respecto de efectuar la interventoría integral a los contratos de concesión y sus correspondientes 13 zonas para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros del SITP, no se haya cumplido.

Como resultado en la Auditoria de Regularidad del 2018, se comunicó hallazgo administrativo con presunta incidencia Disciplinaria, porque *"TRANSMILENIO S.A., pese a tener conocimiento del incumplimiento total y de la cesación de operaciones de los concesionarios COOBUS y EGOBUS, a los cuales se les otorgó la concesión de las zonas de Fontibón, Suba Centro y Perdomo, decide ordenar la apertura del Concurso de Méritos Abierto No. 001 de 2016 y posteriormente suscribir el Contrato 144 de 2016, ocasionando que el objeto de éste, respecto de efectuar la interventoría integral a los contratos de concesión y sus correspondientes trece (13) zonas para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros dentro del esquema del SITP, no se haya cumplido."*

Para subsanar la causa que generó el hallazgo, TRANSMILENIO S.A. planteó y ejecutó la acción, de solicitar la extensión del alcance de la resolución 272 -2013 *"por la cual se determina el objeto, funciones composición y reglamento del comité de contratación y adjudicaciones de TRANSMILENIO S.A."* con el fin de incluir como parte de sus funciones la de conminar a sus miembros sobre la discusión de los hechos jurídicos en curso que puedan afectar, modificar, o alterar cualquier proceso de selección en curso o con posible iniciación.

Para tal fin, hizo una solicitud de octubre de 2019 a la Oficina Asesora de Planeación con el fin de que se adicionara en las funciones del comité de contratación la de conminar a sus miembros sobre la discusión de los hechos jurídicos en curso que puedan afectar,

modificar, o alterar cualquier proceso de selección en curso o con posible iniciación; sin embargo, con esta acción no se subsanó la causa que originó el hallazgo. Teniendo en cuenta que el propósito es que la Oficina Asesora de Planeación adicione dentro de las funciones del Comité de Contratación la de conminar a sus miembros sobre la discusión de los hechos jurídicos en curso que puedan afectar, modificar, o alterar cualquier proceso de contratación y esto no se ha logrado.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

TRANSMILENIO S.A., en la respuesta al informe preliminar de Auditoría de Regularidad Código 106 remitida mediante oficio 2020-80101-CI-32239 de junio 18, enuncia:

"(...)En tal sentido se planteó:

Extender el alcance de la resolución 272 -2013(...)

(...) Ahora bien, la observación se acoge en el sentido que la entidad avanzará en la aplicación de la acción planteada (...)"

La Entidad respondió que la causa de lo observado por la Contraloría se puede mitigar con la extensión del alcance de la Resolución 272 -2013, a efecto de incluir en sus funciones la de requerir a los miembros del Comité de Contratación, sobre el análisis y discusión de hechos jurídicos que puedan afectar cualquier proceso de selección en curso o con posible iniciación.

Sin embargo, la Entidad no ha avanzado en la aplicación de la acción planteada pese a que desde octubre de 2019, la Oficina Asesora de Planeación efectuó la solicitud que se adicionara las funciones anteriormente señaladas al Comité de Contratación.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A., no desvirtúa la observación señalada por la Contraloría de Bogotá D.C., por lo cual se configura como hallazgo administrativo y deberá ser incluido en el Plan de Mejoramiento que se presente a la entidad.

3.1.3 Factor Gestión Contractual

Respecto de los contratos de concesión de prestación del servicio público de transporte masivo en los componentes de provisión de flota y de operación, resultado de las licitaciones TMSA-LP-01-2018 y TMSA-LP-02-2018, este Equipo Auditor evaluó de conformidad al respectivo programa de auditoría los contratos 687, 688, 690 y 691 de 2018 y su correspondiente Contrato de Interventoría No. 707 de 2018.

3.1.3.1 Contrato de Concesión No. 687 de 2018

El contrato de Concesión No. 687 de 2018 y el de operación 688 de 2018 están asociados al Patio de Operación de Usme. La información básica de éste se presenta a continuación:

Ficha Técnica

Objeto	Otorgamiento de una concesión para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros en forma no exclusiva en la ciudad de Bogotá D.C. en el componente de Provisión de Flota, para que de conformidad con lo previsto en este Contrato, el Concesionario de Provisión, por su cuenta y riesgo (i) compre la Flota; (ii) haga la supervisión de la fabricación, montaje, ensamblaje, montaje de la carrocería, entre otros; (iii) haga su importación; (iv) obtenga las Licencias y Permisos necesarios, incluyendo la matrícula de cada uno de los buses que componen la Flota en el Registro Distrital Automotor; (v) vincule la Flota al Sistema TransMilenio; (vi) entregue la Flota a TMSA para su Operación en el Sistema TransMilenio; y (viii) Desvincule la Flota conforme a las instrucciones que le imparta TMSA.
Contratista	TRANSINNOVA USME S.A.S.
Patios de operación asociados	Patio de Operación Usme (existente) Patio de Operación Usme II (nuevo)
Sublote de flota	96 articulados, 164 biarticulados
Valor del contrato	\$538.619,1 millones.
Plazo del contrato	Once (11) años y tres (3) meses
Fecha acta de inicio	21 de enero de 2019
Fecha terminación	20 de abril de 2030

Fuente: Contrato de Concesión No. 687/2018

Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad

Resultado de la evaluación al Contrato de Concesión 687 de 2018, se determinaron los siguientes hallazgos:

3.1.3.1.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque en el Contrato de concesión de provisión de flota 687 de 2018 no se cumple con el plan de mantenimiento y con las campañas de corrección de fallas.

El Contrato de provisión de flota No. 687 dispuso en sus numerales 6.2.8, y 6.2.17 lo siguiente:

"6.2.8. Reparar los Defectos de Fábrica de la Flota que no sean cubiertos por el Fabricante.

"6.2.17. Participar con TMSA en la revisión de las obligaciones de Mantenimiento del Concesionario de Operación con la periodicidad y conforme al procedimiento señalado en el Manual de Operaciones y en el Manual de Niveles de Servicio del Contrato de Concesión de Operación."

Por su parte en el contrato de concesión para la operación 688 de 2018 se estipuló en su Numeral 8.3.3. lo siguiente:

"8.3.3. Operar y Mantener la Flota y los Patios de operación conforme a los términos y condiciones previstas en el presente Contrato, en el Anexo técnico (Anexo A), en el Manual de operación (Anexo B) y en el Manual de Niveles de Servicio (Anexo C)."

El Equipo Auditor revisó el Informe de marzo de 2020 de Interventoría GPR04-687-IMAD0320, su Anexo D, relativo al Informe de gestión del mantenimiento del Contrato 687 de 2018, encontrando los siguientes aspectos relevantes:

- a) El Concesionario no cumple con la implementación del plan de mantenimiento.

En el Numeral D1.3 del informe de interventoría mencionado, sobre la ejecución del plan de mantenimiento se determinó que actividades de mantenimiento preventivo como efectuar alineación y realizar cambio de aceite de diferencial y de cubo reductores que no fueron realizadas en su totalidad; quedó pendiente un porcentaje importante de cada una de éstas, como se muestra a continuación:

Cuadro 5
ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO EN EL MES DE FEBRERO DE 2020

ACTIVIDADES	PROGRAMADO	EJECUTADO	PENDIENTE	% EJECUCIÓN
REALIZAR ALINEACIÓN	21	5	16	24%
REALIZAR CAMBIO DE ACEITE DE DIFERENCIAL Y CUBO REDUCTORES	79	55	24	70%

Fuente: Informe de Interventoría según Contrato No. 707/2018
Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C – Dirección Sector Movilidad

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoría de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, los argumentos presentados por la Entidad no desvirtúan la observación formulada.

La Entidad respondió que los 24 mantenimientos aplazados por ejecución en febrero, para cambio de aceite, diferencial y cubos reductores, y los 16 mantenimientos pendientes en febrero para la rutina de alineación, fueron programados para ser realizados la primera quincena de marzo de 2020, como se puede evidenciar en la proforma que da cumplimiento a la cláusula 8.3.41 y en el Capítulo 1.4.3 EJECUCIÓN, del informe mensual del mes de marzo de 2020 GPR04-688-IMAD0320; sin embargo, revisada la proforma se evidencia que se refieren a actividades a realizar las cuales están programadas para marzo de 2020. De otra parte, en el mencionado informe de marzo de 2020 se evidencia que se continúa con los mantenimientos pendientes anteriormente mencionados.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A. no desvirtúa la observación señalada por la Contraloría de Bogotá D.C. respecto a que el Ente Gestor junto con el Concesionario de Provisión omitieron su obligación de participar en la revisión de las obligaciones de mantenimiento del Concesionario de Operación, por lo cual se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberá incluir en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

b) No se corrigieron la totalidad de las fallas encontradas en los vehículos.

Se evidenció igualmente en el informe de Interventoría de marzo de 2020 en su numeral D1.6, sobre las campañas en ejecución para corregir las fallas presentadas en los vehículos, por parte de la empresa carrocera Superpolo de febrero de 2020 se avanza en (3) tres campañas para soldadura tuerca tapas inspección, ajuste trasero y soporte tanques versión 3 como se detalla a continuación:

Cuadro 6
CAMPAÑAS REALIZADAS Y EJECUTADAS A FEBRERO DE 2020

CAMPAÑA	CANTIDAD	EJECUTADA	% AVANCE
SOLDADURA TUERCA TAPAS INSPECCIÓN	154	58	38%
AJUSTE CASCO TRASERO	154	70	45%
SOPORTE TANQUES VERSIÓN 3	154	60	39%

Fuente: Informe de Interventoría según Contrato No. 707/2018

Elaboró: Equipo Auditor Dirección Movilidad, Contraloría de Bogotá. D.C.

Por lo anterior, se evidencia que en el Contrato de concesión 687 de 2018, se presentan fallas significativas en el funcionamiento de la nueva flota articulada y biarticulada referentes con la provisión y mantenimiento de ésta, originado en una ineffectiva actividad de supervisión coordinada entre el concesionario de provisión con el de operación.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoría de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, la Entidad respondió que durante febrero de 2020 todos los casos detectados fueron atendidos, logrando un porcentaje real de avance del 100%; sin embargo, el Informe de Interventoría al que se refiere la Contraloría es de marzo de 2020, donde se evidencia que (3) tres campañas para soldadura tuerca tapas inspección, ajuste trasero y soporte tanques versión 3, presentan porcentajes de avance por debajo del 50% tal como se indicó en el Cuadro 7.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A., no desvirtúa la observación señalada por la Contraloría de Bogotá D.C., porque todavía las campañas

ejecutadas presentan un escaso porcentaje de avance, en consecuencia se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberá incluir en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

3.1.3.2 Contrato de Concesión No. 688 de 2018

Ficha Técnica

Objeto	Otorgar al Concesionario de Operación la concesión no exclusiva para (i) la prestación del servicio público de transporte masivo de pasajeros del Sistema TransMilenio en el componente de Operación; (ii) el Mantenimiento de la Flota; (iii) la Adecuación, Operación y Mantenimiento de los Patios de Operación; y (iv) la ejecución de las Obras e Intervenciones. En desarrollo del objeto señalado TMSA entrega en concesión el uso y Control Total de la Flota descrita en el Anexo G del presente Contrato.
Contratista	SOMOS BOGOTÁ USME S.A.S.
Patios de operación asociados.	Patio de Operación Usme (existente) Patio de Operación Usme II (nuevo)
Valor del contrato	\$911.276,7 millones.
Plazo del contrato	Diez (10) años y cinco (5) meses
Fecha suscripción	19 noviembre de 2018
Fecha acta de inicio	25 de enero de 2019
Fecha de terminación	11 de octubre de 2029

Fuente: Contrato de Concesión No. 688/2018

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

3.1.3.2.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque pese a que está definido la llegada de los nuevos buses para el 18 de julio del 2020, a la fecha no se dispone de la construcción y entrega del patio nuevo de Usme por parte de TRANSMILENIO S.A. al concesionario del Contrato 688 de 2018.

El Contrato de concesión de operación 688 de 2018 dispuso en sus numerales 8.3.54 lo siguiente:

"8.3.54. Obligaciones del Concesionario de Operación relacionadas con los Patios de Operación:

(a) **Recibir los Patios de Operación en las condiciones en que TMSA lo entregue.**

(b) Restituir el Patio de Operación Temporal a TMSA cuando TMSA lo solicite siempre que se haya entregado el Patio de Operación Nuevo. El estado del Patio de Operación Temporal al momento de su restitución deberá ser el mismo verificado al momento de la terminación de las Obras e Intervenciones, salvo por el uso y desgaste propios de la Operación y del paso del tiempo.

(c) **Trasladar la Flota del Patio de Operación Temporal al Patio de Operación Nuevo** o al Patio de Operación Existente una vez el Patio de Operación Nuevo o el Patio de Operación Existente sea entregado por TMSA."

8.4.15. Entregar al Concesionario de Operación el Patio de Operación Nuevo en los plazos y condiciones señalados en el presente Contrato." (Negrilla y subrayado fuera de texto.)

De otra parte, en el Anexo Técnico de la Licitación TMSA-LP-02-2018 se indicó respecto de la fecha de entrega de los patios de los operadores y cuya prioridad es conocida por el IDU según los comités IDU-TMSA No. 412 y 414 y mesas técnicas de los proyectos que, para el lote de operación de Usme, el patio nuevo La Reforma se debe entregar al concesionario en junio de 2020.

Así mismo, el mencionado Anexo Técnico presenta la descripción general de infraestructura de patios de operación nuevos, específicamente en el Numeral 2.17, sobre las principales características de los Patios de Operación Nuevos se resumen en el cuadro 7:

Cuadro 7
CARACTERÍSTICAS DE PATIOS DE OPERACIÓN NUEVOS

Patio	Ubicación	Área (Ha)	Capacidad Patio Taller	Tipo de uso	Fecha máxima de entrega de patio	Entrada en Operación
Patio Usme II	Cercano a la trocal Caracas Sur	5,2	92 articulados 58 biarticulados	Estacionamiento y mantenimiento	Junio de 2020	Julio de 2020

Fuente: Anexo A - Anexo Técnico de la licitación TMSA-LP-02-2018
Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

El 19 de septiembre de 2018, el Subgerente Técnico y de Servicios de TRANSMILENIO S.A. a través de oficio 2018EE18203 enviado a la Directora del IDU, señala que el Ente Gestor del SITP se encuentra desarrollando los procesos licitatorios TMSA-LP-01-2018 y TMSA-LP-02-2018, por lo cual para la correcta operación del sistema, se confirman las necesidades concertadas con el IDU desde el 2017 mediante diferentes comunicaciones y participación de las entidades en los comités del Convenio 020. En relación con el patio nuevo denominado La Reforma, TRANSMILENIO S.A. advierte lo siguiente:

"El Patio, denominado "la Reforma", deberá ser entregado a TRANSMILENIO S.A. en el mes de abril del 2020, para ser entregado al concesionario en el mes de junio de 2020, según lo establecen los pliegos de la licitación. La Solicitud de adquisición del predio ha sido expresada a través de los oficios remitidos por parte de TRANSMILENIO S.A., con radicados 2017EE7156 y 2017EE9637, desde mayo de 2017. De igual forma, se ha venido expresando en los comités del convenio 020 de 2001 y en el oficio con radicado TMSA 2017EE11351 la urgencia de contar con este patio desde julio de 2017."

El 26 de febrero de 2020, la Contraloría de Bogotá D.C. mediante correo electrónico solicitó a la Entidad información sobre el estado de las obras en el patio nuevo de Usme.

El 6 de marzo de 2020, TRANSMILENIO S.A. respondió que para el patio nuevo de Usme, la Entidad en repetidas ocasiones ha pedido al INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO – IDU su entrega. Preciso que estos requerimientos se han realizado en los comités de seguimiento al Convenio 020 del 2001. Informó, igualmente, que a la fecha la Entidad se encuentra estudiando alternativas técnicas y operacionales que permitan

dar cumplimiento a los compromisos establecidos en el Anexo Técnico del contrato de concesión.

Por lo anterior, se evidencia que al no entregársele por parte del IDU el patio nuevo a TRANSMILENIO S.A. en abril de 2020, en consecuencia no es posible que a su vez la Entidad lo entregue a SOMOS BOGOTÁ USME S.A.S., sociedad que suscribió el Contrato de concesión 688 de 2018, en junio de 2020, ocasionando que no se cumplan por parte del Ente gestor con los plazos y términos acordados en el Contrato 688 de 2018, específicamente con el traslado de la flota de los patios temporales al patio de operación nuevo la Reforma y así poder realizar el concesionario las actividades de mantenimiento, alistamiento y parqueo de la flota, las cuales impactan el nivel de los indicadores de eficiencia y calidad de la operación.

Se incumplen presuntamente los numerales 1 y 2 del Artículo 26 de la Ley 80 de 1993. Igualmente, se transgreden presuntamente los numerales 7 y 8 del Artículo 3 de la Ley 1437 de 2011.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoria de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, la Entidad respondió, entre otros argumentos y explicaciones, que TRANSMILENIO S.A. continúa ejecutando acciones para que el IDU concrete los pasos a seguir para construir el patio La Reforma en el menor tiempo posible, como se evidencia en las comunicaciones anexas, 2020EE05519, 2020EE06049, 2020EE06644 y 2020EE06681.

Se evidencia que la entrega del patio La Reforma, fundamental para el inicio de operación del Sub-Lote 2 de Flota del Contrato de concesión 688 de 20148, en el cual se tenía previsto que las obras terminarían el 1 de junio de 2020, es decir, 12 meses después de su inicio, a la fecha no se ha cumplido con la entrega de éste en los plazos estipulados en el marco del Contrato de Concesión 688 de 2018.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A. no desvirtúa la observación señalada por la Contraloría de Bogotá D.C., por lo cual se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberá incluir en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

3.1.3.3 Contrato de Concesión No. 690 de 2018

El Contrato de Concesión 690 de 2018 y el de la concesión de la operación 691 de 2018 están asociados al Patio de Operación Existente del Tunal. La información básica de éste se presenta a continuación:

Ficha Técnica

Objeto	Otorgamiento de una concesión para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros en forma no exclusiva en la ciudad de Bogotá D.C. en el componente de Provisión de Flota, para que de conformidad con lo previsto en este Contrato, el Concesionario de Provisión, por su cuenta y riesgo (i) compre la Flota; (ii) haga la supervisión de la fabricación, montaje, ensamblaje, montaje de la carrocería, entre otros; (iii) haga su importación; (iv) obtenga las Licencias y Permisos necesarios, incluyendo la matrícula de cada uno de los buses que componen la Flota en el Registro Distrital Automotor; (v) vincule la Flota al Sistema TransMilenio; (vi) entregue la Flota a TMSA para su Operación en el Sistema TransMilenio; y (viii) Desvincule la Flota conforme a las instrucciones que le imparta TMSA.
Contratista	BMP SUR S.A.S.
Patios de operación asociados.	Patio de Operación Tunal (existente). Patio de Operación Sur II (nuevo) Patio Temporal Sur II
Sublote de flota	202 articulados, 238 biarticulados.
Valor del contrato	\$861.780,1 millones.
Plazo del contrato	Once (11) años y cuatro (4) meses.
Fecha acta de inicio	28 de diciembre de 2018.
Fecha de terminación	27 de abril de 2030.

Fuente: Contrato de Concesión No. 690/2018

Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C., Dirección Sector Movilidad

3.1.3.3.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque en los contratos de concesión 687 y 690 de 2018 se presentaron importantes fallas en el funcionamiento de la nueva flota relacionadas con la provisión y mantenimiento de ésta.

Los contratos de provisión de flota No. 687 y 690 estipularon en sus numerales 5.2.2., 6.2.7, 6.2.8, y 6.2.17 lo siguiente:

"5.2.2. Respecto de la Flota.

*(d) **Durante el proceso de Fabricación, el Concesionario de Provisión deberá hacer la supervisión que sea necesaria y de manera coordinada con el Concesionario de Operación de manera que la Flota cumpla con las Especificaciones Vehículo Troncal previstas en el Apéndice 1 del Anexo B del presente Contrato.***

*6.2.7. **Efectuar las reclamaciones al Fabricante que sean necesarias para que la Flota cumpla con las Especificaciones Vehículo Troncal, siempre que el cumplimiento de las mismas o el incumplimiento de las mismas sea causado por un Defecto de Fábrica.***

*6.2.8. **Reparar los Defectos de Fábrica de la Flota que no sean cubiertos por el Fabricante.***

6.2.17. Participar con TMSA en la revisión de las obligaciones de Mantenimiento del Concesionario de Operación con la periodicidad y conforme al procedimiento señalado en el Manual

de Operaciones y en el Manual de Niveles de Servicio del Contrato de Concesión de Operación.”
(Negrilla y subrayado fuera de texto.)

Por su parte en los contratos de concesión para la operación 688 y 691 de 2018 se acordó en su Numeral 8.3.3. lo siguiente:

“8.3.3. Operar y Mantener la Flota y los Patios de operación conforme a los términos y condiciones previstas en el presente Contrato, en el Anexo técnico (Anexo A), en el Manual de operación (Anexo B) y en el Manual de Niveles de Servicio (Anexo C).”

Respecto del Contrato de Concesión 687 de 2018 se evidenció que el origen de las fallas en el funcionamiento de la flota nueva tiene principalmente como causa los daños en el Habitáculo, Módulo Arranque Alternador, Puertas, Comunicaciones, Lámina Fibra Pintura.

En el informe mensual de interventoría de marzo de 2020 se informó, que la causa más recurrente de falla funcional en la flota articulada y biarticulada fue la de averías en el habitáculo como espejos sueltos y brazos de espejo doblados. Le siguen en orden de frecuencia la falla funcional en el Módulo Arranque Alternador, Puertas, Comunicaciones, Lámina Fibra Pintura. Estos son ajustados en el mantenimiento preventivo de habitáculo realizado por el concesionario cada 10.000 Km para así disminuir este factor de falla.

Cuadro 8
FALLA FUNCIONAL EN LA FLOTA ARTICULADA Y BIARTICULADA

TIPO DE FALLA	FEBRERO
HABITÁCULO	36
MODULO ARRANQUE ALTERNADOR	24
PUERTAS	14
COMUNICACIONES	11
LAMINA FIBRA PINTURA	10
SIST. ALIMENTACIÓN Y ESCAPE	6
LLANTAS	5
SIST. REFRIGERACIÓN	3
SUSPENSIÓN Y DIRECCIÓN	2
FRENOS Y SIST. NEUMÁTICO	2
MOTOR Y PERIFÉRICOS	1
TOTAL GENERAL	114

Fuente: Informe de Interventoría según Contrato No. 707/2018
Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad

De otra parte, el Equipo Auditor revisó el Anexo D. relativo al Informe de gestión del mantenimiento del Contrato 690 de 2018 del Informe de marzo de 2020 de Interventoría GPR04-690-IMAD0320, evidenciando en el Numeral D1.2.1 ACTIVIDADES EJECUTADAS que se hace referencia a las siguientes fallas que se presentaron:

- Reparación pisos de madera.
- Corrección de filtraciones de agua.
- Cambio soportes de tanques de combustible.
- Conexión válvulas sensibilizadoras.
- Ajuste espejos retrovisores externos.
- Cambio de motoventiladores.
- Cambio soportes catalizador.

De igual forma, en el Numeral D1.4 sobre Recomendaciones el aludido informe mensual de Interventoría advierte lo siguiente:

"D1.4 RECOMENDACIONES.

*Se recomienda que el supervisor del contrato realice una reunión con Marcopolo y Volvo **para que presenten la solución definitiva a las fallas que viene presentando la flota de buses, (Daño en los pisos de madera, filtraciones de agua por techos, fugas de aceite de motor, soportes de catalizador, filtros de partículas, pisos, centrales eléctricas).**"*

Como resultado de lo observado, se evidencia que en el Contrato de Concesión 690 de 2018, su flota presenta fallas significativas en el funcionamiento que afecta la operación y la calidad del servicio relacionadas con la provisión de flota y su mantenimiento las cuales no han sido atendidas y solucionadas por el Fabricante.

Por lo anterior, se encuentra que, por la falta de una efectiva labor de supervisión durante el proceso de fabricación por parte de los concesionarios de los contratos 687 y 690, se presentaron fallas que inciden en la seguridad y fiabilidad de la operación troncal durante la ejecución de los contratos de operación 688 y 691 de 2018. De otra parte, ocasiona que TRANSMILENIO S.A., asuma los efectos desfavorables asociados a los defectos de fábrica en la flota evidenciados durante la operación y mantenimiento del contrato por causas no atribuibles al concesionario de operación.

Por lo anterior, se vulneran presuntamente los numerales 1, 2 y 5 del Artículo 4, Numeral 1° del Artículo 14 y los numerales 1 y 2 del Artículo 26 de la Ley 80 de 1993.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoría de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, la Entidad reconoció que alrededor del 71% de las fallas se encuentran relacionadas con casos derivados de los procesos de ensamble y fabricación de los buses, como se indica en la observación de esta Contraloría. Precisó, igualmente, que el concesionario de provisión como el de operación en coordinación con la interventoría, efectuaron acompañamiento al proceso de ensamble de los vehículos. Así mismo, explicó que al inicio de la operación de la nueva

flota del sistema se presentaron novedades técnicas descritas en el informe presentado por este Ente de Control. De otra parte, se indicó que en el informe mensual del mes de marzo de 2020 GPR04-691-IMAD0320 se observa el cumplimiento de las campañas relacionadas en las observaciones.

Se evidencia en el informe interventoría de marzo de 2020, indicado por la Entidad, que no se desvirtúa lo señalado por el Equipo Auditor respecto del incumplimiento de gran parte de las campañas programadas toda vez que en éste se advierte que 6 de un total de 11 no han cumplido con el 100% de ejecución, cuatro de las cuales están por debajo del 50%.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A., no desvirtúa la observación señalada por la Contraloría de Bogotá D.C., por lo cual se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberá incluir en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

3.1.3.4 Contrato de Concesión No. 691 de 2018

Ficha Técnica

Objeto	Otorgar al Concesionario de Operación la concesión no exclusiva para (i) la prestación del servicio público de transporte masivo de pasajeros del Sistema TransMilenio en el componente de Operación; (ii) el Mantenimiento de la Flota; (iii) la Adecuación, Operación y Mantenimiento de los Patios de Operación; y (iv) la ejecución de las Obras e Intervenciones. En desarrollo del objeto señalado TMSA entrega en concesión el uso y Control Total de la Flota descrita en el Anexo G del presente Contrato.
Contratista	BMO SUR S.A.S.
Patios de operación asociados.	Patio de Operación Tunal (existente) Patio de Operación Sur II (nuevo) Patio Temporal Sur II
Valor del contrato	\$1.521.838,1 millones.
Plazo del contrato	Diez (10) años y cinco (5) meses
Fecha suscripción del contrato	16 de noviembre de 2018
Fecha acta de inicio	18 de enero de 2019
Fecha de terminación	17 de junio de 2029

Fuente: Contrato de Concesión No. 691/2018

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

3.1.3.4.1 Hallazgo administrativo porque BMO Sur S.A.S., concesionario del Contrato de concesión 691 de 2018, no tiene aprobado por parte de la Secretaría Distrital de Ambiente el programa de autorregulación ambiental.

Una vez revisados por el Equipo Auditor los informes de interventoría a los Contratos de Concesión de Operación y de Provisión, de los meses de enero y febrero de 2020, el 9

de abril de 2020, a través de mensaje de correo electrónico le solicita a TRANSMILENIO S.A. lo siguiente:

*"5. En el Contrato 691-18 se informa que el Concesionario espera respuesta, por parte de la Secretaría Distrital de Ambiente con respecto al trámite como acopiador de llantas usadas, respecto del Patio Tunal existente, continúa esperando respuesta por parte de la SDA, **sobre la resolución de aprobación del programa de autorregulación, el Concesionario no presenta avances en la obtención de los trámites y/o permisos requeridos por la Secretaría Distrital de Ambiente, es decir, está a la espera de la aprobación del Programa de Autorregulación** y del registro como acopiador de llantas usadas en el patio Tunal Temporal. Por lo anterior, se solicita presentar copia digital de los documentos que evidencien el cumplimiento de estas obligaciones." (Negrilla y subrayado fuera de texto.)*

El 14 de abril de 2020, la Entidad responde que según respuesta de la Interventoría a través de comunicación 2019EE142670, del día 26 de junio de 2019, la Secretaría Distrital de Ambiente autoriza la inscripción de BMO Sur S.A.S. como acopiador primario de llantas usadas, en el patio Tunal Existente. Igualmente, mediante comunicado 2020EE49343, del 3 de marzo de 2020, la SDA aprueba la inscripción de BMO Sur S.A.S. como acopiador primario de llantas usadas, en el patio Tunal Temporal.

Pese a lo anterior, TRANSMILENIO S.A. en relación con el programa de autorregulación, aclaró que actualmente dicho trámite está en proceso de aprobación, por parte de la Secretaría Distrital de Ambiente en razón a que el proceso del trámite de la inscripción al programa de autorregulación del contrato 691-18 a marzo de 2020, se encuentra en el paso IV *Proceso interno de elaboración del concepto técnico y emisión de la Resolución de aprobación del programa de autorregulación de la empresa*, sobre el cual la Secretaría Distrital de Ambiente deberá emitir y notificar la Resolución de aprobación del programa de Autorregulación.

El Contrato de concesión 691 de 2018 dispuso en su Numeral 11.2.2. *Programa de Autorregulación Ambiental para la Flota vinculada al Sistema TransMilenio en el marco del Contrato y la Ley Aplicable*, lo siguiente:

"(a) Para el seguimiento y control de las emisiones de la Flota, y demás aspectos que impactan en el desempeño ambiental de los vehículos, el Concesionario de operación debe presentar e implementar un Programa de autorregulación Ambiental para los vehículos vinculados a la operación del Sistema TransMilenio. Este programa debe cumplir los requisitos establecidos en la Ley Aplicable y en la que se llegue a expedir durante la ejecución del Contrato, y atender los lineamientos y requisitos establecidos por la Autoridad Ambiental.

El Concesionario de operación debe garantizar que el Programa de autorregulación Ambiental permanezca vigente y actualizado durante todo el plazo del Contrato, así como garantizar la continua implementación de este."

Por lo anterior, se incumplen presuntamente los numerales 1 y 2 del Artículo 26 de la Ley 80 de 1993.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoría de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, los argumentos presentados por la Entidad se desvirtúa la observación formulada respecto de su incidencia disciplinaria.

La Entidad respondió que mediante radicado SDA 2019-EE-260657 del 07 de noviembre de 2019, la Secretaría Distrital de Ambiente manifestó que según Auto 04675 inició el trámite ambiental para la aprobación del programa de autorregulación, por lo cual una vez expedida la Resolución se le notificará al Concesionario BMO.

En atención a que pese a que se inició el trámite ambiental, todavía no se cuenta con la aprobación del programa de autorregulación ambiental, se desvirtúa la incidencia disciplinaria.

Se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A. no desvirtúa la observación administrativa pero sí su incidencia disciplinaria, se configura como hallazgo administrativo, por lo cual se deberá incluir en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

3.1.3.4.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque en la determinación del presupuesto para obras e intervenciones del Patio de Operación Temporal del Contrato 691 de 2018, respecto de las mayores cantidades de obra y los ítems de obra no previstos, TRANSMILENIO S.A.

El 7 de marzo de 2018 TRANSMILENIO S.A. publicó en el SECOP II el proyecto de pliego de condiciones y estudios previos de la LICITACION PUBLICA No. TMSA-LP-002-2018 cuyo objeto fue: "Seleccionar las Propuestas más favorables para la Adjudicación de seis 6 Contratos de Concesión, cuyo objeto será "El otorgamiento de una concesión al Concesionario para la prestación del Servicio Público de Transporte Público de Pasajeros en su componente de Operación del Sistema TransMilenio, incluyendo el Mantenimiento de la Flota, la adecuación, operación y mantenimiento del(los) Patio(s) de Operación asociado(s)".

El 6 de junio de 2018, mediante Resolución No. 348 publicada en el SECOP II, se ordenó la apertura y publicación de los pliegos definitivos de la licitación de operación de Flota LP-002-2018.

El 13 de junio de 2018 se realizó la audiencia de aclaración de pliegos definitivos y audiencia de riesgos de la licitación de operación de flota mencionada.

El 5 de julio de 2018, el Ente Gestor del SITP publicó en el SECOP II las respuestas a las observaciones presentadas a los pliegos definitivos de la Licitación Pública No. TMSA-LP-002-2018.

El 2 de noviembre de 2018 mediante Resolución No. 675 se adjudicó la Licitación Pública No. TMSA-LP-002-2018 al Proponente Estructura Plural Bogotá Móvil Provisión acoplado con el Proponente Estructura Plural Bogotá Móvil Operación.

El 16 de noviembre de 2018, se suscribe el Contrato de concesión No. 691 de 2018 entre el representante legal de BMO SUR S.A.S. y la Gerente General de TRANSMILENIO S.A.

El Contrato de concesión No. 691 de 2018 estipuló en su Numeral 6.15 sobre el Valor Máximo para Obras e Intervenciones lo siguiente:

"6.15. Valor Máximo para Obras e Intervenciones en Patios de Operación Temporales.

Es la suma de treinta y ocho mil seiscientos trece millones setecientos veinticinco mil setenta y nueve pesos (\$38.613.725.079) que corresponde a la multiplicación de los Precios Unitarios para Obras e Intervenciones por los Ítems de Obra para Obras e Intervenciones. En ningún caso, el resultado de sumar las Liquidaciones Parciales de Obras e Intervenciones podrá ser superior al Valor Máximo para Obras e Intervenciones. Este Valor Máximo para Obras e Intervenciones está respaldado por el Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 201806-2038 de TMSA."

En el Apéndice No. 9 sobre los PARÁMETROS DE INFRAESTRUCTURA PARA EL PATIO TEMPORAL TRONCAL de los pliegos de condiciones definitivos y la Licitación Pública No. TMSA-LP-002-2018, se precisó que TRANSMILENIO S.A. reconocerá al operador del Patio Temporal Sur, mediante avances de obra mensual que reflejen el producto de las cantidades ejecutadas por los precios unitarios propuestos por el operador, los siguientes componentes generales:

- 1. Estudios y diseños (incluye elementos de seguridad, salud en el trabajo, ensayos de laboratorio, ajustes e IVA)*
- 2. Obras de construcción de la infraestructura (incluye preliminares, rellenos, pavimentos, espacio público, estructuras, redes de acueducto y red contra incendios, redes de alcantarillado y manejo de aguas aceitosas, redes secas, señalización y demarcación.*
- 3. Instalaciones de lavado.*
- 4. Estructuras provisionales para oficinas de administración, operarios, almacén y servicios sanitarios.*

Igualmente, este Apéndice No. 9 señaló en su Numeral 5. *PRESUPUESTO ESTIMADO PARA LA ELABORACION DE DISEÑOS, CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA E INSTALACIÓN DE INTALACIONES*, el siguiente presupuesto:

Cuadro 9

40

APÉNDICE No. 9: PRESUPUESTO PARA LA ADECUACIÓN DEL PATIO TEMPORAL SUR

En millones de pesos

ÍTEM	DESCRIPCIÓN	SUBTOTAL APÉNDICE 9 (CON AIU)
1,0	PRELIMINARES	2.926,2
2,0	RELLENOS	5.791,9
3,0	PAVIMENTOS	18.034,0
4,0	ESPACIO PÚBLICO	1.409,4
5,0	ESTRUCTURAS	2.734,0
6,0	REDES DE ACUEDUCTO- RED CONTRA INCENDIOS	1.453,7
7,0	REDES DE ALCANTARILLADO-AGUAS ACEITOSAS	1.094,5
8,0	REDES SECAS	5.161,0
9,0	SEÑALIZACIÓN Y DEMARCACIÓN	155,7
	TOTAL CON AIU	38.760,7
	OBRAS CIVILES FACILIDADES DE LAVADO	681,7
	COMPONENTES	0
	SUMINISTROS ESTRUCTURAS PROVISIONALES	728,9
	ESTUDIOS Y DISEÑOS	448,7
	TOTAL	40.620,0

Fuente: Apéndice No. 9 del pliego de condiciones de la Licitación TMSA-LP-02-2018

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

Pese a lo anterior, el 20 de septiembre de 2018, en desarrollo del proceso de selección, se expide la Adenda 7 en la cual se modifica el Apéndice No. 9, que en su Numeral 5. *PRESUPUESTO ESTIMADO PARA LA ELABORACION DE DISEÑOS, CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA E INSTALACIÓN DE INTALACIONES*. El siguiente es el presupuesto definido en la Adenda 7:

Cuadro 10

ADENDA No. 7: PRESUPUESTO PARA LA ADECUACIÓN DEL PATIO TEMPORAL SUR

En millones de pesos

ÍTEM	DESCRIPCIÓN	SUBTOTAL ADENDA 7 (CON AIU)
1,0	PRELIMINARES	2.944,8
2,0	RELLENOS	4.933,2
3,0	PAVIMENTOS	15.840,7
4,0	ESPACIO PÚBLICO	1.413,9
5,0	ESTRUCTURAS	2.742,8
6,0	REDES DE ACUEDUCTO- RED CONTRA INCENDIOS	1.458,4
7,0	REDES DE ALCANTARILLADO-AGUAS ACEITOSAS	1.098,0
8,0	REDES SECAS	5.17,5
9,0	SEÑALIZACIÓN Y DEMARCACIÓN	156,2
10,0	MAYORES CANTIDADES DE OBRA PROYECTO	2.426,3
	TOTAL CON AIU	38.191,9
	OBRAS CIVILES FACILIDADES DE LAVADO	681,7
	COMPONENTES	0
	SUMINISTROS ESTRUCTURAS PROVISIONALES	728,9
	ESTUDIOS Y DISEÑOS	448,7
	TOTAL	40.051,3

Fuente: Adenda No. 7 del pliego de condiciones de la Licitación TMSA-LP-02-2018

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

Comparando los presupuestos presentados para el Patio Temporal Sur del Apéndice 9 y de la Adenda 7 se evidencia que el valor total del primero corresponde a \$40.620,0 millones, mientras que el del segundo es por \$40.051,3 millones, es decir, hubo una diferencia de \$568,7 millones. Así mismo, en el Apéndice 9 el valor del ítem 3 Pavimentos fue de \$18.034,0 millones; sin embargo, en la Adenda 7 para éste mismo ítem su valor fue de \$15.840,7 millones, lo cual implica una disminución de \$2.193,3 millones.

De igual manera, se debe resaltar de la anterior comparación de los mencionados presupuestos que se incluye en la Adenda 7 un valor de \$2.426,3 millones para mayores cantidades de obra del proyecto el cual no presenta en éste ni en documento relacionado, argumentos técnicos y legales que lo justifiquen.

Como se evidencia, el Ente Gestor del SITP, TRANSMILENIO S.A. cambia sin justificación técnica y legal el presupuesto para las obras del Patio Temporal Sur del Apéndice No. 9 que hace parte de las condiciones iniciales de la Licitación TMSA-LP-02-2018, al incluir mediante adenda como ítem de obra un valor de reserva para mayores cantidades de obra.

Por lo anterior, de incumplen los literales a, b y c del Numeral 5 y el Numeral 7 del Artículo 24, y el Numeral 3 del Artículo 26 de la Ley 80 de 1993.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoría de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, la Entidad respondió, entre otros aspectos, que la información del Apéndice 9 fue el resultado del ejercicio desarrollado por el IDU, quien colaboró con el proceso licitatorio lo relativo al presupuesto para las obras e intervenciones, lo cual permitió realizar la valoración inicial de los costos para la determinación de la obligación establecida contractualmente, como lo fue el patio de operación.

Igualmente, precisó el Ente Gestor que respecto de las observaciones, consultas y solicitud de aclaraciones recogidas por parte de los interesados en el proceso licitatorio, se respondió a las preguntas presentadas y a los ajustes que se consideraron procedentes tener en cuenta. De otra parte, precisó que la inclusión del ítem de mayores cantidades de obra, no vulnera los principios de contratación por cuanto la modalidad de pago establecida para el contrato, precios unitarios fijos, solo procede con el pago de las actividades realizadas en los términos previstos.

El Equipo Auditor evaluó los documentos que soportaron la respuesta de TRANSMILENIO S.A., a esta observación y no encontró ninguno relativo a las observaciones de los interesados en el proceso licitatorio respecto de la inclusión del ítem de mayores cantidades de obra. Por lo anterior, se concluye que los presupuestos presentados para el Patio Temporal Sur según el Apéndice 9 y de la Adenda 7 presentan una diferencia de \$568,7 millones. Igualmente, TRANSMILENIO S.A., modifica sin fundamento técnico y legal el presupuesto para las obras del Patio Temporal Sur del Apéndice No. 9 que hace parte de las condiciones iniciales de la Licitación TMSA-LP-02-2018, al incluir a través de adenda como ítem de obra un valor de reserva para mayores cantidades de obra.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A., no desvirtúa la observación señalada por la Contraloría de Bogotá D.C., por lo cual se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberá incluir en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

A continuación, se presentan los hallazgos que tienen que ver con los contratos de concesión de provisión y de operación:

3.1.3.4.3 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque se transgreden principios de la contratación estatal por parte de TRANSMILENIO S.A., al no haber previsto en los estudios previos, el pliego de condiciones y los documentos técnicos de los procesos TMSA-LP-01-2018, TMSA-LP-02-2018, TMSA-SAM-20-2018 y TMSA-SAM-21-2018, los equipos de emisión de señal para la apertura y cierre de puertas en las estaciones troncales del Sistema TransMilenio.

El 13 de marzo de 2019, a través de comunicación interna con radicado 2019IE1292 la Dirección de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones presentó el concepto técnico y las recomendaciones generales sobre la estrategia y el modelo a replicar para la emisión de la señal para la apertura y cierre de puertas en las estaciones del sistema TransMilenio.

De igual forma, en la mencionada comunicación interna, se solicitó a la Subgerencia Jurídica y Subgerencia Económica su participación en la elaboración de un Otrosí para la inclusión del transmisor de radiofrecuencia el cual deberá ser adquirido, instalado, mantenido y controlado por cada uno de los concesionarios de Operación resultado de la Licitación Pública TMSA-LP-02-2018 y el proceso de selección abreviada TMSA-SAM-21-2018.

El Anexo No. 1 *CONCEPTO TÉCNICO SOBRE EL SISTEMA AUTOMÁTICO PARA APERTURA Y CIERRE DE PUERTAS EN LAS ESTACIONES – RENOVACIÓN DE FLOTA FASE I Y II*, de la

comunicación 2019IE1292, precisó, entre otros aspectos, que el elemento transmisor de radiofrecuencia deberá ser instalado en la flota operativa y en la de reserva, de conformidad a la flota asumida por cada concesionario de operación según la licitación TMSA-LP-02-2018 y el proceso de selección abreviada TMSA-SAM-21-2018 que se requiere en las siguientes cantidades de equipos:

Cuadro 11
NÚMERO DE EQUIPOS DE EMISIÓN DE SEÑAL

CONCESIONARIO DE OPERACIÓN	PATIO	CANTIDAD EQUIPOS
SI 18	CALLE 80	112
	NORTE	239
	SUBA	130
BOGOTÁ MÓVIL	TUNAL	440
CAPITAL BUS	AMÉRICAS	260
SOMOS U	USME	260
TOTAL		1441

Fuente: TRANSMILENIO S.A.

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

Igualmente, el Anexo No. 1 especificó que el costo aproximado de cada uno de estos equipos es de \$1.791.060 + IVA, que fue tomado a partir de la cotización referenciada en el soporte técnico del Otrosí modificatorio No. 13 al Contrato No. 04 de 2014.

El 12 de abril de 2019, mediante radicado 2019IE1974, la Dirección de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones señaló:

"(...) por necesidad de dar continuidad al servicio de apertura y cierre de puertas, se recomienda que la Subgerencia Jurídica, y Subgerencia Económica, nos brinde apoyo en la inclusión de un nuevo elemento para el STS (transmisor de radiofrecuencia), que actualmente no hace parte de las obligaciones de los procesos TMSA-LP-01-2018, TMSA-LP-02-2018, TMSA-SAM-20-2018 y TMSA-SAM-21-2018. En efecto, este elemento deberá ser adquirido, instalado, mantenido y controlado por cada uno de los Concesionarios de Operación (Licitación pública TMSA-LP-02-2018 y el proceso de selección abreviada TMSA-SAM-21-2018); para tal fin se solicita la elaboración de un Otrosí como mecanismo de adición de una nueva obligación (...) El nuevo elemento en el STS (transmisor de radiofrecuencia) es un único elemento que deberá ser incorporado al bus, tanto para la flota operativa como para la flota de reserva. De acuerdo con la distribución de flota asignada a cada concesionario de operación a través de la Licitación pública TMSA-LP-02-2018 y el proceso de selección abreviada TMSA-SAM-21-2018, se requieren las siguientes cantidades de equipos:

CONCESIONARIO DE OPERACIÓN	PATIO	CANTIDAD
BOGOTA MOVIL	TUNAL	440

(...) incluyendo los siguientes ajustes técnicos: a) Configurar, definir e implementar un transmisor de señal de radiofrecuencia a 2.4 GHz en el bus, que transmita la señal de apertura y cierre de las puertas en las estaciones. Este transmisor debe ser compatible con los concentradores de señales desplegados en estaciones. b) El transmisor de señal de radiofrecuencia debe transmitir mínimo los siguientes datos: ID del TAG RFID, la tipología del bus, número de identificación del bus y código del operador. c) Adaptación de una señal luminosa que permita identificar al conductor: 1. Funcionamiento del transmisor de radiofrecuencia 2. Estado de la señal RF de apertura de puertas al llegar a la estación 3. Comunicación confirmada con la estación (ACK) Como anexo a este concepto se adicionan las especificaciones técnicas del nuevo elemento del STS (equipo transmisor de Radiofrecuencia), en donde se detallan los requerimientos funcionales, requerimientos no funcionales y vida útil del equipo."

De otra parte, en el Otrosí No. 1 de los contratos de concesión de Operación resultado de la Licitación Pública TMSA-LP-02-2018 y el proceso de selección abreviada TMSA-SAM-21-2018, se acordó, entre otros aspectos, lo siguiente:

"CLÁUSULA SEXTA. Adicionar la sección 10.10 al **CAPÍTULO X OPERACIÓN TRONCAL** del Contrato de Concesión No. 691 de 2018 el cual quedara de la siguiente manera:

10.10 Sistema Automático de Emisión de Señal para la Apertura y Cierre de Puertas.

El Concesionario tendrá a cargo la adquisición, la instalación, el mantenimiento, el control y la asunción del debido riesgo **de los dispositivos que posibiliten la emisión de señal para la apertura y cierre de puertas en las estaciones troncales del Sistema TransMilenio**, los cuales se deben basar en una comunicación de radio frecuencia que se emite desde cada vehículo y que permita que la orden de apertura y cierre de las puertas sea recibida en cada estación. La definición y alcance técnico sobre los dispositivos de los que trata el presente numeral se encuentra definidos en el documento Anexo Técnico – Sistema Automático de Emisión de Señales para la Apertura y Cierre de Puertas anexo al presente Otrosí...

10.10.2. La remuneración que recibirá el Concesionario de Operación, a cargo de TRANSMILENIO S.A., seguirá las siguientes condiciones:

a) **La remuneración que recibirá el Concesionario de Operación será la que este Concesionario logre acreditar como costo de los diferentes equipos que adquiera, para lo cual deberá allegar los respectivos soportes**, los cuales deberán consistir en (i) **las facturas de adquisición del nuevo elemento STS** y (ii) las verificaciones físicas de su respectiva instalación (siendo dichas verificaciones adelantadas y aprobadas por TMSA o por el Interventor en caso de haberlo). Los respectivos soportes deberán detallar el valor unitario, los gravámenes, descuentos, entre otros, que costara cada nuevo elemento para STS para cada vehículo.

Se aclara que **la remuneración máxima (valores máximos) que podrá recibir el Concesionario de Operación por la adquisición e instalación de cada transmisor de radiofrecuencia, incluido IVA, corresponderá a dos millones cuatrocientos veintisiete mil cuatrocientos setenta y un pesos moneda legal colombiana (\$2.427.471).**

...
d) **El pago a cargo de TRANSMILENIO S.A. por concepto de adquisición e instalación del transmisor de radiofrecuencia, así como por el respectivo mantenimiento**, se hará de conformidad con el (las) Acta(s) de Cálculo de la Remuneración del Nuevo Elemento para STS (transmisor de radiofrecuencia)." (Negrilla y subrayado fuera de texto.)

El 20 de febrero de 2020 el Equipo Auditor solicitó a la Entidad que se le informara en relación con los equipos de emisión de señal para apertura y cierre de puertas para flota y estaciones troncales del sistema, los antecedentes. Igualmente, se solicitó entregar la información de los mencionados equipos por contrato de operación, número de buses, valor total de los dispositivos en buses, número de estaciones, valor total de los dispositivos en estaciones.

El 6 de marzo de 2020, TRANSMILENIO S.A. respondió la anterior solicitud así:

"Los equipos de emisión de señal para apertura y cierre de puertas para flota, no fueron incluidos en las especificaciones iniciales de la flota, por lo que Transmilenio S.A realizó un otro si a los contratos de operación, incluyendo las especificaciones de los mismos que fueran compatibles con el equipo de las puertas de las estaciones, y los costos y la forma de retribución de los mismos. Correspondió a las áreas ITS y financiera de Consorcio CJS-Interventores, realizar las actas de cálculo para la remuneración del transmisor de radiofrecuencia, con base en la acreditación del costo de los equipos adquiridos, se verificaron las facturas de los transmisores, se realizó la inspección física de su instalación y la aprobación de funcionamiento en la flota para su respectivo pago."

Respecto de la información de los equipos de emisión de señal para la apertura y cierre de puertas para flota, se resume a continuación lo informado por el Ente Gestor:

Cuadro 12
VALOR EQUIPOS EMISIÓN DE SEÑAL APERTURA Y CIERRE DE PUERTAS

Millones de pesos

PATIO	CONTRATO	No. Equipos	Valor por equipo con IVA	Total Retribución equipos
TUNAL SUR I	C-691-2018	218	2,4	529,2
		118	2,4	286,4
		336		815,6
TUNAL SUR II	C-691-2018	104	2,4	252,4
		104		252,4
NORTE	C-695-2018	140	2,4	339,8
		140		339,8
NORTE	C-695-2018	99	2,4	240,3
		99		240,3
CALLE 80	C-697-2018	40	2,4	97,1
		40		97,1
CALLE 80	C-697-2018	72	2,4	174,8
		72		174,8
USME	C-688-2018	154	2,4	373,8
		154		373,8
Valor Total:				2.293,9

Fuente: TRANSMILENIO S.A.

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

Se evidencia de las condiciones de la Cláusula Sexta del Otrosí No. 1, que en este modificatorio se incluye la autorización por parte del Ente Gestor que sea el Concesionario quien determine el proveedor del transmisor de radiofrecuencia, olvidando la Entidad la utilización de un proceso de selección, a efecto de cumplir con los principios de objetividad, imparcialidad, responsabilidad transparencia para la toma de decisiones por parte de TRANEMILENIO S.A. No resulta legalmente viable que, entre las partes involucradas en un contrato estatal, se acuerde que el mismo concesionario de operación sea quien suministre los mencionados transmisores y un precio fijo preestablecido, sin que de antemano se haya surtido un proceso de selección objetivo.

De otra parte, se evidenció incumplimiento a los principios de la contratación estatal por parte de TRANSMILENIO S.A. al no haber advertido en los estudios, pliegos de condiciones y documentos técnicos de la Licitación Pública TMSA-LP-02-2018 y del proceso de selección abreviada TMSA-SAM-21-2018, los equipos emisión de señal para la apertura y cierre de puertas en las estaciones troncales del Sistema TransMilenio.

Se vulnera del Capítulo I, *De la Planeación Contractual*, su Artículo 2.1.1. *Estudios y documentos previos*, del Decreto 734 de 2012 que establece lo siguiente:

*"En desarrollo de lo señalado en el numeral 12 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993, **los estudios y documentos previos estarán conformados por los documentos definitivos que sirvan de soporte para la elaboración del proyecto de pliego de condiciones o del contrato, de manera que los proponentes o el eventual contratista respectivamente, puedan valorar adecuadamente el alcance de lo requerido por la entidad así como la distribución de riesgos que la misma propone.***

Los estudios y documentos previos se pondrán a disposición de los interesados de manera simultánea con el proyecto de pliego de condiciones y deberán contener, como mínimo...
(Negrilla y subrayado fuera de texto.)

Se incumplen los literales b y c del Numeral 5 del Artículo 24 de la Ley 80 de 1993. Igualmente, se transgreden los numerales 2 y 4 del Artículo 26 de esta misma ley.

De igual forma, se infringen los numerales 7, 11 y 12 del Artículo 3 de la Ley 1437 de 2011.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoria de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, la Entidad respondió que el Ministerio de Transporte a través de la Resolución No. 2846 de 2013 y posteriormente actualizada por la Resolución No. 546 de 2018, el sistema TAG RFID Pasivo (norma ISO 18000-6c.) como tecnología a emplear para el sistema de interoperabilidad de peajes el cual se

equipara a la funcionalidad procurada por Transmilenio para optimizar el proceso de apertura y cierre de puertas en las estaciones.

Igualmente, precisó que mediante una prueba piloto valoraría y definiría un sistema de apertura y cierre de puertas en las estaciones a partir del uso de las tecnologías RFID y Radiofrecuencia (RF), la cual sería efectuada por al menos 3 contratistas distintos, con la intención de probar diferentes marcas y/o proveedores de tecnología, que garantizaran la interoperabilidad del sistema de apertura y cierre de puertas.

Pese a la respuesta, la Entidad no desvirtúa lo observado respecto de haberse vulnerado los principios de la contratación estatal por parte de TRANSMILENIO S.A., al no haber planteado en los estudios, pliegos de condiciones y documentos técnicos de la Licitación Pública TMSA-LP-02-2018 y del proceso de selección abreviada TMSA-SAM-21-2018, los equipos emisión de señal para la apertura y cierre de puertas en las estaciones troncales del Sistema TransMilenio. La normatividad sobre el sistema TAG RFID Pasivo (norma ISO 18000-6c.) se expidió tres años antes de iniciado el proceso licitatorio mencionado, teniendo TRANSMILENIO S.A., tiempo suficiente para haber realizado la prueba piloto con antelación a éste.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A., no desvirtúa la observación señalada por la Contraloría de Bogotá D.C., por lo cual se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberá incluir en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

3.1.3.4.4 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque a la fecha el Sistema TransMilenio no dispone de la construcción de las obras complementarias para el mejoramiento de la capacidad de estaciones del sistema TransMilenio para la operación de la nueva flota.

El 20 de septiembre de 2001, se suscribió el Convenio Interadministrativo No. 020 entre el IDU y TRANSMILENIO S.A. el cual presenta como objeto *"El objeto del presente Convenio es de definir las condiciones en que las partes cooperarán para la ejecución para la ejecución de las obras de infraestructura física para el Sistema TransMilenio."* En su Consideración 9 se precisó lo siguiente:

"Que, en aplicación de los principios de economía, eficiencia y coordinación, las partes han decidido estructurar un nuevo esquema de gestión y cooperación interinstitucional para la contratación y pago de las obras correspondientes a las troncales del SITM pendientes de contratar, según la cual será TRANSMILENIO quien pagará directamente a los contratistas el valor de las obras, excepción hecha de los valores ya comprometidos con el IDU, a través del -convenio No. 005 del 20 de febrero de 2001."
(Negrilla y subrayado fuera de texto.)

Los contratos de concesión la prestación del servicio público de transporte masivo de pasajeros del Sistema TransMilenio en el componente de Operación, respecto de los *Principales Derechos y Obligaciones del Concesionario*, establecieron en los numerales 8.3.11 y 8.3.21 los siguientes.

"8.3.11. Usar la Infraestructura de Transporte del Sistema TransMilenio, para transitar a través de la misma dentro de los límites que impongan las condiciones de operación establecidas por TMSA, en el Programa de operación.

8.3.21. Garantizar la prestación del servicio público de Transporte Masivo de pasajeros urbano, en condiciones de libertad de acceso, calidad, cumplimiento de los estándares de servicio y seguridad de los Pasajeros, con la permanencia y continuidad que determine TMSA".

Igualmente, los mencionados contratos de concesión para la operación estipularon en relación con los riesgos asignados a TRANSMILENIO S.A. según el Literal c del Numeral 13.3.1 lo siguiente:

"16.3.1. Los siguientes son los riesgos asignados a TMSA, además de los que le sean asignados en otras partes del Contrato

*(c) **Los efectos desfavorables por retrasos en las adecuaciones de algunas de las Estaciones del sistema TransMilenio para garantizar su compatibilidad con la Flota de vehículos biarticulados.**"* (Negrilla y subrayado fuera de texto.)

El 19 de septiembre de 2018, el Subgerente Técnico y de Servicios de TRANSMILENIO S.A. mediante comunicación 2018EE18203 dirigida a la Directora del Instituto de Desarrollo Urbano-IDU, advierte que en atención a que el Ente Gestor del SITP se encuentra realizando la renovación de la flota de las fases I y II del sistema mediante los procesos licitatorios TMSA-LP-012018 y TMSA-LP-02-2018, por lo cual, para la correcta operación del sistema se ratifican las necesidades conocidas por el IDU desde el 2017 a través de oficios y los comités del Convenio 020. Respecto de las estaciones del Sistema, TRANSMILENIO S.A. previene lo siguiente:

"Estaciones

*Las ampliaciones y mejoramientos de las 36 estaciones, contempladas en los contratos del IDU 1495 de 2017, 1309 y 1318 de 2018, junto con las 9 estaciones que actualmente se encuentran en etapa de factibilidad en el IDU, deberán estar en operación, según lo relacionado en los pliegos de la licitación TMSA-LP-02-2018 en sus anexos técnico, a más tardar en el **primer semestre de 2020.***

De igual forma, le recordamos que estas 9 estaciones en etapa de factibilidad deben ser contratadas este año según presupuesto apropiado por parte de TRANSMILENIO S.A. para el 2018 y aprobado en el CONFIS de vigencias futuras de acuerdo con lo solicitado por su entidad, el cual fue comunicado a través del oficio con radicado TMSA 2018EE17502.

Lo anterior ha sido expresado por parte de TRANSMILENIO S.A. en los diferentes comités y mesas técnicas entre nuestras Entidades y a través de oficios con radicados TMSA 2018EE8296 y 2018EE10241."

Posteriormente, el 1° de noviembre de 2019, se realizó el Comité No. 517 entre el IDU y TRANSMILENIO S.A. En éste se evaluó la solicitud de recursos para la adición del Contrato IDU-1545-2018, para la Interventoría a los Estudios, Diseños y Construcción para las estaciones del Grupo 3. El IDU presenta solicitud por \$46.587.475 para adición y prórroga por 20 días para completar el objeto de la consultoría. A lo anterior, TRANSMILENIO S.A. solicitó que se complementaran los soportes con el cronograma aprobado por la Interventoría y el pronunciamiento del IDU. El Comité Principal aprueba los recursos solicitados por el IDU para la adición y prórroga del Contrato IDU-1545-2018.

El 27 de marzo de 2020, mediante correo electrónico la Contraloría de Bogotá D.C. solicitó a la Entidad, entre otros requerimientos, se informara el estado actual para cada uno de los grupos de estaciones organizados por la Entidad para los estudios y diseños, el mejoramiento y ampliación de éstas, así como la fecha de terminación de las obras y la fecha de operación de las mismas.

El 31 de marzo de 2020, a través de radicado 2020-EE-04856, el Subgerente Técnico y de Servicio de TRANSMILENIO S.A. a los subdirectores generales de Desarrollo Urbano y de Infraestructura, da traslado por competencia de la solicitud de información presentada por la Contraloría de Bogotá respecto de los estudios, diseños y construcción del mejoramiento y ampliación de las estaciones del Sistema Troncal que se vienen ejecutando mediante el Convenio 020 de 2001 suscrito entre TRANSMILENIO S.A. y el IDU.

El 7 de abril 2020, la Entidad mediante correo electrónico presenta respuesta del Instituto de Desarrollo Urbano-IDU de fecha 6 de abril de 2020 radicado No. 20202250303171.

En su comunicación 20202250303171 el IDU informó el estado actual por cada uno de los grupos establecidos para los estudios y diseños para el mejoramiento y ampliación de las estaciones; precisó que el Contrato IDU-1309-2018 para el Grupo 2, estaciones de las troncales NQS y Suba, cuyo objeto se refiere a *Estudios y Diseños y Construcción de las obras complementarias para el mejoramiento de la capacidad de estaciones del sistema TransMilenio, en Bogotá D.C. Grupo 2.*, se encuentra en ejecución. Se aclara que los estudios de Geotecnia, Estudios Sociales, Diseño de Urbanismo y Paisajismo, Diseños Estructurales, Presupuesto y APU's, Programación de Obra, Estudios de Tránsito y Transporte, Redes Hidrosanitarias y Redes Eléctricas, se encuentran en ajustes por parte del contratista.

En igual sentido, el mencionado Contrato IDU-1309-2018, relativo al Grupo 2, se informó que la fecha contractual establecida para la terminación del contrato es el 28 de julio de 2020, lo cual está supeditado a la suscripción de la adición, prórroga y modificación del contrato, en razón a que la consultoría no ha finalizado y los productos no han sido entregados en su totalidad. A la fecha no es posible determinar una fecha de terminación y entrega de las estaciones para entrar a operación. Así mismo, en respuesta a la solicitud de realizar una programación que permita visualizar la ejecución de las obras, con fechas de fabricación de estructura metálica y obras civiles para cada estación, el contratista presentó una programación preliminar que contempla como fecha de inicio de las obras el 14 de abril de 2020 y terminación el 3 de abril de 2021.

Así mismo, informa el IDU que el Contrato IDU-1535-2018 GRUPO 3, respecto de las estaciones de Calle 80, Caracas Tramo Sur, 2 estaciones de Avenida Suba y 1 estación de la NQS, tiene como objeto *Estudios, Diseños y Construcción de las Obras Complementarias para El Mejoramiento de la Operación de Estaciones Del Sistema TransMilenio- Grupo III, en Bogotá D.C.*, se encuentra en ejecución. Se informa que la Topografía, el Estudio Ambiental, los Estudios Sociales entregable G, el Diseño de Urbanismo y Paisajismo, los Diseños Estructurales, el Presupuesto y APU, las Especificaciones Técnicas de Construcción y la Programación de Obra, se encuentran en ajustes por parte del contratista. La fecha establecida para la terminación del contrato es el 21 de diciembre de 2020, esto sujeto la suscripción de la adición, prórroga y modificación del contrato.

Igualmente, el Contrato IDU-1495-2017 GRUPO 4, relativo a 22 estaciones de las troncales Caracas, Suba, Calle 80 y NQS, Américas y Autopista Norte, cuyo objeto es *Factibilidad, Estudios y Diseños para la Ampliación de Estaciones del Sistema Transmilenio en Troncales Fase I y Fase II en Bogotá D.C.*, se halla en la etapa de liquidación desde el 3 de mayo de 2019. Los siguientes productos se encuentran en ajustes por parte del contratista: Topografía, Estudio Ambiental, Diseño de Urbanismo y Paisajismo, Presupuesto y APU, Especificaciones Técnicas de Construcción, Programación de Obra, Documentos Técnicos para pliegos, Estudios de Tránsito y Transporte, Redes Hidrosanitarias, Redes Eléctricas, ETB y Gas Natural.

Se debe señalar que pese a que el contrato de Consultoría IDU-1495 de 2017 terminó el 2 de mayo de 2019, a la fecha no cuenta con la totalidad de los productos aprobados por parte de las entidades externas relacionadas con el proyecto o con No objeción por parte del IDU. Se inició la etapa de liquidación de este, en la cual el Consultor trató de subsanar y allegar los productos observados para el Grupo No. 1, correspondientes a la etapa de estudios y diseños; sin embargo, el interventor no recibió los documentos o productos ajustados al Consultor, razón por la cual el Consultor decide radicar los mismo directamente a la Entidad.

Debido a lo anterior, teniendo en cuenta el contrato de interventoría IDU 1503-2017, el IDU para garantizar la obligación de vigilancia y control que ostentaba la interventoría, trasladó a CIVING INGENIEROS CONTRATISTAS SAS los productos allegados por el Consultor. En septiembre de 2019, el IDU se enteró de la inhabilidad sobreviniente acaecida sobre CIVING INGENIEROS CONTRATISTAS S.A.S, firma que adelanta la interventoría al contrato de Consultoría, agravando la problemática de la gestión de corrección, recibo, aprobación y No objeción de los productos ajustados por el Consultor.

De otra parte, se precisó que el Contrato IDU-1318-2018 GRUPO 1 donde el objeto es *Estudios, Diseño y Construcción de las obras complementarias para el mejoramiento de la capacidad de las estaciones del sistema TransMilenio, en Bogotá D.C.*, relativo al Grupo 1 (troncales Suba y Calle 80); el estado actual del contrato es suspendido. Se aclara que la interventoría HMV CONSULTORÍA S.A.S, efectuó el análisis de la solicitud de prórroga por 10 días para la estación de la Carrera 68 de la Troncal 80, la adición y modificación presentada por el contratista mediante oficios de marzo 13 y 18 de 2020. El IDU está revisando la información para el trámite pertinente una vez se reinicie el contrato. Por lo anterior, se informa que la terminación y entrega de las Estaciones pertenecientes a este contrato, se halla sujeta al reinicio de la obra una vez se suscriba la adición, prórroga y modificación del contrato IDU-1318-2018.

Se observa entonces que los cuatro (4) contratos de estudios, diseños y construcción celebrados por el Instituto de Desarrollo Urbano-IDU, presentan productos con observaciones y falta de aprobaciones, situación que dificulta que se cumplan los cronogramas establecidos para su terminación.

Por lo anterior, se evidencia que a la fecha el Sistema TransMilenio no dispone de la construcción de las obras complementarias para el mejoramiento de la capacidad de estaciones del sistema TransMilenio para la operación de la nueva flota, con lo cual se pone en riesgo que se garantice la prestación del servicio público de Transporte Masivo de pasajeros urbano, en condiciones de libertad de acceso, calidad, cumplimiento de los estándares de servicio y seguridad de los Pasajeros, con la permanencia y continuidad.

Por lo anterior, de la Ley 1437 de 2011 se incumple presuntamente los numerales 10 y 11 de su Artículo 3.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoria de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, la Entidad respondió, entre otros aspectos, que el sistema desde el 15 de junio de 2019 hasta el 27 de junio de 2020, se ha incrementado en 101.990 las plazas de la máxima oferta operativa, pasando de 306.360

a 408.350 plazas, por lo cual la proporción de la flota para el consolidado total de las fases I, II y III será de 63% biarticulados y 37% articulados.

Igualmente, que en en los pliegos del operador de la Licitación Pública TMSA-LP-02-2018, se informó que las fechas de entrega de ampliación de las estaciones son estimadas y no generan compromiso de la entidad frente a los contratos de concesión en razón a que la operación del sistema es factible independiente que a la fecha no se tenga el 100% de las mejoras.

La respuesta de TRANSMILENIO S.A., no desvirtúa el hecho de que el Sistema TransMilenio no cuenta con las obras complementarias para el mejoramiento de la capacidad de las estaciones del sistema TransMilenio para la operación de la nueva flota, situación que coloca en riesgo la garantía de la prestación del servicio público de Transporte Masivo de pasajeros urbano, en condiciones de libertad de acceso, calidad, cumplimiento de los estándares de servicio y seguridad de los pasajeros.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A., no desvirtúa la observación señalada por la Contraloría de Bogotá D.C., por lo cual se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberá incluir en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

3.1.3.5 Contrato de Concesión No. 041 de 2000

Ficha Técnica

Objeto	2.1. Otorgar en concesión no exclusiva al CONCESIONARIO, la explotación económica del servicio público de transporte terrestre automotor urbano masivo de pasajeros en los términos, bajo las condiciones y con las limitaciones previstas en el presente contrato. Dicha concesión otorgará el permiso de operación al CONCESIONARIO para la prestación del servicio de transporte público terrestre automotor urbano masivo de pasajeros en la ciudad de Santa Fe de Bogotá D.C. y su área de influencia, sobre las troncales del Sistema TransMilenio, y respecto de los grupos de servicios que se originen en las estaciones que conformen o que llegaren a conformar el Sistema TransMilenio, mediante la vinculación inicial a la operación troncal de una flota de noventa (90) vehículos.
Fecha de suscripción	07 de julio de 2000
Tipo y número de proceso	Licitación Pública No. 001 de 1999
Contratista	METROBUS S.A.
Valor inicial:	Indeterminado pero determinable.
Número de modificaciones:	Once (11)
Plazo inicial:	Indeterminado pero determinable.
Plazo final:	18 años, 10 meses y medio.
Fecha de inicio:	1° de agosto de 2000.
Fecha de terminación:	16 de junio de 2019
Fecha de liquidación:	Pendiente

Fuente: TRANSMILENIO S.A.

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

Con ocasión a la entrega del Patio Existente Tunal a la sociedad BMO SUR S.A.S. quien tiene la concesión según Contrato de concesión No. 691 de 2018 y de la etapa de reversión del Contrato de concesión No. 041 de 2000 mediante el cual se devuelve el mencionado patio a TRANSMILENIO S.A., el Equipo Auditor de la Contraloría de Bogotá D.C. encontró los siguientes hallazgos:

3.1.3.5.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal por valor de \$67.321.697 porque terminado el Contrato de concesión 041 de 2000, METROBUS S.A. no realizó el reemplazo y/o reparación de doce (12) losas de pavimento del patio de operación existente.

El 17 de julio de 2000 se suscribió el Contrato No. 041 el cual en su Cláusula 2 **OBJETO DEL CONTRATO**, estipuló lo siguiente:

*"2.1. **Otorgar en concesión no exclusiva al CONCESIONARIO, la explotación económica del servicio público de transporte terrestre automotor urbano masivo de pasajeros** en los términos, bajo las condiciones y con las limitaciones previstas en el presente contrato. ...*

*2.2. **Otorgar en CONCESIÓN la infraestructura constituida por las áreas de soporte técnico que forman parte de los patios de operación asignados al tamaño de flota inicial que el CONCESIONARIO se comprometió a incorporar a la operación troncal del Sistema TransMilenio** según las reglas de la invitación, de acuerdo con las condiciones que se establecen en el presente contrato, a efectos de dotarlos y prestar en sus instalaciones el soporte técnico requerido por su flota vinculada al servicio del Sistema TransMilenio."* (Negrilla y subrayado fuera de texto)

De otra parte, el mencionado Contrato de Concesión No. 041 de 2000 estableció en sus cláusulas 115 y 116 la obligación del concesionario de entregar a TRANSMILENIO S.A. las áreas de soporte técnico, bienes y equipos.

*"CLÁUSULA 115.- OBLIGACIÓN DE REVERSIÓN Al finalizar el término de la concesión, el CONCESIONARIO **revertirá a TRANSMILENIO S.A. los bienes entregados en concesión y los demás bienes que se determinen como revertibles, sin lugar o derecho alguno a indemnización por este concepto.** Se deberá tal reversión, igualmente, en el caso en que se produzca la terminación anticipada del contrato de concesión, por cualquiera de las causales previstas para tal efecto en el presente contrato."*

CLÁUSULA 116.- OBLIGACIONES ESPECIALES DEL CONCESIONARIO RESPECTO DE LA REVERSIÓN- En cualquier evento de reversión el CONCESIONARIO cumplirá con las siguientes obligaciones:

*116.1 **Hacer entrega a TRANSMILENIO S.A. de las áreas de soporte técnico, bienes y equipos, de acuerdo con la lista de bienes revertibles preparada por TRANSMILENIO S.A., en buenas condiciones de uso y normal funcionamiento.***" (Negrilla y subrayado fuera de texto.)

El Acta de Inicio del contrato se suscribe el 1° de agosto de 2000. La etapa de operación de operación regular inicia el 28 de enero de 2001 y termina el 15 de junio de 2019. De otra parte, la etapa de reversión inició el 15 de junio de 2019 y terminó el 16 de junio de 2019.

Las garantías se relacionan a continuación, las cuales se sustentaron en pólizas de los últimos años que el CONCESIONARIO constituyó para efectos de dar cumplimiento a las obligaciones pactadas en el contrato:

Cuadro 13
AMPARO DE CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO 041 DE 2000

Millones de USD

Amparo de Cumplimiento Compañía Aseguradora	Póliza No.	Asegurado	Vigencia		Valor Asegurado
Seguros del Estado S.A.	11-44-101054928	TRANSMILENIO S.A.	29/04/2014	15/09/2016	USD \$3,0
Seguros del Estado S.A.	11-44-101054928	TRANSMILENIO S.A.	29/04/2014	15/09/2017	USD \$3,0
Seguros del Estado S.A.	11-44-101054928	TRANSMILENIO S.A.	29/04/2014	15/09/2018	USD \$3,0
Seguros del Estado S.A.	11-44-101054928	TRANSMILENIO S.A.	29/04/14	15/09/22	USD \$3,0

Fuente: TRANSMILENIO S.A.

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

De otra parte, entre el 7 y el 27 de marzo de 2018, TRANSMILENIO S.A., publicó en el SECOP el aviso de convocatoria y el proyecto de pliegos de condiciones de la Licitación Pública LP-02-2018.

El 6 de junio de 2018, mediante Resolución No. 348, la Gerente General de TRANSMILENIO S.A., ordena la apertura del proceso de selección por Licitación Pública No. 02 de 2018, cuyo objeto es: *"Seleccionar la(s) Propuesta(s) más favorable(s) para la adjudicación de hasta seis (6) Contratos de Concesión, cuyo objeto será la "Operación y Mantenimiento de la Flota del Sistema TransMilenio y la adecuación, operación y mantenimiento del(los) Patio(s) de Operación asociado(s)." a partir del 6 de junio de 2018."*

El 2 de noviembre de 2018, se realizó la audiencia de adjudicación de la Licitación TMSA-LP-02-2018 y mediante Resolución No. 675, notificada el 2 de noviembre de 2018, fue adjudicada la flota designada al Lote de Tunal-Sur II de la aludida licitación en virtud de la cual se suscribió el 16 de noviembre de 2018 el Contrato de Concesión 691 de 2018 con la sociedad BMO SUR S.A.S.

El 14 de junio de 2019, a través de comunicación 2019-ER-19232 el Concesionario METROBUS S.A., le precisa al Gerente Técnico y de Servicios de TRANSMILENIO S.A

que no reconoce obligación alguna a su cargo en relación con el reemplazo de 12 losas del patio entregado bajo el Contrato 041 de 2000.

El día 16 de junio de 2019, se efectuó la diligencia de reversión de bienes del contrato, ejecutado en el patio Tunal, de la cual se suscribió acta de reversión. En desarrollo de ésta, el Ente Gestor solicitó a METROBUS S.A., que realizara la reparación de 12 losas identificadas dentro del predio del patio de operaciones, con daños que requieren su reemplazo y/o reparación con Grouting según correo electrónico del 10 de mayo de 2019 y posteriormente con comunicado TMSA 2019ER10144 del 04 de junio de 2019).

En el Acta de Reversión TRANSMILENIO S.A., precisó lo siguiente:

*"... El concesionario se obliga a reemplazar las doce (12) losas en pavimento rígido identificadas en correo electrónico del 10 de mayo de 2019,
... El concesionario no entrega en buen estado las doce (12) losas identificadas en el anexo a la presente acta de reversión, ni propone un plan de recuperación configurándose un incumplimiento de la obligación prevista en la cláusula 115.1 del Contrato de Concesión."*

De otra parte, en esta misma fecha del 16 de junio de 2019, en cumplimiento de la sección 7.3.2 del Contrato 691 de 2018 respecto de la obligación del Ente Gestor de entregar el Patio de Operación Existente en la Etapa Preoperativa, se suscribió el Acta de Entrega del Patio de Operación Existente Tunal- Sur II, suscrita entre TRANSMILENIO S.A., el Contratista BMO SUR S.A.S y el Consorcio CJS Interventores. En su Numeral Quinto se acordó lo siguiente:

"QUINTO: TRANSMILENIO S.A. se compromete a realizar el reemplazo y/o reparación y/o pago de las doce (12) losas que se identifican en el anexo "Identificación de Losas Patio de Operación Existente-Tunal Sur II", labor que será coordinada con el Concesionario de Operación a fin de garantizar la continuidad en la prestación del servicio de transporte público."

Por lo anterior y teniendo en cuenta que el CONCESIONARIO a la fecha no ha reparado las 12 losas aludidas, ni ha reconocido el valor de la obra civil, se calculó para esta reparación un saldo a favor de TRANSMILENIO S.A., por valor de \$67.321.697, que se detalla a continuación:

Cuadro 14
PRESUPUESTO REPARACIÓN LOSAS EN EL PATIO DE OPERACIÓN EXISTENTE TUNAL-SUR II

En pesos					
CODIGO IDU	ACTIVIDAD	UNIDAD	VALOR	CANTIDAD	COSTO
4517	DEMOLICIÓN Y RECONSTRUCCIÓN DE LOSAS EN CONCRETO HIDRÁULICO MR45 e=0.20m	M2	184.408	126,54	23.334.988
7444	CERRAMIENTO EN POLISOMBRA VERDE. h= 2.0m INCLUYE SUMINISTRO E INSTALACIÓN.	ML	5.152	159,8	823.290

CODIGO IDU	ACTIVIDAD	UNIDAD	VALOR	CANTIDAD	COSTO
7374	SEÑALIZACIÓN CON COLOMBINA TUBULAR PLASTICA (Incluye suministro e instalación)	UN	31.819	12	381.828
7994	REPOSICIÓN DE SELLO DE JUNTAS DE PAVIMENTO DE CONCRETO HIDRÁULICO, ANCHO HASTA DE 1 1/4" (32 mm). (Incluye limpieza, Suministro e Instalación de Fondo y Sellante).	ML	28.100	159,8	4.490.380
TOTAL, COSTO DIRECTO					29.030.486
AIU				30% Aprox.	37.739.632
IVA				19% de la utilidad	551.579
TOTAL					67.321.697

Fuente: TRANSMILENIO S.A.

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

Por lo anterior, se transgreden presuntamente de la Ley 80 de 1993 los numerales 1 y 2 del Artículo 4; los numerales 2 y 4 del Artículo 5 y los numerales 1 y 2 del Artículo 26. Así mismo, es aplicable presuntamente los artículos 5 y 6 de la Ley 610 de 2000.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoría de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, la Entidad respondió que ha actuado con diligencia al ejecutar las gestiones necesarias para la reparación de esta infraestructura por parte del concesionario METROBUS S.A.. Igualmente, precisó que actualmente se encuentran en la etapa de liquidación de Contrato 041 de 2000 bajo los términos previstos por la Ley, es la liquidación de los contratos el escenario idóneo en que las partes dejan constancia de las obligaciones pendientes de ejecutar, los saldos adeudados y demás reclamaciones a lugar.

La anterior respuesta no modifica lo afirmado por este Equipo Auditor toda vez que pese a que en ejecución del Contrato de Concesión 041 de 2000 se pudo haber advertido, iniciado y sancionado mediante un proceso de incumplimiento al concesionario METROBUS S.A., por la no reparación de las mencionadas losas del patio de operación existente, ello no ocurrió. Igualmente, METROBUS S.A., en la comunicación del 14 de junio de 2019, a través de comunicación 2019-ER-19232 le precisó a TRANSMILENIO S.A., que no reconoce obligación alguna a su cargo en relación con el reemplazo de 12 losas del patio entregado bajo el Contrato 041 de 2000. Respecto de las constancias presentadas en el Acta de Liquidación a suscribir respecto de saldos adeudados por el concesionario, no se resarce la omisión de la entidad de su deber de control y seguimiento de las obligaciones de éste, por lo cual no es garantía del reconocimiento del valor de la reparación de las losas.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A., no desvirtúa la observación indicada por la Contraloría de Bogotá D.C., por lo cual se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal. Se dará traslado a la Dirección de Responsabilidad Fiscal de la Contraloría de Bogotá D.C. y a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberá incluir en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

3.1.3.5.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal porque en el Contrato de concesión 041 de 2000, METROBUS S.A. no sustentó el valor de \$7.736.902.644 correspondiente a las inversiones e intervenciones que debió ejecutar por concepto de overhaul a los vehículos de su flota.

El 17 de julio de 2000 se suscribió el Contrato de concesión No. 041 el cual en su Cláusula 2 OBJETO DEL CONTRATO, se estipuló en su Numeral 2.1:

"Otorgar en concesión no exclusiva al CONCESIONARIO, la explotación económica del servicio público de transporte terrestre automotor urbano masivo de pasajeros en los términos, bajo las condiciones y con las limitaciones previstas en el presente contrato. Dicha concesión otorgará el permiso de operación al CONCESIONARIO para la prestación del servicio de transporte público terrestre automotor urbano masivo de pasajeros en la ciudad de Santa Fe de Bogotá D.C. y su área de influencia, sobre las troncales del Sistema TransMilenio, y respecto de los grupos de servicios que se originen en las estaciones que conformen o que llegaren a conformar el Sistema TransMilenio, mediante la vinculación inicial a la operación troncal de una flota de noventa (90) vehículos."

El Contrato 041 de 2000 dispuso en su Cláusula 43 MANTENIMIENTO DE LOS VEHÍCULOS, lo siguiente:

"El CONCESIONARIO deberá presentar ante TRANSMILENIO S.A., dentro de los 30 días siguientes a la fecha de suscripción del acta de iniciación del contrato de concesión, los manuales y estándares mínimos de mantenimiento recomendados por los fabricantes o proveedores de los vehículos que pondrá a disposición de la operación troncal del Sistema TransMilenio, en el que se detalle el respectivo procedimiento para realizarlos y calificarlos, el cual debe presentarse con la aprobación o el reconocimiento expreso y escrito del fabricante o proveedor.

...

El CONCESIONARIO garantizará el estado mecánico de los vehículos de su flota. Por este motivos, la función de mantenimiento preventivo y correctivo deberá cumplir los estándares mínimos de periodicidad y procedimientos de calificación que corresponda a la tecnología de los vehículos que la conforman, los que en todo caso podrán ser monitoreados y supervisados por TRANSMILENIO S.A., para efectos de lo cual el CONCESIONARIO se encuentra obligado a poner a disposición de TRANSMILENIO S.A. o de la persona o entidad designada por este, sus vehículos para realizar las revisiones técnicas que permitan verificar el buen estado de los mismos, cada vez que así se le requiera."

El Acta de Inicio del contrato se firma el 1° de agosto de 2000. La etapa de operación regular empezó el 28 de enero de 2001 y finalizó el 15 de junio de 2019. De igual manera, la etapa de reversión inició el 15 de junio de 2019 y concluyó el 16 de junio de 2019.

El 6 de mayo de 2013, se suscribió el Otrosí modificatorio al Contrato de Concesión No. 041 de 2000 entre el representante legal de METROBUS S.A. y el Gerente General de TRANSMILENIO S.A., el cual, en su Cláusula Cuarta, *EXCLUSIÓN DE VEHÍCULOS*, se estipuló que la Cláusula 42 del Contrato de Concesión 041 de 2000 quedará así:

"Los vehículos sólo podrán mantenerse vinculados al servicio si se conservan en perfectas condiciones de tránsito, equipados de conformidad con las leyes, reglamentos, normas y procedimientos aplicables a la materia, con las instrucciones impartidas por las autoridades competentes o por TRANSMILENIO S.A. en su condición de gestor del Sistema, con lo previsto en el presente contrato y en los reglamentos y manuales expedidos por TRANSMILENIO S.A. vigentes y los que adopte en el futuro.

Una vez los vehículos lleguen a un millón de kilómetros (1.000.000 kms) por odómetro, el CONCESIONARIO deberá acreditar ante TRANSMILENIO S.A. dentro de los noventa (90) días siguientes, mediante certificación emitida por un tercero idóneo, que los vehículos fueron sometidos a las reparaciones preventivas y/o correctivas "overhaul", en la cual conste que el funcionamiento de los vehículos se encuentre adecuado a los términos exigidos en el presente contrato y que los mismos ofrecen condiciones de seguridad para los usuarios.

Cada año, a partir de la suscripción del presente OTROSÍ, el CONCESIONARIO presentará a TRANSMILENIO S.A. los documentos que soporten la inversión realizada en los vehículos, hasta la finalización del contrato.

Si la inversión promedio total por vehículo, realizada por el CONCESIONARIO a los vehículos que hayan llegado al millón de kilómetros (1.000.000 kms) a que se refiere la presente cláusula es inferior a la suma de OCHENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS (\$85.000.000.00), a la finalización del contrato, el CONCESIONARIO consignará la diferencia a favor de TRANSMILENIO S.A. Dicha inversión se entiende en los términos del overhaul de acuerdo con la definición del presente OTROSÍ." (Negrilla y subrayado fuera de texto.)

El 15 de junio de 2019, finalizó la etapa de operación regular del Contrato de Concesión No. 041 de 2000.

El día 22 de abril de 2020, la Interventoría, Consorcio C & M 2018 emitió un dictamen actualizado de la inversión ejecutada por el Concesionario Sociedad METROBUS S.A. en el marco del Contrato 041 de 2000, su modificación de 6 de mayo de 2013, específicamente respecto del proceso de Overhaul con la información con que se contó hasta el día 09 de marzo de 2020.

En este dictamen la Interventoría precisó una cifra de inversión válida en overhaul de \$1.903.680.974 a precios de abril de 2013, conforme el Otrosí 06 mencionado. Dado que son 92 buses, la cifra promedio de inversión en overhaul fue de \$ 20.692.185. Lo anterior

significa una diferencia respecto de los \$85.000.000 como cifra para overhaul según Otrosí de \$64.307.816. Por consiguiente, la diferencia total es el producto de 92 buses por los \$64.307.816, que equivalen a \$5.916.319.026 a precios de abril de 2013, que llevados a precios de marzo de 2020 su valor correspondió a \$7.736.902.644.

Es necesario destacar que la Interventoría revisó los soportes financieros para la acreditación de la inversión en overhaul correspondiente a facturas de terceros o proveedores, registrada en la contabilidad y a nombre de METROBUS S.A., donde se especifican los conceptos invertidos en overhaul y el cumplimiento con las exigencias establecidas en el estatuto tributario y la legislación vigente.

Por lo anterior, se determinó que METROBUS S.A., no demostró la inversión promedio por vehículo en overhaul. En consecuencia, la Entidad debe aplicar lo estipulado en el inciso 4 de la Cláusula Cuarta del Otrosí modificatorio del 6 de mayo de 2013, conformándose un saldo a favor de TRANSMILENIO S.A., por la suma de \$7.736.902.644 a precios de marzo de 2020, que proviene del siguiente calculo:

Cuadro 15
CÁLCULO DE LA INVERSIÓN EN OVERHAUL NO DEMOSTRADA POR METROBUS S.A.
En pesos

CONCEPTO	\$ abril de 2013	\$ marzo de 2020
Cifra Otrosí overhaul:	85.000.000	111.156.400
Número de Vehículos	92	92
Valor por certificar:	7.820.000.000	10.226.388.809
Total, facturas presentadas	2.903.896.261	3.797.490.054
Total, facturas válidas como overhaul	1.903.680.974	2.489.486.164
Cifra promedio en inversión en overhaul	20.692.185	27.059.632
Diferencia vehículo	- 64.307.816	- 84.096.767
Diferencia total	- 5.916.319.026	- 7.736.902.644

Fuente: Interventoría C&M 2018, Dictamen Overhaul METROBUS S.A.
Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

Se considera que el Concesionario al no haber sometido la totalidad flota de operación a las reparaciones preventivas y/o correctivas, overhaul, puso en riesgo el funcionamiento de los vehículos a efecto que se encontraran en adecuadas condiciones de operación y poder ofrecer condiciones de seguridad para los usuarios de conformidad a los términos exigidos en el Contrato 041 de 2000.

De igual forma, es de precisar que METROBUS S.A., a 9 de marzo de 2020 no consiguió subsanar la información para acreditar totalmente los montos de las inversiones realizadas en "overhaul", conforme a lo estipulado en el Otrosí suscrito en el año 2013.

Por lo anterior, se transgreden presuntamente de la Ley 80 de 1993 los numerales 1 y 2 del Artículo 4; los numerales 2 y 4 del Artículo 5 y los numerales 1 y 2 del Artículo 26. Así mismo, es aplicable presuntamente los artículos 5 y 6 de la Ley 610 de 2000.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoria de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, la Entidad respondió que para el momento en que cada vehículo llegara al millón de kilómetros se debía evaluar su estado técnico específico para invertirle únicamente lo necesario para su óptimo funcionamiento y la garantía de seguridad del usuario.

En tal sentido, las inversiones necesarias en cada vehículo se conocieron con posterioridad a que llegara al millón de kilómetros y hasta su verificación por el tercero idóneo. En los casos en que la flota total a intervenir no necesitase inversiones promedio superiores o iguales a \$85 millones, la diferencia con los menores invertidos debían ser devueltos al Ente Gestor.

La anterior respuesta no modifica lo afirmado por este Equipo Auditor toda vez que pese de haberse advertido la inversión no demostrada en overhaul por parte del concesionario METROBUS S.A. y terminarse el Contrato de Concesión 041 de 2000 el pasado 15 de junio de 2019, éste no ha consignado la diferencia a favor de TRANSMILENIO S.A.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A., no desvirtúa la observación de la Contraloría de Bogotá D.C., por lo cual se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal. Se dará traslado a la Dirección de Responsabilidad Fiscal de la Contraloría de Bogotá D.C. y a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberá incluir en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

3.1.3.6 Contrato de Interventoría No. 707 de 2018

Para adelantar la Interventoría de los anteriores contratos de concesión de operación y provisión de flota se suscribió el Contrato 707 de 2018, el cual presenta la siguiente información básica contractual:

Ficha Técnica

Objeto	<i>Contratar la Interventoría integral que incluye, pero no se limita a la Interventoría técnica, económica, financiera, contable, jurídica, de seguros, administrativa, operativa, social, obra civil y medio ambiental de los Contratos de Concesión derivados de los Procesos Licitatorios No. TMSA-</i>
--------	---

	<i>LP-01 de 2018 y No. TMSA-LP-02 de 2018 y/o aquellos que se requieran adelantar para la Provisión y Operación de la Flota del Patio Américas.</i>
Contratista	CONSORCIO CJS INTERVENTORES – 2018
Valor del contrato	\$111.168.967.190
Valor adiciones	\$1.487,7 millones.
Valor total del contrato	\$112.656.710.905
Plazo de ejecución del contrato	Seis (6) años
Fecha de inicio	28 de diciembre de 2018
Fecha de terminación	27 de diciembre de 2024

Fuente: Contrato de Interventoría No. 707/2018

Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. – Dirección Sector Movilidad

3.1.3.6.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque en el Anexo Técnico del Contrato de interventoría 707 de 2018, que determina los requisitos académicos y de experiencia de la totalidad del personal, presentó falencias que evidencian el incumplimiento por parte de TRANSMILENIO S.A. de los principios de la contratación estatal y de la actuación administrativa.

El 11 de octubre de 2018, TRANSMILENIO S.A. se publicó el aviso de convocatoria, el proyecto de pliego de condiciones y los estudios previos para el concurso de méritos TMSA-CM-07-2018 con el objeto de "CONTRATAR LA INTERVENTORÍA INTEGRAL QUE INCLUYE, PERO NO SE LIMITA A LA INTERVENTORÍA TÉCNICA, ECONÓMICA, FINANCIERA, CONTABLE, JURÍDICA, DE SEGUROS, ADMINISTRATIVA, OPERATIVA, SOCIAL, OBRA CIVIL Y MEDIO AMBIENTAL DE LOS CONTRATOS DE CONCESIÓN DERIVADOS DE LOS PROCESOS LICITATORIOS No. TMSA-LP-01 DE 2018 Y No. TMSA-LP-02 DE 2018." Igualmente, se determinó un presupuesto oficial para el contrato de \$111.171'549.223,00 y un plazo estimado de seis (6) años a partir de la suscripción del acta de inicio.

De otra parte, se precisó que el mencionado proceso de selección está amparado con las Vigencias Futuras de acuerdo con lo señalado en CDP No. 201810-2771 del 10 de octubre de 2018.

Igualmente, el Anexo Técnico No. 1 de los pliegos de condiciones en su Numeral 6. EQUIPO HUMANO REQUERIDO PARA LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO estipuló que las exigencias académicas y de experiencia de personal, deberán observar lo señalado en los estudios previos, pliego de condiciones y demás documentos del proceso de selección.

Se presentan a continuación las falencias que el Equipo auditor de la Contraloría de Bogotá D.C., encontró respecto de los requisitos solicitados sobre el equipo humano para la ejecución del contrato 707 de 2018:

- a) Se modificó el perfil de los inspectores para realizar actividades de control a los contratos de concesión, evidenciándose incumplimiento de principios de la contratación estatal y de la actuación administrativa.

El Anexo Técnico No. 1 de los pliegos de condiciones determinó en su No. 6.1. *Perfiles del equipo Mínimo de habilitación y Evaluable*, para el cumplimiento de las obligaciones sobre la vinculación de la flota en la etapa preoperativa, el oferente debería contar con 40 inspectores con el siguiente perfil mínimo indicado para este cargo:

Cuadro 16
PERFIL MÍNIMO PARA INSPECTORES

Descripción	Formación académica	Experiencia general	Experiencia específica
Inspector	Técnico o tecnólogo o profesional universitario en ingeniería mecánica, automotriz.	Experiencia general de un (1) año desde la obtención del título o desde el momento en el que lo estipulen las normas aplicables.	Un (1) año de experiencia en actividades de inspección de mantenimiento de flotas vehiculares y/o supervisión de programas de mantenimiento de flota de vehículos de carga o transporte de pasajeros

Fuente: Anexo Técnico No.1 del Pliego de Condiciones concurso de méritos TMSA-CM-07-2018.

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

El 21 de noviembre de 2018, como resultado del concurso de méritos TMSA-CM-07-2018, se suscribió el contrato de interventoría No. 707 de 2018.

El 28 de diciembre de 2018, se suscribe el Acta de Inicio del aludido contrato de interventoría, por parte del representante legal de la Interventoría y de los supervisores del contrato.

El 12 de junio de 2019, la representante legal del Consorcio CJS INTERVENTORES presentó al Subgerente Técnico y de Servicios de TRANSMILENIO S.A., solicitud de modificación del contrato respecto del perfil de los 40 inspectores señalado en el Numeral 6.1 del Anexo1 del pliego de condiciones del proceso de selección que dio lugar a la suscripción del contrato de interventoría 707 de 2018. La solicitud se fundamentó en la necesidad de disponer del personal con el perfil y la experiencia para implementar las metodologías y cronogramas dispuestos contractualmente, incorporando actividades de revisión, procesamiento y análisis de datos para supervisar el cumplimiento de las obligaciones respecto del mantenimiento de la flota y el cumplimiento de los concesionarios.

En la mencionada solicitud se incluyen para los inspectores el perfil referido, el de la ingeniería de sistemas, industrial, áreas relacionadas con la gestión de activos, análisis y procesamiento de datos y áreas administrativas. Igualmente, respecto de la experiencia específica se adiciona un año de experiencia en las siguientes actividades operativas de apoyo:

- Procesos de supervisión o interventoría y/o seguimiento a contratos de transporte de pasajeros o mantenimiento de flota, y/o
- Procesos de revisión, procesamiento y análisis de datos, y/o

- Procesos de mantenimiento de equipos electrónicos (sensores, cámaras de video, conectividad, transmisión de datos entre otros afines con los dispositivos STS a bordo, y/o
- Procesos asociados con la gestión de activos o verificación de normas ISO.

El 14 de junio de 2019, se efectúa la modificación No. 1 en la cual se incorpora la anterior modificación a los perfiles definidos en el Parágrafo 9º del Numeral 6, Equipo Humano requerido para la ejecución del contrato del Anexo Técnico 1 sobre el Perfil de los inspectores.

Por lo anterior, se evidencia que no se precisaron requisitos precisos y completos que hubieran permitido la presentación de ofertas de la misma condición exigida, toda vez que faltó por parte de TRANSMILENIO S.A. en la etapa precontractual, una debida planeación que hubiera determinado para los inspectores el cumplimiento de las obligaciones sobre la vinculación de la flota en la etapa preoperativa del contrato de interventoría, un perfil conforme a las tareas específicas a desarrollar por éstos.

De igual manera, no se evidenció que los trámites por parte del Ente Gestor se hubieran llevado en el menor tiempo, toda vez que se presentó demora para efectuar la modificación contractual, ya que ésta se realizó después de cinco (5) meses y medio de suscrita el Acta de Inicio del Contrato 707-18.

Por lo anterior, se incumplen los literales b y c del Numeral 5 del Artículo 24 de la Ley 80 de 1993. Igualmente, se transgreden los numerales 2 y 4 del Artículo 26 de esta misma ley.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoria de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, la Entidad respondió que el personal solicitado fue mediante un compromiso de cumplimiento presentado en la oferta del contratista beneficiado con la adjudicación al proceso de selección que lo originó. Igualmente, explicó que teniendo en razón a la naturaleza del perfil para la inspección, se hizo necesario cambiarlo, sin cambiar la idoneidad correspondiente.

La respuesta de la Entidad no modifica lo afirmado por este Equipo Auditor toda vez que no se definieron requisitos precisos y completos que hubieran permitido la presentación de ofertas de la misma condición exigida, en razón a que faltó por parte de TRANSMILENIO S.A. en la etapa precontractual, una debida planeación que hubiera determinado para los inspectores el cumplimiento de las obligaciones sobre la

vinculación de la flota en la etapa preoperativa del contrato de interventoría, un perfil acorde a las labores a ejecutar por éstos.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A., no desvirtúa la observación de la Contraloría de Bogotá D.C., por lo cual se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberá incluir en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

- b) No se incluyó en el Anexo Técnico del Contrato de interventoría 707 de 2018, los perfiles correspondientes a Arquitecto Residente, Topógrafo, Cadeneros, Inspectores y Auxiliares de Ingeniería para el equipo de trabajo de Patios Temporales, evidenciándose incumplimiento de principios de la contratación estatal y de la actuación administrativa.

El 15 de marzo de 2019, la representante legal de la Interventoría Consorcio CJS mediante oficio con radicado No. 8566, le responde a TRANSMILENIO S.A. que es necesario aclarar que el perfil respecto del Arquitecto Residente no fue contemplado en el Anexo Técnico del proceso No. TSM-07-2018.

Revisado el Anexo Técnico mencionado, específicamente en su Numeral 6.1.1 *Equipo de trabajo para Interventoría de Patios Temporales*, se evidenció por parte de este Equipo Auditor que efectivamente no se incluyó en éste los perfiles de Arquitecto Residente, Topógrafo, Cadeneros, Inspectores y Auxiliares de Ingeniería para dicho equipo de trabajo, lo cual de haberse tenido la claridad en la fase precontractual de las reglas y/o condiciones respecto de estos perfiles para la presentación de las ofertas por parte de los oferentes, se hubiese obtenido presuntamente por parte de la administración una selección objetiva del contratista con la oferta más favorable para los intereses de TRANSMILENIO S.A.

Por lo anterior, se incumplen presuntamente los literales b y c del Numeral 5 del Artículo 24 de la Ley 80 de 1993. Igualmente, se transgreden los numerales 2 y 4 del Artículo 26 de esta misma ley. De igual forma, se transgreden presuntamente los numerales 7, 11 y 12 del Artículo 3 de la Ley 1437 de 2011.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoría de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, la Entidad respondió que de no haberse ejecutado esta modificación se hubiese detenido la ejecución del Contrato 707 de 2018, toda vez que no era posible conseguir el personal aquí señalado en el término establecido.

La respuesta de la Entidad no modifica lo afirmado por este Equipo Auditor toda vez que en el Anexo Técnico No. 1 de los pliegos de condiciones en su Numeral 6. EQUIPO HUMANO REQUERIDO PARA LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO, se comprobó por parte de este Equipo Auditor que no se incluyó en éste los perfiles de Arquitecto Residente, Topógrafo, Cadeneros, Inspectores y Auxiliares de Ingeniería para el equipo de trabajo, incidiendo el que se hubiese conseguido por parte del Ente Gestor una selección objetiva del contratista con la oferta más favorable para el cumplimiento de sus objetivos.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A., no desvirtúa la observación de la Contraloría de Bogotá D.C., por lo cual se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberá incluir en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

3.1.3.6.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque en la ejecución del Contrato de interventoría 707 de 2018 se presentaron cuatro (4) adiciones y prórrogas por valor de \$1.487.743.715 y cinco (5) meses y medio, evidenciándose incumplimiento a los principios de la contratación estatal.

En el Numeral 1.6 PLAZO DEL CONTRATO PRETENDIDO del Pliego de Condiciones Definitivo, se determinó como plazo estimado del contrato el de seis (6) años contados desde la suscripción del Acta de Inicio.

Igualmente, en el Numeral 1.4. PRESUPUESTO OFICIAL ESTIMADO del Pliego de Condiciones Definitivo, el valor estimado del contrato de interventoría es de \$111.171.549.223,00. Se precisó en los pliegos que el valor del contrato corresponde a un precio global fijo por el cual el Interventor se obliga a ejecutar el contrato en su integridad, en los términos y condiciones descritos en el Contrato y en los documentos del Concurso de Méritos. Las partes reconocen que la discriminación del presupuesto que el Interventor entrega en su propuesta, no implica que el Contrato se haya pactado a precios unitarios, así como tampoco obligará que le sea reconocida cualquier variación que se presente en los montos ofrecidos en la Propuesta.

De igual manera, el Anexo Técnico del Contrato de Interventoría estipuló en su Numeral 2 ALCANCE DE LA INTERVENTORÍA SOBRE LOS CONTRATOS DE CONCESIÓN DE OPERACIÓN, que el Interventor deberá determinar oportunamente las acciones para lograr los objetivos previstos, según las condiciones establecidas en este Anexo, el Contrato a suscribir y en los Contratos de Concesión de Operación.

Así mismo, en el Numeral 2.1 sobre el alcance de la Interventoría, se precisó lo siguiente:

"2.1. La revisión, verificación, análisis y la emisión de conceptos de manera permanente, a solicitud de TMSA, en relación con todos los aspectos derivados de los Contratos de Concesión de Operación, incluyendo, pero sin limitarse a los aspectos técnicos, económicos, financieros, contables, jurídicos, de seguros, administrativos, operativos, sociales, de obra civil y medio ambientales." (Negrilla y subrayado fuera de texto.)

De otra parte, respecto de la Interventoría de Patios de Operación Temporales, el Anexo Técnico determinó lo siguiente:

"4.43. "Interventoría de Patios de Operación Temporales"

Son conjuntamente: (i) la interventoría realizada sobre los Diseños de Obras e Intervenciones de los Contratos de Concesión de Operación y (ii) la interventoría realizada sobre la ejecución de las Obras e Intervenciones definidas en los Contratos de Concesión de Operación. El alcance de la Interventoría de Patios de Operación Temporales es el que se define en el presente Contrato de Interventoría y sus Anexos."

El 21 de noviembre de 2018 en la plataforma SECOP II se generó el Contrato de Interventoría 707 de 2018, informándose como estado *firmado*, entre TRANSMILENIO S.A. y el Consorcio CJS Interventores, por valor de \$112.656.710.905.

En el clausulado del mencionado contrato se estipuló en su Cláusula Primera sobre la Integralidad del Proceso que forman parte integral de éste, los estudios previos, los pliegos de condiciones, sus formatos y sus anexos técnicos y la propuesta del contratista.

El 28 de diciembre de 2018, se firma el Acta de Inicio del Contrato 707-18, entre el representante legal de la Interventoría y de los supervisores del contrato.

A pesar de todo lo mencionado anteriormente, el contrato de interventoría tuvo cuatro (4) adiciones y prórrogas, las cuales se presentan a continuación:

Cuadro 17
ADICIONES Y PRÓRROGAS DEL CONTRATO DE INTERVENTORÍA NO. 707-2018

Millones de pesos

Adición	Tipo	Fecha adición	Asunto /motivo de modificación	Valor de adición	Tiempo adicionado
1	Adición y prórroga	2/08/2019	Acompañamiento de interventoría durante la prórroga otorgada al Concesionario BMO para la entrega de las obras e intervenciones requeridas en el Contrato de Concesión No. 691 de 2018.	486,9	59 días

Adición	Tipo	Fecha adición	Asunto /motivo de modificación	Valor de adición	Tiempo adicionado
2	Adición y prórroga	16/08/2019	Acompañamiento de interventoría hasta acaecer el término máximo de imposición de multas (30 días) para los Contratos de Concesión No. 695 y 697 de 2018, con ocasión de la expiración de los plazos de cura abiertos a los Concesionarios por presunto incumplimiento de las actividades previstas en el cronograma de ejecución de obras.	291,5	Un mes
3	Adición y prórroga	17/09/2019	Acompañamiento de la interventoría en la supervisión de las obras e intervenciones requeridas en los Contratos de Concesión No. 695 y 697 de 2018 durante el tiempo en que se surta el procedimiento administrativo de que trata el artículo 86 de la Ley 1474 de 2011, respetando el derecho fundamental al debido proceso.	583,0	Dos meses
4	Adición y prórroga	15/11/2019	Acompañamiento de la interventoría hasta el término máximo para la entrega de las obras e intervenciones a los patios de operación temporal requeridas en los Contratos 695 y 697 de 2018, que con ocasión de los arreglos directos suscritos el 14 de noviembre de 2019, será hasta el 30 de noviembre de 2019.	126,3	16 días
Total, adición/tiempo:				1.487,7	5,5 meses

Fuente: TRANSMILENIO S.A.

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

Como se observa, el Contrato 707-2018 tuvo cuatro (4) adiciones por valor de \$1.487,7 millones y prórrogas por un tiempo total de 5 meses y medio, en un corto periodo de menos de tres (3) meses y medio que va del 2 de agosto al 15 de noviembre de 2019, en la cual TRANSMILENIO S.A. presentó motivaciones que estaban previstas en las obligaciones del mencionado contrato de interventoría, incumpléndose el principio de planeación en virtud del cual en la etapa precontractual resulta indispensable conocer con precisión las condiciones de costo y plazo de la interventoría.

Por lo anterior, se incumplen los literales b y c del Numeral 5 del Artículo 24 de la Ley 80 de 1993. De esta misma ley, se vulnera el Numeral 3 del Artículo 26.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoría de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, la Entidad respondió que las situaciones que rodearon la ejecución de las obligaciones por parte de los Concesionarios, se vieron directamente reflejadas en el desarrollo de la Interventoría de sus propias obligaciones, en razón a que en cumplimiento de la normatividad vigente sobre la materia que se

impone el deber de mantener una constante supervisión y vigilancia de los contratos de concesión, más cuando se trata de un componente de obra.

La respuesta de la Entidad no modifica lo afirmado por este Equipo Auditor respecto que no se cumple el principio de planeación reflejado en las modificaciones al costo y plazo del Contrato de interventoría 707-2018 mediante 4 adiciones por valor de \$1.487,7 millones y prórrogas por un tiempo total de 5 meses y medio, en un corto periodo de menos de 3 meses y medio, en la cual se presentaron justificaciones que estaban previstas en las obligaciones del contrato de interventoría.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A., no desvirtúa la observación de la Contraloría de Bogotá D.C., por lo cual se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberá incluir en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

3.1.3.6.3 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria porque TRANSMILENIO S.A., respecto al seguimiento y control al Contrato 707 de 2018, incumplió principios de la contratación estatal y de la actuación administrativa.

El Equipo Auditor respecto del seguimiento y control por parte del Ente Gestor del SITP al Contrato 707 de 2018, determinó las siguientes presuntas irregularidades:

- a) El Interventor incumplió con la obligación de elaborar y presentar a TRANSMILENIO S.A. el Manual de calidad.

El Clausulado del Contrato de Interventoría No. 707 de 2018 dispuso en su Cláusula Trigésima Octava sobre Aseguramiento de la Calidad, lo siguiente:

"El Interventor deberá establecer, documentar y mantener un sistema de calidad como medio para asegurar el cumplimiento de sus obligaciones, para lo cual deberá elaborar un manual que debe incluir o referenciar los procedimientos y requisitos de dicho sistema y esbozar la estructura de la documentación utilizada en tal sistema. Para la definición del sistema de calidad correspondiente a la ejecución del presente Contrato de Interventoría, el Interventor deberá acogerse, como mínimo, a lo dispuesto en las normas de ICONTEC: NTC - ISO de la serie 9000 en sus últimas versiones, entendiéndose aplicables aquellas que las complementen, modifiquen o adicionen." (Negrilla y subrayado fuera de texto.)

El 16 de abril de 2020, mediante mensaje de correo electrónico la Contraloría de Bogotá D.C. solicitó a TRANSMILENIO S.A., que en atención a lo dispuesto por el Contrato 707 de 2018 sobre el Aseguramiento de la Calidad, se suministrara copia del manual de calidad para verificar el cumplimiento de su Cláusula Trigésima Octava.

El 21 de abril de 2020, TRANSMILENIO S.A., mediante mensaje de correo electrónico, respondió que la Interventoría presentó el 27 de junio de 2019 con radicado 2020-ER-20963 el documento en las oficinas de TRANSMILENIO S.A. que da cumplimiento a la mencionada obligación.

Pese a lo anterior, el documento corresponde a un Plan de Gestión Integral P128-Interventoría a la Nueva Fase I y II – TRANSMILENIO, el cual en su Numeral 1.1 Objeto del Contrato señala lo siguiente:

"El objeto del presente Plan de Gestión Integral es definir las directrices para la ejecución del proyecto P118, cumpliendo los requisitos de las normas ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001 y demás requerimientos normativos aplicables a las áreas de calidad, seguridad, salud y gestión ambiental, en la Interventoría en desarrollo del contrato No. 707-2018 suscrito entre TRANSMILENIO S.A. y el Consorcio CJS..."

Se debe tener en cuenta que la Norma Técnica Colombiana NTC-ISO 9000 define el plan de calidad según su Numeral 3.7.5, así: *documento (3.7.2) que especifica qué procedimientos (3.4.5) y recursos asociados deben aplicarse, quién debe aplicarlos y cuándo deben aplicarse a un proyecto (3.4.3), producto (3.4.2) proceso (3.4.1), o contrato específico.*

De otra parte, la aludida Norma Técnica en su Numeral 3.7.4 define al Manual de la calidad como el *"documento (3.7.2) que especifica el sistema de gestión de la calidad (3.2.3) de una organización (3.3.1)".* En su Nota 2 precisa que *"un plan de la calidad hace referencia con frecuencia a partes del manual de la calidad (3.7.4) o a procedimientos documentados."*

Por lo anterior, se observa que el Interventor no cumplió con lo dispuesto en la Cláusula Trigésima Octava del Contrato 707 de 2018 relativa a elaborar y presentar a TRANSMILENIO S.A. el Manual de Calidad.

Se incumple lo dispuesto por los numerales 1 y 2 del Artículo 4 de la Ley 80 de 1993. De esta misma ley, se incumple el Numeral 1° del Artículo 26. Igualmente, se transgrede lo dispuesto por los numerales 7, 11 y 12 del Artículo 3 de la Ley 1437 de 2011.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoria de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, la Entidad respondió que en cumplimiento de lo solicitado contractualmente, a través de comunicación 2019-ER-20963 la Interventoría presentó a TRANSMILENIO S.A., el Plan de Gestión Integral, el cual contiene las directrices y requerimientos aplicables a las áreas de calidad, seguridad, salud y gestión ambiental. Así mismo, informó que el Plan de Gestión Integral cumple con la estructura determinada por la norma ISO 9001:2015 fundados en los parámetros de la NTC 9000 que define los fundamentos y el vocabulario a aplicar en el sistema.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A., desvirtúa la observación de la Contraloría de Bogotá D.C., teniendo en cuenta que el Plan de Gestión Integral contiene directrices y requerimientos que cumplen con la norma ISO 9001:2015 y de acuerdo con la norma vigente el Manual de Calidad es el mismo Plan mencionado, por lo cual para este asunto no se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria.

- b) La aprobación del Plan de Gestión Integral por parte de TRANSMILENIO S.A. no quedó registrada.

El 16 de abril de 2020, a través de mensaje de correo electrónico el Equipo Auditor solicitó al Ente Gestor del SITP, la certificación que se recibió y aprobó Manual sobre el Aseguramiento de la Calidad de conformidad a las normas ICONTEC.

El 21 de abril de 2020, TRANSMILENIO S.A., mediante mensaje de correo electrónico, respondió que la Interventoría presentó el Plan de Gestión Integral el 27 de junio de 2019 y que este se entiende aprobado según lo dispuesto contractualmente.

A pesar de lo anterior, el Manual de Supervisión e Interventoría, Código M-SJ-002, del 24 de noviembre del 2014, dispuso en el Numeral 12.1. *Funciones Generales*, lo siguiente:

- *Exigir al contratista el cumplimiento de las obligaciones previstas en el contrato.*
- *Dejar constancia escrita de todas sus actuaciones. Las órdenes e instrucciones que imparta son de obligatorio cumplimiento siempre y cuando estén en concordancia con la ley y lo pactado.*

Se incumple lo dispuesto por el Numeral 1° del Artículo 26 de la Ley 80 de 1993. Así mismo, se vulnera lo dispuesto por el Numerales 9 del Artículo 3 de la Ley 1437 de 2011.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoría de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, la Entidad respondió que el registro del Plan de Gestión Integral quedó efectuado bajo el comunicado TMSA 2019-ER-20963 de fecha 27 de junio de 2019 y que la aprobación del Plan de Gestión Integral presentado por la Interventoría, la Entidad realizó la revisión y retroalimentación del contenido de éste y al no encontrar observaciones se entendió aprobado.

La respuesta de la Entidad no modifica lo afirmado por este Equipo Auditor en relación con la aprobación del Plan de Gestión Integral por parte de TRANSMILENIO S.A., no

quedó registrada lo cual transgrede lo dispuesto por el Manual de Supervisión e Interventoría, Código M–SJ-002, del 24 de noviembre del 2014.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A., no desvirtúa la observación de la Contraloría de Bogotá D.C., por lo cual para este asunto se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberá incluir en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

- c) La aprobación del equipo humano requerido para la ejecución del Contrato 707 de 2018 por parte de TRANSMILENIO S.A. no quedó registrada.

El Clausulado del Contrato de Interventoría No. 707 de 2018 dispuso en su Cláusula Segunda sobre Obligaciones del Contratista, lo siguiente:

"Las obligaciones, lineamientos técnicos, especificaciones técnicas y compromisos especiales de ejecución del negocio a cargo del CONTRATISTA son las indicadas en los Pliegos de Condiciones del Concurso de Méritos 07 de 2018, los anexos que hacen parte del mismo, sus adendas y demás documentos que componen el proceso de selección."

Por su parte, el Anexo Técnico del mencionado contrato de interventoría dispuso en su Numeral 6 **EQUIPO HUMANO REQUERIDO PARA LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO**, lo siguiente: *"Los requisitos académicos y de experiencia de la totalidad del personal, deberán cumplir con lo establecido en los estudios previos, pliego de condiciones y demás documentos del proceso de selección."*

Al final del Numeral 6 se precisa lo siguiente:

"El Interventor deberá contar de manera permanente con todos los recursos humanos para cumplir a cabalidad con todas las obligaciones especificadas en el Contrato de Interventoría."

El 16 de abril de 2020, mediante correo electrónico el Equipo Auditor solicitó al Ente Gestor del SITP, en relación con el personal de trabajo requerido para la ejecución del contrato según pliego de condiciones y Anexo Técnico 1, la certificación de aprobación de éste, presentando la copia de los documentos respectivos.

El 21 de abril de 2020, TRANSMILENIO S.A., a través de mensaje de correo electrónico, respondió sobre la obligación de la interventoría respecto del personal que se presentó antes y después de la suscripción del acta de inicio, la información sobre el cumplimiento de los requisitos de este personal según información radicada en forma física y medios virtuales vía e-mail, remitiéndose las hojas de vida de los profesionales solicitados para la ejecución del contrato para que fueran revisadas por las diferentes áreas de la entidad

conforme el alcance y actividades a realizar, la trazabilidad de envío de la información y concepto de la entidad se adjunta en un cuadro de Excel.

Revisado el cuadro en Excel se verificó que no se indica el documento y/o registro de la aprobación del equipo humano requerido para la ejecución del Contrato 707 de 2018 por parte de TRANSMILENIO S.A.

Por lo anterior, no se cumple el Manual de Supervisión e Interventoría, Código M-SJ-002, del 24 de noviembre del 2014, que dispuso en su Numeral 12.1. *Funciones Generales*, ya mencionadas

Igualmente, se incumple lo dispuesto por el Numeral 1° del Artículo 26 de la Ley 80 de 1993. De otra parte, se vulnera lo dispuesto por el Numerales 9 del Artículo 3 de la Ley 1437 de 2011.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoría de Regularidad, mediante el oficio No. radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, los argumentos presentados por la Entidad desvirtúan la observación formulada.

La Entidad respondió que se efectuó constancia escrita de las evaluaciones y aprobaciones de los perfiles contratados, de una parte, las que primero se requerían en la etapa precontractual cuyo registro se evidencia en la plataforma del SECOP II y de otra, el registro que está señalado en el cuadro de control para el seguimiento de la revisión adelantada por la entidad, sus aprobaciones de perfiles dan cuenta de cada uno de los correos remitidos por la dependencia con destino a la Subgerencia Técnica y de Servicios y posteriormente a la Interventoría.

Por lo anterior, se considera que la respuesta de TRANSMILENIO S.A. y los respectivos soportes documentales que evidencian el registro respecto del cuadro de control para el seguimiento de la revisión realizada por el Ente Gestor, sus aprobaciones de perfiles certifican cada uno de los correos enviados por la dependencia con destino a la Subgerencia Técnica y de Servicios y posteriormente a la Interventoría, desvirtúan la observación de la Contraloría de Bogotá D.C., por lo cual para este asunto no se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria.

3.1.3.7 Contrato de Prestación de Servicios de Mantenimiento No. 686 de 2018

Ficha Técnica

Objeto	"El comisionista comprador actuando en nombre propio y por cuenta de TRANSMILENIO S.A., quien en virtud de este contrato de comisión ostenta la calidad de comitente comprador, celebrará en el Mercado de Compras Públicas -MCP- de la Bolsa Mercantil de Colombia S.A. -BMC-, la negociación o negociaciones necesarias para la adquisición, instalación, puesta en servicio y el mantenimiento de un sistema de video vigilancia con destino a troncales de TRANSMILENIO S.A."
Fecha de suscripción	14 de noviembre de 2018
Tipo de proceso	Contrato de comisión por bolsa de productos
Contratista	CORREAGRO S.A.
Valor Contrato:	\$1.195,8 millones
Plazo inicial	12 meses
Prórroga:	8 meses
Fecha de inicio:	16 de noviembre de 2018
Fecha de terminación:	23 de julio de 2020

Fuente: Acta Visita Administrativa Virtual abril 23 de 2020

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

Resultado de la revisión y evaluación de este contrato se tiene que el proceso se realizó por Bolsa Mercantil debido a que en la búsqueda de las cámaras para ser adquiridas por Colombia Compra Eficiente, no encontraron alguna que cumpliera con los requisitos necesarios. Como resultados se resaltan:

Las cámaras de seguridad están siendo monitoreadas 7X24 por un equipo de técnicos de medios tecnológicos a cargo de la Dirección Técnica de Seguridad ubicados en el centro de control de TRANSMILENIO S.A., este equipo realiza una coordinación directa con el Comando de Transporte Masivo de la Policía Nacional. Gracias a este trabajo articulado, reportan todas las incidencias de seguridad al comando una vez estas sean detectadas por las cámaras de seguridad.

En desarrollo de este monitoreo se han podido generar registros filmicos de 6.731 incidentes desde el 06 de mayo de 2019 al 31 de marzo de 2020 en los cuales se destacan los siguientes:

- 1.209 eventos de seguridad (riñas, hurtos, vandalismo, orden público y agresión a persona del sistema)
- 644 eventos de evasión (colatones).
- 419 eventos de venta irregular de pasajes.
- 407 eventos de Emergencias (quebrantos de salud)
- 8 eventos de delito sexual

Se han podido detectar las estaciones con mayor cantidad de colados, de hurtos, de abusos.

Basado en estos resultados Transmilenio ha decidido:

- Fortalecer la presencia de la vigilancia privada y los miembros del comando de transporte masivo de la Policía Nacional en estaciones y horarios estratégicos conforme a lo evidenciado en las cifras generadas por el sistema de monitoreo.
- Implementar un centro de gestión donde se integre toda la información proveniente de las cámaras de seguridad instaladas en las estaciones y los vehículos de la nueva flota troncal y zonal, con el fin de mejorar la percepción de seguridad en los usuarios y personal del sistema, proteger la infraestructura y disminuir los tiempos de respuesta de las autoridades en la atención de situaciones que afectan la seguridad y el orden público.
- TRANSMILENIO S.A. y la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia de Bogotá tomaron la decisión de interconectar el sistema de video vigilancia de la Entidad con el Centro de Comando Masivo de la Policía, Control, Comunicaciones y Cómputo de Bogotá (C4) para que estas cámaras hagan parte del sistema de seguridad ciudadana operado por Policía Nacional.
- La adopción de un protocolo de habeas data para la protección de datos de los usuarios y personal del sistema que son registrados por las cámaras de seguridad; adicional a esto, se estableció en la página web de la entidad, un instructivo para poder solicitar videos y los días de grabación de los mismos.

La implementación del sistema de video vigilancia ha generado que distintas direcciones de la Entidad estén adelantando estudios técnicos para la futura implementación de proyectos tecnológicos basados en inteligencia artificial que suministren información en tiempo real y ayuden a la entidad y a la ciudad en toma de decisiones.

Finalmente se concluye que el contrato se ejecuta de manera adecuada en los puntos analizados y no se presentan observaciones al mismo.

3.1.3.8 Contrato de Prestación de Servicios No. 708 de 2018

Ficha Técnica

Objeto	Prestar el servicio de mantenimiento de la señalización (señal tipo bandera y demarcación), así como realizar la fabricación y suministro (incluye servicios conexos) de los elementos necesarios para actualizar y complementar la información al usuario, de los paraderos zonales del SITP.
Tipo y número de proceso	TMSA-SAMC-15-2018
Contratista	Aliados de Colombia S.A.S.
Valor inicial:	\$347,3 millones
Adición:	\$115 millones
Valor total:	\$462,3 millones
Plazo inicial	4 meses o hasta agotar recursos
Prórroga:	4 meses
Fecha de inicio:	Diciembre 10 de 2018
Fecha de terminación:	Septiembre 23 de 2019
Fecha de liquidación:	Diciembre 5 de 2019

Fuente: SECOP II

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

Transmilenio S.A. determinó como una necesidad a suplir con la ejecución de este contrato, que 877 señales ubicadas en los paraderos del SITP, eran objeto de

mantenimiento preventivo o rutinario, referido a la limpieza de las señales; mantenimiento correctivo para aquellas se encuentran dobladas o caídas y actualización de la información sobre rutas, nomenclatura y zona. Así mismo, estableció la necesidad de implementar mapas de vinilo en el panel de rutas ubicado en los módulos de los paraderos, la demarcación de piso y realizar 3000 visitas a los paraderos, para realizar el dimensionamiento del espacio público y los elementos que componen cada uno.

De las actividades a desarrollar en ejecución de este contrato, se evidenció que no se implementaron los aproximadamente 745 mapas de las rutas ni la demarcación de piso en los paraderos del SITP. Según explicaciones de TMSA, los mapas no se implementaron debido a los "continuos cambios operativos efectuados a las rutas el componente zonal del SITP"³ y los recursos asignados a la demarcación del piso de los paraderos se priorizaron en la ejecución de otras actividades dentro del mismo contrato. Las demás actividades se ejecutaron conforme a lo establecido en el plan de trabajo presentado por el contratista y aprobado por Transmilenio S.A.

3.1.3.9 Contrato de Prestación de Servicios No. 721 de 2018

Ficha Técnica

Objeto	El comisionista comprador actuando en nombre propio y por cuenta de TRANSMILENIO S.A., quien en virtud de este contrato de comisión ostenta la calidad de comitente comprador, celebrará en el Mercado de Compras Públicas -MCP- de la Bolsa Mercantil de Colombia S.A. -BMC-, la negociación o negociaciones necesarias para la adquisición, instalación, puesta en servicio y el mantenimiento de un software de analítica anti-evasión con destino a troncales de TRANSMILENIO S.A
Fecha de suscripción	11 de diciembre de 2018
Tipo de proceso	Contrato de comisión por bolsa de productos
Contratista	COMIAGRO S.A.
Valor Contrato:	\$318,4 millones
Plazo inicial	166 días
Fecha de inicio:	11 de diciembre de 2018
Fecha de terminación:	05 de mayo de 2019

Fuente: Acta Visita Administrativa Virtual abril 23 de 2020

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C.- Dirección Sector Movilidad

Resultado de la revisión y evaluación de este contrato se tiene que el proceso se realizó por Bolsa Mercantil debido a que en la búsqueda del software anti evasión para ser adquirido por Colombia Compra Eficiente, no encontraron ninguno que cumpliera con los requisitos necesarios.

Este contrato consistió en una prueba piloto en la estación Pradera para un futuro sistema masivo anti evasión. Los principales resultados obtenidos con este contrato fueron:

³ Oficio 2020-EE-02118 de febrero 11 de 2020

La Dirección Técnica de Seguridad cuenta con un equipo de evasión encargado de desarrollar acciones que le ayudan a la Entidad a estudiar, entender, medir, controlar y planificar todas las medidas para contrarrestar el fenómeno de la evasión en el sistema. Con la puesta en servicio del software de analítica anti-evasión implementado en la estación Pradera, la Entidad ha logrado evidenciar que, por medio de la tecnología, puede obtener información en tiempo real de las situaciones que acontecen en su Sistema troncal como las siguientes:

- *Estudio del fenómeno de la evasión*
- *Porcentaje de evasión en tiempo real*
- *Caracterización de los evasores*
- *Fallas estructurales que facilitan la evasión*
- *Accionar de la Policía Nacional respecto a la evasión*
- *Medición del trabajo del personal del sistema y de Recaudo Bogotá.*
- *Accidentalidad*
- *Persuasión de los evasores*
- *Empresas e instituciones educativas de donde provienen los evasores constantes*
- *Venta irregular de pasajes*
- *Ventas ambulantes*

Este software, ha sido de suma utilidad para la Dirección Técnica de Seguridad, ya que le ha ayudado a entender y a establecer el comportamiento en cuanto a validaciones del pago en esta estación, a establecer un porcentaje de evasión y determinar un modelo al interior de TRANSMILENIO S.A., para el monitoreo y seguimiento al fenómeno de la evasión por medio de herramientas tecnológicas como la inteligencia artificial.

Se encontró también que Transmilenio S.A., se encuentra realizando estudios técnicos y de mercado basados en la experiencia del contrato 721-18, para poder implementar un programa (artefacto de software) de inteligencia artificial que ayude a la detección en tiempo real del conteo y comportamiento de la evasión, incluyendo situaciones de seguridad que pongan en riesgo a los usuarios, al personal del sistema y a la infraestructura tanto en su sistema troncal y en los buses de la nueva flota fase I y II, que ya cuentan en su interior con cámaras de seguridad.

Transmilenio plantea que este contrato entra en ejecución en 2021. Finalmente se concluye que el contrato se ejecutó correctamente en los puntos analizados y no se presentan observaciones al mismo.

3.1.3.10 Contrato de Consultoría No. 723 de 2018

Ficha Técnica

Objeto	Ítem 1- Contratar la consultoría para la construcción y puesta en operación del Sistema de Apoyo a Consultoría y Desincentivos Fase I de TRANSMILENIO S.A.
--------	--

Fecha de suscripción	7 de diciembre de 2018
Tipo y número de proceso	TMSA-CM-08-2018
Contratista	ITM COUNSULTING DE COLOMBIA
Valor inicial:	\$702,7 millones
Plazo Inicial:	9 meses
Plazo adicional:	4 meses
Fecha de inicio:	31 de diciembre de 2018
Fecha de terminación inicial:	29 de septiembre de 2019
Fecha de terminación final:	29 de febrero de 2020

Fuente: SECOP II

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

De acuerdo a los documentos que soportan el proceso de selección, Transmilenio S.A. cuenta con el apoyo de una Consultoría, para ejercer el control, seguimiento y vigilancia de las obligaciones de los concesionarios del SITP. Esta consultoría y la entidad, tienen personal que opera en patios, estaciones y en vía encargados de realizar inspecciones de acuerdo a los parámetros definidos en el Manual de Operaciones tanto a vehículos como a conductores. En el cuadro 18 se realiza una comparación entre el funcionamiento actual y cómo pretende que funcione el sistema contratado:

Cuadro 18

Como funciona actualmente	Como pretende funcionar
La Consultoría realiza las inspecciones y lleva a cabo el registro en un aplicativo denominado Vihanet, el cual fue desarrollado en tecnología PHP, motor de base de datos MySQL.	Desarrollar la fase 1 del proyecto, para proveer a TMSA de una herramienta transaccional para apoyo a la Consultoría en la gestión de inspecciones de Vehículos, Seguridad y Operaciones, así como el registro de los hallazgos identificados durante dichas inspecciones.
Este aplicativo, cubre únicamente los procesos relacionados con las inspecciones, registro de hallazgos con sus evidencias y registro de la verificación.	Debe permitir el registro offline desde dispositivos móviles y se debe sincronizar con el servidor central.
Semanalmente el personal reporta a TMSA, el consolidado de los hallazgos que quedaron en estado Posible Desincentivo para que sean revisados por el profesional a cargo de la Dirección Técnica de Buses o la Dirección Técnica de BRT. Los profesionales de TMSA revisan el consolidado y elaboran el informe preliminar el cual es enviado al concesionario. El concesionario revisa el informe preliminar y aporta evidencias. Los profesionales de TMSA revisan la respuesta y las evidencias. Si se aceptan las observaciones los hallazgos son descartados, o se impone el desincentivo y se procede a elaborar reporte detallado de los incumplimientos el cual es enviado al concesionario, que revisa el informe y responde ya sea manifestando su allanamiento u objetando el desincentivo. TMSA revisa la respuesta. Si el concesionario acepta el hallazgo, se envía a la Subgerencia Económica para que se inicie el proceso de liquidación; si no acepta, se remite a la Subgerencia Jurídica para que inicie el proceso jurídico.	Debe permitir gestión de los hallazgos desde equipos de cómputo de oficina.

Como funciona actualmente	Como pretende funcionar
	Servirá de apoyo a TMSA en la gestión de los Posibles Desincentivos en la revisión del informe semanal entregado por la Consultoría, elaboración del informe preliminar, detallado y cierre técnico y reporte de información a la Subgerencia Económica y Subgerencia Jurídica, e integración con los sistemas que se tiene previstos desarrollar en Transmilenio.
	Estará integrado con el Sistema de Gestión Documental, Sistema Estadístico, Sistema de Información Geográfico y Sistema de Remuneración de Transmilenio, a fin de centralizar el flujo de información entre las áreas que manejan los sistemas mencionados.
	Comprende la ejecución y desarrollo de 5 módulos: Inspecciones de vehículos, de seguridad, de operaciones, hallazgos y personal

Fuente: Documentos proceso de selección SECOP II
Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

Este contrato se prorrogó en 2 oportunidades por un plazo total de 4 meses. La primera prórroga, obedeció a la modificación de la Resolución No. 59 de 2014, *"Por la cual se adopta el Manual de Operaciones del componente Zonal"*, que afectaba el desarrollo de algunos de los módulos contratados. Por lo anterior, se prorrogó el plazo del contrato en 3 meses y se realizaron ajustes, eliminación y creación de casos de uso.

La segunda prórroga se suscribió por un mes ante la solicitud del contratista de realizar pruebas adicionales a las inicialmente pactadas, de todos los módulos.

Teniendo en cuenta que en la fecha de elaboración del presente informe, sólo se han realizado 3 pagos, Transmilenio S.A. indicó que el contrato se encuentra en *"etapa de ajuste de los entregables finales, como requisito para las autorizaciones de pago, ajustes que vale la pena aclarar se surten como resultado de la revisión que se realiza en la entidad sobre los productos entregados por la firma consultora, los cuales son validados y probados por las áreas de Dirección Técnica de Buses, Dirección Técnica de BRT, Dirección Técnica de Seguridad y Dirección de TIC de Transmilenio S.A., procedimiento que se está surtiendo de la mano con el contratista, de cara al pago y posterior liquidación del contrato"*.

Adicionalmente indicó el estado de cada uno de los módulos, los cuales se relacionan en el cuadro 19.

Cuadro 19
ESTADO ACTUAL DE LOS ENTREGABLES

ID PAGO	ENTREGABLE	FECHA DE ENTREGA	FECHA DE APROBACIÓN POR TMSA**	FECHA DE PAGO
c.1	Plan de trabajo	17/01/2019	28/03/2020	09/05/2019
c.2	Documento de diseño y ambientes de desarrollo y prueba	01/03/2019	11/04/2019	09/05/2019
c.3	Módulo de Inspecciones de Vehículos (numeral 3.1 del Anexo "SID Anexo 1- Requerimientos Funcionales")	13/09/2019	16/12/2019	23/12/2019
c.4	Módulo de Inspecciones de Seguridad (numeral 3.2 del Anexo "SID Anexo 1- Requerimientos Funcionales")	13/09/2019(*) 22/11/2019(*)		

ID PAGO	ENTREGABLE	FECHA DE ENTREGA	FECHA DE APROBACIÓN POR TMSA**	FECHA DE PAGO
	Módulo de Inspecciones de Operación (numeral 3.3 del Anexo “SID Anexo 1- Requerimientos Funcionales”) Servicios (numeral 3.6 del Anexo “SID Anexo 1- Requerimientos Funcionales”)	04/12/2019(*)	Recibido. En ajustes dentro del proceso de estabilización	Pendiente
c.5	Módulo de Hallazgos (numeral 3.4 del Anexo “SID Anexo 1- Requerimientos Funcionales”)	13/09/2019(*) 04/12/2019(*)	Recibido. En ajustes dentro del proceso de estabilización	Pendiente
c.6	Módulo de Personal (numeral 3.5 del Anexo “SID Anexo 1- Requerimientos Funcionales”)	13/09/2019(*) 04/12/2019(*)	Recibido. En ajustes dentro del proceso de estabilización	Pendiente
c.7	Pruebas de integración y pruebas no funcionales Transferencia de conocimiento	En proceso (**)	En proceso sobre entregables finales (**)	Pendiente
c.8	Puesta en marcha - Solución instalada y en correcto estado de funcionamiento en ambiente de producción con su debido acompañamiento Acompañamiento	En proceso (**)	En proceso sobre entregables finales (**)	Pendiente

Fuente: Oficio enviado vía correo electrónico del 6 de mayo de 2020

Como se evidencia de la información incluida en el cuadro anterior, las versiones finales de los entregables c.4, c.5 y c.6, fueron entregadas el 4 de diciembre de 2019, y a la fecha de respuesta y elaboración del presente informe, se encuentran en ajustes “que se han identificado durante la realización de las pruebas sobre los entregables recibidos a la finalización del contrato” y ninguno ha sido pagado al contratista por parte de TMSA. El pago de los entregables c.7 y c.8, de acuerdo a la información de la entidad, “está ligado al ajuste final de los entregables”.

3.1.3.11 Contrato de Consultoría No. 725 de 2018

Ficha Técnica

Objeto	Contratar la construcción y puesta en operación de sistemas de información en su fase uno, que apoyen la gestión tanto de los procesos misionales como de apoyo de Transmilenio S.A, enmarcados según su naturaleza en los ítems descritos en el pliego de condiciones. Ítem 2 – Sistema de Remuneración de Agentes -
Fecha de suscripción	Diciembre 6 de 2018, adjudicado
Tipo y número de proceso	TMSA-CM-08-2018
Contratista	SAUCO TECNOLOGIES S.A.S
Valor inicial:	\$650,8 millones
Plazo inicial	9 meses
Acta de inicio	Diciembre 28 de 2018
Fecha de terminación:	Septiembre 27 de 2019

Fuente: SECOP II

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

3.1.3.11.1. Hallazgo administrativo porque una vez la administración declaró el incumplimiento total en la ejecución del contrato, no fue posible acordar la liquidación del

mismo entre las partes, lo que conllevó a que TRANSMILENIO S.A., realice la liquidación unilateral del contrato en cumplimiento del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007.

El 07 de noviembre de 2018 TRANSMILENIO S.A., a través de la Directora Corporativa expidió la Resolución 678, por medio del cual ordenó la apertura del proceso de selección por concurso de méritos abierto TMSA-CM-08-2018, soportado con la expedición de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal Nos.: 201810 2831; 201810 2832; 201810 2833 y 201810 2834 del 26 de octubre de 2018, para la ejecución del proyecto del Plan de Desarrollo 334030101 Operación y Control.

Mediante la Resolución 819 de diciembre 6 de 2018, fue adjudicado a SAUCO TECHNOLOGIES S.A.S. el ÍTEM 2, con la suscripción del contrato 725, para "Contratar la consultoría para la construcción y puesta en operación del Sistema de Remuneración de Agentes Fase I de TRANSMILENIO S.A.", por un valor de \$650.821.047 y un plazo de 9 meses contados a partir de la suscripción del Acta de Inicio, de fecha 28 de diciembre de 2018, con fecha de terminación fijada para el 27 de septiembre de 2019.

El 10 de diciembre de 2018 se designaron como supervisores del contrato al Subgerente Económico y el Director Técnico de TICS.

Se pactó la siguiente forma de pago:

ID	ENTREGABLE	DOCUMENTO	% VALOR PAGAR
c.1	c.1.1.	Plan de trabajo	10%
c.2	c.2.1.	Documento de Diseño y ambientes de desarrollo pruebas	10%
c.3	c.3.1	Módulo de Calculo Remuneración (Numeral 3.1 del anexo 2 "SRA Requerimientos Funcionales)	15%
	c.3.2	Módulo de Insumos (Numeral 3.2 del Anexo 2 SRA)	
	c.3.3.	Módulo de parámetros (numeral 3.3 del Anexo 2 SRA)	
c.4	c.4.1	Módulo de Desincentivos (Numeral 3.4 del Anexo 2 SRA- Requerimientos funcionales)	15%
	c.4.2	Módulo de seguridad (Numeral 3.5 del Anexo 2 SRA)	
	c.4.3	Módulo de certificación vehículos BRT(Numeral 3.6 del Anexo 2)	
c.5	c.5.1	Módulo de Certificación Vehículos Buses (Numeral 3.7 del Anexo 2 SRA Requerimientos funcionales)	15%
	c.5.2	Módulo de Transmicable (Numeral 3.8 del Anexo 2 SRA Requerimientos Funcionales)	
c.6	c.6.1.	Pruebas de integración y pruebas no funcionales	15%
	c.6.2.	Trasferencia de conocimiento	
c.7	c.7.1	Funcionamiento en ambiente de producción	15%
	c.7.2	Acompañamiento	

Se aprobaron las siguientes pólizas del contrato.

No Póliza	Amparos	Vigencia		Valor Asegurado.
		Desde	hasta	
	Cumplimiento del contrato	07-12-2018	03-12-2018	\$65.079.994.50

No Póliza	Amparos	Vigencia		Valor Asegurado.
		Desde	hasta	
14-44-101104896	Calidad del Servicio	07-12-2018	03-12-2018	\$195.239.983.50
	Pago de salarios prestaciones sociales e indemnizaciones laborales	07-12-2018	07-09-2022	\$32.539.997.25
14-40-101027487	Prestaciones de servicios	07-12-2018	10-09-2019	\$312.496.800.00

El 18 de marzo de 2019 mediante radicado 2019EE5132 los supervisores del contrato requirieron al contratista sobre los compromisos pactados y el incumplimiento de los mismos.

El 3 de abril de 2019, se dio cumplimiento y aprobación con el Plan de trabajo requerido para la ejecución del contrato y se aprobó el primer pago del 10% del valor del contrato en cuantía de \$65.079.994, lo anterior de acuerdo con el informe de Supervisión 001.

Durante la ejecución del contrato se realizaron las siguientes reuniones entre los supervisores del contrato y el contratista, el 28 de febrero, el 14 de marzo, el 11 de abril, el 2 de mayo y el 11 de julio de 2019. En ellas se establecieron compromisos para el contratista como la entrega de los módulos, Parámetros, Cálculo de la remuneración, Insumos, Desincentivos, y Modulo de Transmisible acordados en acta de reunión del 2 de mayo del referido año, los cuales fueron incumplidos.

El 2 de agosto de 2019 mediante radicado 2019EE13709, TRANSMILENIO S.A., le comunico al contratista el inicio de un proceso sancionatorio y realizó la citación a la audiencia pública prevista en el artículo 86 de la ley 1474 de 2011.

El 15 de agosto se realizó la audiencia sobre los hechos de las obligaciones presuntamente incumplidas y las consecuencias derivadas del mismo, y el 3 de septiembre fue finalizada la citada audiencia. En ella el contratista solicitó una nueva prórroga de doce (12) días, que no fue aceptada por los supervisores del contrato, informando el estado de atraso que presentaba la ejecución del cronograma por parte del contratista situación que conllevaría a reducir los tiempos de revisión y aceptación de los productos que presente el mismo

Finalmente, la administración el 05 de septiembre de 2019, expidió la **Resolución 841**, mediante la cual declaró el incumplimiento total del contrato para hacer efectiva la cláusula penal pecuniaria de conformidad con la cláusula decima segunda del contrato 725 de 2018, valor que corresponde al 10% del valor del contrato, es decir, \$65.079.995.

El 20 de septiembre del mismo año, el contratista presento los argumentos de reposición contra la resolución 841, los cuales fueron valorados por la administración que mediante la expedición de la **Resolución 926** del 30 de septiembre de 2019, confirmó el contenido

de la resolución 841 de hacer efectiva la cláusula penal pecuniaria con ocasión del incumplimiento total del contratista SAUCO TECNOLOGIES S.A.S. de conformidad con lo previsto en la cláusula decima segunda del contrato por el valor correspondiente a \$65.079.995 y afectar la póliza No.14-44-101104896 expedida por Seguros del Estado como garante del proceso.

Mediante comunicación 2019-EE-19741 el 13 de noviembre de 2019, TRANSMILENIO S.A., remitió el documento Acta de liquidación del contrato 725 de 2018, al Contratista para su respectiva revisión, aprobación y firmas

El 11 de febrero de 2020 mediante comunicación 2020-EE-2117, TRANSMILENIO S.A., le comunico a Seguros del Estado el contenido de las resoluciones 841 del 05 de septiembre y 926 del 30 de septiembre de 2019, a fin de informar la efectividad de la póliza No.14-44-101104896, como garantía del contrato 725 de 2018.

Como respuesta a la comunicación anterior, el 22 de marzo de 2020, vía correo electrónico la entidad aseguradora solicitó a TRANSMILENIO S.A., el Acta de liquidación debidamente diligenciada para proceder a la realización del pago.

El 02 de abril de 2020 TRANSMILENIO S.A., envía a SAUCO TECNOLOGIES S.A.S, el proyecto de Acta de liquidación con las debidas salvedades en la cual le otorgó un plazo de 15 días para la legalización del documento plazo que venció el pasado 27 de abril del presente año, sin obtener respuesta alguna por parte del contratista.

Debido a la no respuesta por parte del contratista SAUCO TECNOLOGIES S.A.S., al acta de liquidación del contrato, la Dirección Corporativa de la Entidad procede a realizar la liquidación unilateral del mismo en cumplimiento del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, a fin de solicitar a la entidad Aseguradora el pago de los recursos a que hace referencia la cláusula penal del contrato.

La presente observación administrativa debe ser incluida por la administración en el Plan de Mejoramiento con el objeto de realizar seguimiento a las actuaciones como de la verificación del pago de los recursos correspondientes a la póliza No.14-44-101104896 en cuantía de \$65.079.995.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez analizada la respuesta presentada por TRANSMILENIO S.A., al Informe Preliminar de Auditoria de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, las actuaciones adelantadas por la administración, están enfocadas a realizar la liquidación del contrato, agotando la normatividad contractual contenida en el artículo 11 de la ley 1150 de 2007 que

contempla "... (...) la entidad tendrá la facultad de liquidar en forma unilateral dentro de los dos (2) meses siguientes, o, Si vencido el plazo anteriormente establecido no se ha realizado la liquidación, la misma podrá ser realizada en cualquier tiempo dentro de los dos años siguientes al vencimiento del término de conformidad con lo dispuesto en el artículo 136 del C. C. A." situación en la que actualmente se encuentra el proceso, afirmando el Hallazgo señalado por la Contraloría de Bogotá D.C.

En consecuencia se configura el hallazgo administrativo el cual debe ser incluido en el Plan de Mejoramiento que presente TRANSMILENIO S.A.

3.1.3.12 Contrato de Prestación de Servicios No. 749 de 2018

Ficha Técnica

Objeto	Contratar la implementación los componentes de pedagogía y mediación social dirigidos a los usuarios, actores del sistema y a las comunidades priorizadas, con el fin de reducir la problemática de evasión y mejorar la convivencia y la seguridad en el Sistema de Transporte Masivo gestionado por TRANSMILENIO S.A. – TMSA.
Fecha de suscripción	24 de diciembre de 2018
Tipo y número de proceso	TMSA-LP-14-2018
Contratista	Grupo IS Colombia
Valor inicial:	\$5.787,9 millones
Adición:	\$3.067,3 millones
Valor total:	\$8.855,3 millones
Plazo inicial	4 meses o hasta agotar recursos
Prórroga:	3 meses
Fecha de inicio:	Enero 3 de 2019
Fecha de terminación:	Agosto 2 de 2019
Fecha de liquidación:	Octubre de 2019

Fuente: SECOP II

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

En el alcance del objeto se establece una estrategia integral, a través de la pedagogía y mediación social. El componente de Pedagogía, compuesto por 72 personas, pretende implementar talleres pedagógicos del Código Nacional de Policía y Convivencia para evasores del pago y otros infractores, para conmutar los comparendos que dan lugar a multas tipo 1 y 2 en puntos del mismo Sistema TransMilenio. Así mismo, adelantar acciones de carácter preventivo para sensibilizar a las poblaciones en alto riesgo de evasión del pasaje (Colegios, Universidades, Empresas, entre otras).

El componente de Mediación social en el componente troncal, compuesto por 250 personas, tiene como objeto prevenir, mitigar y contener los conflictos generados en el uso del Sistema.

La entidad en el análisis del sector solicitó cotizaciones a 49 empresas, fundaciones y universidades. Se recibieron 11, de las cuales se habilitaron 8 para realizar el estudio del sector. TRANSMILENIO S.A., realizó un promedio con el valor establecido para cada

uno de los cargos necesarios para la ejecución del contrato. Sin embargo, en el Anexo Técnico del proceso de selección, se establecieron unos valores diferentes a los planteados en el Estudio del Sector. Ante este requerimiento, la entidad indicó mediante correo electrónico remitido el 29 de abril de 2020: *"los valores establecidos en la estructura de servicio se realizó de acuerdo a los perfiles determinados para cada rol, según la referencia adoptada por la tabla de honorarios de TRANSMILENIO S.A., logrando con ello una mayor eficiencia del recurso"*.

Se verificó el personal mensual que laboró durante la ejecución del contrato, vinculado en su totalidad por prestación de servicios, de acuerdo a las bases de datos remitidas por TRANSMILENIO S.A.

Teniendo en cuenta que no se establecieron metas a cumplir por cada una de las estrategias, en desarrollo de la presente auditoría se solicitó información sobre los resultados del contrato, entre otros, talleres preventivos realizados a los grupos identificados como mayores evasores del pago y sobre el Código Nacional de Policía, soporte de las capacitaciones efectuadas; totalidad de evasores intervenidos por el equipo de mediación social y los que pagaron su pasaje; así como los puntos priorizados y las intervenciones en cada uno. Lo anterior, permite identificar los resultados obtenidos producto de la ejecución del contrato.

Este contrato se ejecutó dentro de los términos establecidos y no se evidencian observaciones sobre los temas evaluados.

3.1.3.13 Contrato de Prestación de Servicios No. 750 de 2018

En desarrollo de la Auditoría de Regularidad, PAD 2020 que se adelanta a TRANSMILENIO SA, y de acuerdo a la muestra de contratación contenida en el Plan de Trabajo, en donde se incluyó la evaluación al contrato de prestación de servicios No. 750-2018, se procedió a realizar la evaluación respectiva conforme al programa de auditoría del Plan de Trabajo, de acuerdo con la información aportada por la entidad mediante oficio 2020-ER-05602 de 17 de febrero de 2020, Acta de Visita Administrativa No. 1 de 11 de marzo de 2020 y de la plataforma del SECOP II, así como de información enviada a través de correos electrónicos teniendo en cuenta las disposiciones de aislamiento preventivo obligatorio establecidas por el Gobierno Nacional, y una vez realizadas las respectivas pruebas de auditoría se puede establecer lo siguiente:

TRANSMILENIO S.A. inicia el proceso de Licitación pública TMSA-LP-013-2018, teniendo en cuenta que la inspección del estado de la infraestructura y el aseo de las estaciones y portales del componente troncal del Sistema se encuentra actualmente a cargo de la Dirección de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario, por lo cual se pretende implementar nuevamente el esquema operacional de inspección de la infraestructura y el aseo en todas las zonas del Sistema, adelantando el proceso de

selección respectivo que permita definir el contratista que garantice la cobertura de las actividades técnicas de inspección general del estado de la infraestructura troncal del Sistema Transmilenio. Este proceso se adjudica a través la Resolución No. 902 de 2018, al proponente TPD INGENIERIA SA, con el objeto que "Contratar el desarrollo de actividades de inspección general del estado de la infraestructura troncal del Sistema Transmilenio bajo coordinación permanente de TRANSMILENIO S.A.", con un valor inicial de \$2.454.454.630, y un plazo de un (1) año.

Ficha Técnica

Proceso de selección	Licitación pública SDM-LP-013-2018
Tipo de contrato	Prestación de servicios
Objeto:	Contratar el desarrollo de actividades de inspección general del estado de la infraestructura troncal del sistema transmilenio bajo coordinación permanente de transmilenio s.a.
Contratista	TPD INGENIERIA SA
Fecha de inicio	16 de enero de 2019
Plazo	Un (1) año
Fecha de terminación inicial	15 enero de 2020
Valor inicial	\$ 2.454,4 millones
Prorroga 1	4 meses
Adición 1	\$ 849,2 millones
Prorroga 2	2 meses
Adición 2	\$ 424,6 millones
Valor actual	\$3.728,3 millones
Plazo actual	18 meses
Fecha terminación actual	15 de julio de 2020

Fuente: TMSA contrato 750-2018 – SECOP II

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

3.1.3.13.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, porque sin mediar justa causa TRANSMILENIO SA modifica el contrato de Prestación de Servicios No 750-2018 en dos (2) oportunidades, con prórrogas por 6 meses y adiciones por valor de \$1.273.861.956.

Teniendo en cuenta que la inspección del estado de la infraestructura de las estaciones y portales del componente troncal del Sistema, se encuentra actualmente a cargo de la Dirección de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario, y que conforme a los estudios realizados por TRANSMILENIO SA, en donde se concluye la "necesidad de tercerizar funciones netamente operativas tendientes a atender todos los requerimientos que surgen a partir del nuevo modelo del Sistema, evitando de esta manera el crecimiento exponencial del personal que realiza actividades eminentemente operativas, como las que se deben ejecutar en vía.⁴", y que por este medio se pretende entonces garantizar la cobertura de las actividades técnicas de inspección general del estado de la infraestructura troncal del Sistema TransMilenio.

⁴ Estudio Técnico y Económico - Transmilenio

Es así que mediante la Resolución 775 de 2018, la entidad inicia el proceso de Licitación Pública TMSA-LP-013-2018, proceso de selección respectivo que definirá el contratista que garantice la cobertura de las actividades técnicas de inspección general del estado de la infraestructura troncal del Sistema Transmilenio, el cual se adjudica a través la Resolución No. 902 de 2018 al proponente TPD INGENIERIA SA., con el contrato de prestación de servicios 750-2018.

Es importante precisar que el clausulado del contrato establece en su cláusula segunda - OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA, que *"Las obligaciones, lineamientos técnicos, especificaciones técnicas y compromisos especiales de ejecución del negocio a cargo del CONTRATISTA son las indicadas en los Pliegos de Condiciones de la Licitación Pública TMSA LP 13 de 2018, los anexos que hacen parte de esta, sus adendas y demás documentos que componen el proceso de selección."*

Desde el Estudio Técnico y Económico realizado por TRANSMILENIO S.A. se determinó que la contratación se ajustará al estatuto de Contratación Estatal, el proceso de selección se realizará mediante Licitación Pública y la tipología contractual será de Prestación de Servicios.

En el numeral 6, Descripción del objeto a contratar con sus especificaciones, se determina como plazo contractual de un (1) año, por un valor de \$2.475.000.000, incluido IVA.

De igual forma en el Pliego de Condiciones de la licitación pública TMSA-LP-13-2018 precisa en el numeral 1.1 Objeto del Proceso *"Contratar el desarrollo de actividades de inspección general del estado de la infraestructura troncal del Sistema TransMilenio bajo coordinación permanente de TRANSMILENIO S.A"*; en el numeral 1.4. Presupuesto Oficial se establece el valor del contrato por \$2.475.000.000 y en el numeral 1.7 Plazo de Ejecución del Objeto Contractual se determina un plazo de un (1) año.

Sin embargo, TRANSMILENIO S.A. previo al vencimiento del plazo inicial o agotamiento del presupuesto, decide suscribir el contrato adicional No. 1 al contrato 750-2018 por valor de \$849.241.304 y cuatro (4) meses más de plazo. De los soportes registrados en la plataforma SECOP II para la modificación contractual, se observa el oficio 2019-EE-20275 de 21 de noviembre de 2019 en donde TRANSMILENIO S.A. ofrece al contratista una modificación contractual, indicando que *"... TRANSMILENIO SA considera oportuno y viable realizar una adición y prorroga al Contrato suscrito con la empresa que usted representa; el valor de adición corresponde a la suma de \$818.151.544... y el tiempo de prorroga sería de 4 meses a partir de la fecha actual de vencimiento (15 de enero de 2020) manteniendo todas las demás condiciones contractuales."*

Mediante oficio TPD-976-19 de 22 de noviembre de 2019 el contratista TPD INGENIERIA SA acepta la propuesta pero solicita se realice un ajuste por cambio de vigencia, por lo cual TRANSMILENIO SA mediante oficio 2019-EE-20959 de 4 de

diciembre de 2019, informa que fue ajustada la oferta inicial y determina un nuevo valor de adición por \$849.241.304 por los cuatro (4) meses de prórroga.

Es importante precisar que la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario, área encargada de gestionar el mantenimiento del componente BRT de la infraestructura del Sistema, la adición y prórroga al contrato 750-2018 se justifica teniendo en cuenta que

"...., considera viable, oportuno y necesario incorporar los recursos y extender el plazo previsto de ejecución, objeto del presente documento, los cuales permitirán garantizar la continuidad en las actividades de inspección de la infraestructura, lo anterior permitiendo a la entidad beneficiarse de la inercia, el aprendizaje y evolución del contratista y su personal así como optimizar sus recursos, lo anterior mientras se surte el cambio de administración distrital, permitiendo de paso ofrecer la posibilidad de implementar las acciones o mecanismos de mejora que la nueva administración considere para este caso en particular pero dando un plazo normal para que la misma desarrolle sus procesos con total libertad y criterio sin dejar en ningún momento descubiertas estas labores fundamentales para la diaria operación y normalidad del sistema." (Subrayado fuera de texto)

No obstante, antes de vencer esta prórroga y adición otorgada por TRANSMILENIO SA y sin que se evidencie *"acciones o mecanismos que la nueva administración determine..."*, para continuar con las labores fundamentales de inspección general del estado de la infraestructura troncal para la diaria operación y normalidad del sistema, la entidad tramita una nueva modificación a través del contrato adicional 2, que contempla una nueva adición y prórroga al contrato de prestación de servicios N 750 de 2018.

Con el oficio 2020-EE-04891 de 1 de abril de 2020 TRANSMILENIO S.A., envía una oferta al contratista TPD INGENIERIA SA, en donde manifiesta que la entidad

"... considera oportuno y viable realizar una adición y prórroga al Contrato suscrito con la empresa que usted representa; el valor de adición correspondería a la suma de \$424.620.652 (Cuatrocientos veinticuatro millones seiscientos veinte mil seiscientos cincuenta y dos pesos), y el tiempo de prórroga sería de 2 meses a partir de la fecha actual de vencimiento (15 de mayo de 2020) manteniendo todas las demás condiciones contractuales"

El contratista acepta la nueva adición y prórroga presentada por TRANSMILENIO SA mediante oficio TPD-210-20 del mismo 1 de abril de 2020.

En el documento soporte de la nueva modificación denominado *"Aspectos especiales del contrato adicional No. 2 Cto750-18 (adición, prórroga y otros)"*, la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario, área encargada de gestionar el mantenimiento del componente BRT de la infraestructura del Sistema Transmilenio a cargo de la empresa TRANSMILENIO S.A., *"...considera viable, oportuno y necesario incorporar los recursos y extender el plazo previsto de ejecución, objeto del presente documento, los cuales permitirán garantizar la continuidad en las actividades de inspección de la infraestructura, lo anterior permitiendo a la entidad beneficiarse de la inercia, el aprendizaje y evolución del contratista y su personal"*

así como optimizar sus recursos, lo anterior mientras se surte el proceso de licitación pública que permitirá tener un nuevo contratista, garantizando así las actividades necesarias de inspección sobre la infraestructura del sistema y previendo posibles retrasos en los procesos normales debido a la emergencia nacional sufrida a raíz del COVID-19..." (Subrayado y negrilla fuera de texto)

TRANSMILENIO SA establecía claramente las condiciones en el alcance del contrato, respecto al plazo y valor del contrato, por lo cual era claro las incidencias y afectaciones que conllevaría el vencimiento del contrato 750-2018, respecto a la obligación de la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario de gestionar el mantenimiento del componente BRT de la infraestructura del Sistema Transmilenio, conforme a la decisión de "tercerizar" funciones netamente operativas tendientes a atender todos los requerimientos que surgen a partir del nuevo modelo del Sistema, acogiendo al Acuerdo No. 07 de 2017, donde se modifica la estructura organizacional y funciones de las dependencias de TRANSMILENIO SA.

En ese sentido, es importante precisar que las adiciones y prórrogas otorgadas al contratista TPD INGENIERIA SA en desarrollo del contrato 750-2018, no cuentan con una justificación acorde a las condiciones técnicas o jurídicas de la ejecución contractual, de las cuales se han referido en diferentes sentencias, respecto a las condiciones precisas que se deben dar para que la entidad contratante proceda a modificar las condiciones contractuales pactadas inicialmente, así:

Sentencia C-300/12

2.1.1 *Ahora bien, como se indicó en ese concepto, el que la mutabilidad de los contratos estatales sea posible no significa que pueda llevarse a cabo por la mera voluntad de las partes o de la entidad contratante; por el contrario, la modificación del contrato debe ser excepcional en virtud de los principios de planeación y seguridad jurídica. Por ello la Corte concuerda con la Sala de Consulta y Servicio Civil en que **la modificación debe obedecer a una causa real y cierta autorizada en la ley, sustentada y probada, y acorde con los fines estatales a los que sirve la contratación estatal.***⁵ La Sala de Consulta explicó (Negrita fuera de texto)

"La ley permite una cierta discrecionalidad en la toma de las decisiones de modificar los contratos, pues es muy difícil regular detalladamente el tema, en especial ante la infinidad de situaciones que pueden presentarse durante la ejecución. Por esto utiliza locuciones relativamente amplias, a las que debe someterse la administración. A manera de ejemplo, se citan las siguientes tomadas del Estatuto General de Contratación de la Administración Pública: mantener las condiciones técnicas, económicas y financieras, (artículo 4.8), no sobrevenga mayor onerosidad, (artículo 4.9), acordarán los mecanismos y procedimientos pertinentes para precaver o solucionar ... diferencias, (ibidem), evitar la paralización y la afectación grave de los servicios públicos a su cargo y asegurar la inmediata, continua y adecuada prestación, (artículo 14); etc. Nótese que, sin embargo, en ellas van inmersas las ideas de una causa cierta y unos fines públicos que hay que salvaguardar.

⁵ Por ejemplo, las causas previstas en los artículos 14 y 16 de la ley 80.

Puede adicionarse una razón a las expuestas para justificar que la simple voluntad de las partes no es causa de modificación de los contratos estatales, la cual consiste en el respeto por el principio de igualdad de los oferentes. Si se acepta que los contratos pueden modificarse por el simple común acuerdo, fácilmente se podría licitar determinado objeto con el fin de adjudicárselo a cierta persona, a sabiendas de que se cambiarán las obligaciones, una vez celebrado. (Subrayado fuera de texto)

De lo expuesto, y a manera de solución al interrogante planteado, surgen estas dos ideas que han servido de hilo conductor al análisis que aquí se hace: el mutuo acuerdo es una forma de modificación del contrato estatal, la más usada en la práctica y preferida por la legislación vigente; advirtiendo, y esta es la segunda idea, que **toda modificación debe tener una causa real y cierta, contemplada en la ley, diferente de la mera voluntad de los contratantes**⁶ (negrilla fuera del texto).

2.1.2 Es posible que la modificación sea necesaria, aunque sea consecuencia de falta de previsión. En tal evento, si bien la modificación puede ser procedente, en tanto no sea imputable al contratista y de acuerdo con las reglas de distribución del riesgo, ello no exime a los funcionarios de la responsabilidad disciplinaria correspondiente.⁷ Al respecto, la Sala de Consulta en el concepto en cita indicó:

"Al respecto se observa que el artículo 16 no califica en absoluto las circunstancias que pueden dar lugar a la parálisis o a la afectación grave del servicio, de manera que es indiferente que fueran conocidas o, si debieron serlo, si se previeron y fracasaron los mecanismos para su regulación, etc. En la actualidad, y dada la teoría constitucional que subyace en materia de prestación de servicios públicos a cargo del Estado, la mejor y más eficiente prestación de ellos, aún en caso de error o culpa de la administración, es razón suficiente para su modificación, (...)"

De igual forma, el manual de contratación de Transmilenio versión 4 de septiembre de 2019, también establece en el numeral **4.2.1. En Relación con las Modificaciones**, que "Las modificaciones deberán ser solicitadas oportunamente, a través del/la interventor/a o supervisor/a, previa

6 En particular, la Sala de Consulta sostiene que son causas autorizadas por la ley, entre otras, las señaladas por el artículo 16 de la ley 80, es decir, "(...) evitar la paralización o la afectación grave del servicio público que se deba satisfacer con él [el contrato]", las cuales –en su concepto– deben interpretarse de la siguiente forma: "Un segundo parecer formula la Sala a partir del verbo 'evitar' utilizado por la norma. Según el Diccionario, significa *"apartar algún daño, peligro o molestia, impidiendo que suceda"*, lo que permite interpretar que la norma está indicando que la administración debe anticiparse a un resultado posiblemente dañino que puede llegar a suceder más adelante en el tiempo. Es absurdo esperar a la paralización o a que el servicio público se afecte, hay que hacer lo posible para que esto no ocurra. Esto implica una labor de planeación y de prevención necesaria para que la modificación del contrato evite el hecho dañino que se anticipa. Se anota que el artículo 18 del mismo Estatuto, al definir las situaciones en las que se puede declarar la caducidad de un contrato estatal, utiliza el mismo concepto, exigiendo de la administración una actuación preventiva más que sancionadora. || Las expresiones *'paralización'* y *'afectación grave'*, corresponden a dos situaciones diferentes que pueden presentarse respecto de la prestación del servicio. La interpretación gramatical de las palabras así lo demuestra, pues la primera indica que una actividad, funcionamiento o proceso se detienen, se quedan quietos, mientras que la segunda denota continuidad pero alterada, cambiada, menoscabada. En la primera de ellas el servicio se interrumpe, mientras que en la segunda continúa pero afectado, es decir se entrega de mala calidad, sin las características suficientes para que sea aceptado sin reparos por los usuarios o beneficiarios del mismo. || La hipótesis de la afectación grave debe ser interpretada en consonancia con los artículos 14 y 2° numeral 3° del mismo Estatuto, pues en el primero de los citados se establece que las finalidades de las potestades de dirección y control, son las de *'evitar la paralización o la afectación grave de los servicios públicos a su cargo y asegurar la inmediata, continua y adecuada prestación'*; y la definición de servicio público que trae la segunda norma citada, exige que se preste en *'forma general, permanente y continua.'* De estas reglas se desprende con mayor claridad que para la ley no se trata de prestar de cualquier manera el servicio, sino de manera adecuada, general, permanente y continua, esto es, de buena calidad. || Exige el artículo 16 que la afectación sea grave, es decir que tenga implicaciones de fondo en el servicio público de que se trata. Nuevamente utiliza la ley expresiones de textura abierta, las cuales deben aplicarse prudentemente en cada caso concreto."

7 Ver por ejemplo Procuraduría General de la Nación. Procuraduría Primera Delegada para la Contratación estatal. Radicación 154-40468. 2001.

justificación de la solicitud." (Subrayado fuera de texto), sin embargo para la primera modificación del contrato el ofrecimiento de la prórroga al contratista se fecha en diciembre 4 de 2019 y la solicitud de modificación del contrato por el supervisor se registra el 13 de diciembre de 2019, y para a segunda modificación contractual se realiza el ofrecimiento y aceptación del contratista el 1 de abril de 2020 y la solicitud de modificación del contrato por el supervisor se registra el 14 de abril de 2020.

En conclusión, teniendo en cuenta la decisión de TRANSMILENIO SA de tercerizar funciones netamente operativas tendientes a atender todos los requerimientos que surgen a partir del nuevo modelo del Sistema, la entidad debe organizar sus procesos de contratación, de manera planificada y ajustada a las condiciones reales que garanticen la operación del sistema, con el fin de prestar un adecuado servicio, en lugar de convertir las prórrogas y adiciones de los contratos en actos rutinarios en cumplimiento de sus obligaciones institucionales, sin atender las disposiciones legales en términos de contratación estatal.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez analizada la respuesta presentada por TRANSMILENIO S.A., al Informe Preliminar de Auditoria de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, la entidad modifica las condiciones pactadas inicialmente, sin una justificación ajustada a lo dispuesto normativamente, la entidad además manifiesta que la decisión se ajusta a la función de la entidad teniendo en cuenta que *"... el transporte público se considera un servicio público de naturaleza esencial."*, sin embargo en cumplimiento de sus funciones deben estar enmarcadas en los principios fundamentales de la contratación pública como es la planeación, economía, celeridad, eficacia, entre otros, que permiten a las entidades públicas cumplir sus objetivos Institucionales, atendiendo acertadamente su gestión contractual en los términos contratados y que solamente situaciones imprevisibles podrán dar trámite a modificaciones enmarcadas en la ley.

Por lo anteriormente expuesto y según el análisis de este Órgano de Control, la respuesta de la entidad no desvirtúa la observación y se configura como Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia. Así mismo, se debe incluir en el Plan de Mejoramiento que presente la Entidad.

3.1.3.13.2. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria debido a deficiencias en la presentación de informes y reportes de la ejecución del contrato, que no permiten realizar el seguimiento y verificación al cumplimiento de todas las obligaciones contractuales.

De los documentos contractuales de la licitación pública TMSA-LP-13-2018 se encuentra el ANEXO N. 1 que corresponde a las *"DEFINICIONES TÉCNICAS PARA LAS ACTIVIDADES DE INSPECCIÓN GENERAL DEL ESTADO DE LA INFRAESTRUCTURA TRONCAL DEL SISTEMA TRANSMILENIO BAJO COORDINACIÓN PERMANENTE DE TRANSMILENIO S.A."*, en donde se establece entre otras cosas, el personal mínimo del contratista y sus funciones, para realizar la inspección, reporte y prevención de daños en la infraestructura del Sistema Transmilenio en su componente troncal, en cumplimiento del contrato 750-2018.

De los Informes Mensuales del contratista TPD INGENIERIA SA., los cuales hacen parte de los soportes de pago mensual realizados, se observa únicamente un reporte de actividades ejecutadas, en el numeral **2.3 Programación Real Ejecutada** de acuerdo a cada una de las zonas establecidas en el ANEXO 1. Sin embargo, esta información no permite verificar lo establecido en el ANEXO 1 para los INSPECTORES DE INFRAESTRUCTURA, que tiene entre otras las siguientes funciones, como son:

...

"2. Reportar los daños y novedades en la infraestructura y el aseo del Sistema TransMilenio en su componente troncal.

3. Vigilar y reportar las anomalías presentes y la realización de acciones correctivas a la infraestructura del Sistema.

12. Realización periódica de informes consolidados de todo el Sistema, en cuanto a lo que tiene que ver con:

a) Piso.

b) Cubiertas y techos.

c) Vías.

d) Tapas de alcantarilla.

e) Tachones externos.

f) Tachones internos.

g) Puentes peatonales.

h) Señalización interna.

i) Señalización externa.

j) Tótems.

k) Zonas de alimentación.

l) Puertas.

m) Luces de transición.

n) Iluminación estaciones y portales.

o) Infraestructura en general.

14. Generación de informes de novedades diarias, respecto al estado de la infraestructura".

Por lo cual, se solicita a TRANSMILENIO SA se adjunten los informes detallados del contratista TPD INGENIERIA SA que permitan verificar las actividades realizadas en cumplimiento del contrato No. 750 de 2018. Es así, que Transmilenio mediante oficio 2020-EE-02897 de 21 de febrero de 2020, da respuesta a la solicitud realizada, en donde se observa que la información aportada corresponde a reportes trimestrales y no mensuales como se presenta en los informes mensuales del contratista, además que no se incluye toda la información solicitada.

Ahora, respecto a lo manifestado por la entidad en el mismo oficio del numeral 5, que lo establecido en el Anexo 1 "... se circunscribe a "funciones de los inspectores de infraestructura" y no a obligaciones contractuales...", es necesario recordar que los anexos, sus adendas y demás documentos que componen el proceso de selección, hacen parte del contrato de prestación de servicios 750 de 2018, así:

"CLÁUSULA SEGUNDA: OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA -. Las obligaciones, lineamientos técnicos, especificaciones técnicas y compromisos especiales de ejecución del negocio a cargo del CONTRATISTA son las indicadas en los Pliegos de Condiciones de la **Licitación Pública TMSA LP 13 de 2018**, los anexos que hacen parte de esta, sus adendas y demás documentos que componen el proceso de selección. Igualmente, serán obligaciones del CONTRATISTA las demás que tengan relación directa con la ejecución del contrato,..." (Subrayado fuera de texto)

Adicionalmente, en el ESTUDIO TECNICO Y ECONOMICO, numeral **6 - DESCRIPCIÓN DEL OBJETO A CONTRATAR CON SUS ESPECIFICACIONES**: Transmilenio establecía que

"El Contratista deberá desarrollar las actividades técnicas generales de inspección, reporte y diagnóstico de las novedades, fallas y daños en la infraestructura, y las actividades de inspección, seguimiento y reporte de novedades de aseo, del componente troncal del Sistema TransMilenio, en coordinación técnica permanente de TRANSMILENIO S.A., adoptando a cabalidad los diferentes manuales, procedimientos, instructivos, protocolos y formatos que tiene definido TRANSMILENIO S.A. en el Sistema de Gestión de Calidad para la operación del Sistema, los cuales se relacionan en el Anexo Técnico N° 1 del presente estudio." (Subrayado fuera de texto)

Entonces, con el fin continuar con la evaluación del contrato y en aras de precisar, complementar y aclarar la información y soportes suministrados por la entidad se suscribe el Acta de Visita Administrativa No 1 de marzo 8 de 2020, en donde finalmente se puede concluir que solamente se adjuntan informes trimestrales de las actividades realizadas durante su ejecución en 2019.

En correspondencia⁸ dirigida a esta Contraloría, la entidad se permite aclarar que las actividades ejecutadas no se desarrollaron atendiendo el procedimiento P-DM-002 INSPECCION DE INFRAESTRUCTURA, toda vez que no le era aplicable al contrato resultante del proceso de selección TMSA-LP-13-2018 por lo cual " ..., las actividades se desarrollaron no en el marco de algún procedimiento o protocolo específico existente, si no, que las mismas se ejecutaron al amparo de la especificidad de las actividades ...".

Esta situación no permite evidenciar a través del seguimiento realizado por esta Contraloría, el cumplimiento de las obligaciones a cargo del contratista TPD INGENIERIA SA, como es el caso de lo establecido en el ANEXO 1, en donde los INSPECTORES DE INFRAESTRUCTURA en desarrollo del contrato deben realizar lo contemplado en el numeral que indica: "3. Vigilar y reportar las anomalías presentes y la realización de acciones correctivas a la infraestructura del Sistema". La entidad no presenta

⁸ Oficio 2020-EE02897 de 21 de febrero de 2020 numeral 5

soportes o registros de las actividades ejecutadas que permitan verificar que el contratista realizó el seguimiento de las acciones correctivas realizadas por Transmilenio, pero afirma⁹ que *"Es pertinente aclarar que no todas las novedades reportadas sobre la infraestructura generan una acción correctiva inmediata; para efectos del contrato 750 de 2018, las novedades quedan una vez reportadas bajo el criterio de los técnicos y profesionales de la dirección, quienes, en la medida de la necesidad técnica, operativa o de seguridad determinan acorde con el presupuesto disponible el momento correcto para su realización."*

De los soportes del numeral "12. Realización periódica de informes consolidados de todo el Sistema", la entidad precisa en literal A) del Numeral 5) del Acta de Visita Administrativa No. 1, respecto a la periodicidad y ausencia de algunos informes que, *"La periodicidad de los reportes no está establecida dentro de las obligaciones del contratista, su elaboración se basa principalmente en los requerimientos técnicos del sistema, las necesidades específicas y la dinámica de la operación"*. También advierte que la ausencia de informes de cubiertas obedece a que *"No existió la necesidad de realizar este tipo de informes durante el 2019"*. (Subrayado fuera de texto)

Respecto al Reporte de Novedades Viales registrado mediante archivo fotográfico y que fue suministrado para esta evaluación, se evidenció que el mismo no contiene fechas o identificación por troncal y sin organización por periodicidad. En Acta de Visita Administrativa No. 1, la entidad aclara que *"no existe complementación alguna; lo anterior toda vez que la estructura, especificidad y forma de elaborar los informes obedece a las necesidades y requerimientos técnicos del sistema ..."*, además se advierte que *"... la elaboración de los mismos está sujeta a los requerimientos de la entidad, dinámica de la operación y priorización de necesidades."*, es decir, no se aportan registros que permitan determinar la ejecución mensual de esta actividad y su periodicidad queda a criterio de la entidad.

Del numeral "14. Generación de informes de novedades diarias, respecto al estado de la infraestructura", Transmilenio no adjunta informes o soportes que permitan el seguimiento y verificación de las actividades diarias realizadas a través de informes o reportes. (Subrayado fuera de texto)

En ese orden de ideas, continúa con la ejecución del contrato, que si bien es cierto, se presentan reportes e informes del estado de la infraestructura del sistema, estos no corresponden en su totalidad a los establecidos en el ANEXO 1, y no se evidencia el seguimiento y reporte de las acciones correctivas realizadas.

A pesar que los pliegos lo establecían, las actividades se ejecutaron fuera de procedimientos o protocolos de la entidad; la falta de registros de las actividades realizadas dificulta la toma de decisiones institucionales conducentes a mejorar o corregir fallas en la infraestructura; no se evidencia el procedimiento utilizado para definir las intervenciones a realizar, teniendo en cuenta que la necesidad técnica, operativa o de seguridad se determina con el presupuesto disponible al momento de la intervención.

⁹ Acta de Visita Administrativa No 1 de marzo 8 de 2020 numeral 5 Literal C

En conclusión, no se evidencian registros de todas las actividades realizadas por el contratista y no se elaboran todos los informes y reportes establecidos contractualmente. Al respecto, la entidad manifiesta que *"... la elaboración de los mismos está sujeta a los requerimientos de la entidad..."* además afirma que *"La periodicidad de los reportes no está establecida dentro de las obligaciones del contratista."*

Estas debilidades en la planeación y ejecución del contrato no permiten realizar la trazabilidad de las acciones ejecutadas por el contratista de acuerdo al cumplimiento de las obligaciones encomendadas; el hecho que las actividades realizadas no están documentadas genera riesgos jurídico-contractuales previsibles desde el mismo inicio del contrato.

De igual forma afecta la evaluación a la gestión fiscal, toda vez que dificulta verificar el cumplimiento contractual. Para este ente de control, la falta de registros e informes deja a la libre interpretación el cumplimiento a cabalidad de las obligaciones contraídas.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez analizada la respuesta presentada por TRANSMILENIO S.A., al Informe Preliminar de Auditoria de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, no se desestima lo manifestado por la Contraloría de Bogotá, teniendo en cuenta que los argumentos presentados por la entidad.

Esta contraloría no hace referencia en su observación a la interferencia o afectación de la relación laboral con el contratista, como se manifiesta por la entidad en su respuesta, entendiéndose como la verificación y cumplimiento de las obligaciones contenidas en el Anexo N. 1, que deben ser ejecutadas por el contratista a través de su personal, atendiendo actividades que fueron incluidas por la entidad contratante conforme a las necesidades determinadas en estudios previos, y que estas a su vez responden a operaciones requeridas por el objeto contractual y una vez suscrito el contrato de prestación de servicio N. 750 de 2018 el contratista debe cumplir las actividades contratadas y es obligación de Transmilenio realizar el control y seguimiento oportuno y confiable de la ejecución contractual, más aun cuando se certifica mensualmente a través de los pagos efectuados al contratista.

Por lo anteriormente expuesto y según el análisis de este Órgano de Control, se configura como Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia. Así mismo, se debe incluir en el Plan de Mejoramiento que presente la Entidad.

3.1.3.14 Contrato de Suministro No. 755 de 2019

Ficha Técnica

Proceso de selección	Licitación pública sdm-lp-023-2019
Objeto:	Adquisición de puertas automáticas deslizantes de dos y cuatro hojas y/o equipos complementarios para la implementación de pruebas piloto en estaciones del sistema transmilenio para hacer frente al fenómeno de la evasión, con el fin de establecer estándares a ser implementados, para combatir este fenómeno
Contratista	UNION TEMPORAL EGC – EYC
Fecha de inicio	10 de diciembre de 2019
Plazo	siete (7) meses
Fecha de terminación inicial	9 de julio de 2020
Valor inicial	\$251,1 millones
Prórroga	1 meses y 15 días
Suspensión	30 días
Fecha terminación actual	22 de septiembre de 2020

Fuente: TMSA contrato 755-2019 - SECOP II

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

TRANSMILENIO SA, inicia el proceso de Licitación Pública TMSA-LP-012-2019, con el fin de solucionar la problemática que afecta la seguridad de los usuarios del Sistema, hay una situación que salta a la vista de todos los ciudadanos y es la evasión de pago del pasaje. Este fenómeno, ha ido creciendo y afecta la calidad del servicio en la medida en que se planean las frecuencias en función de la demanda validada.

En los estudios previos se señala que TRANSMILENIO S.A con el propósito de mitigar la problemática, ha desarrollado tres líneas estratégicas para reducir el número de evasores tanto en el componente troncal como en el componente zonal del Sistema. Estas líneas estratégicas son: infraestructura, seguridad, atención al usuario y cultura ciudadana.

Con la colaboración de la CORPORACION FINANCIERA INTERNACIONAL (IFC), en el año 2016, se contrató un experto internacional que recomendó, dentro de las acciones de orden estructural para el control de fraude en el sistema, la sustitución de Barreras de Control de Acceso (BCA) y puertas de estaciones en el Sistema Troncal, y las Barreras de Control de Acceso (BCA) en el Sistema Zonal. El estudio de consultoría realizado indica que en las estaciones medidas más del 50% del fenómeno de la evasión en troncales se da por las puertas de los vagones en las estaciones. El diagnóstico identifica una problemática en el funcionamiento actual del sistema de puertas.

El estudio concluye a partir de la inspección técnica y la verificación realizada en campo, que las puertas actuales no cuentan con las características necesarias para contrarrestar o limitar el fenómeno de la evasión que se viene presentando en el Sistema Transmilenio y por tanto, para su solución se requiere implementar nuevos dispositivos o puertas de tecnologías especializadas que difieren de las que actualmente se dispone en el sistema.

De otro lado, el principal resultado del estudio de la Línea 3 *"Línea de Base de Evasión para el Componente Troncal del Sistema"*, desarrollado entre el 2018 y el 2019 por la Universidad Nacional de Colombia, es el porcentaje de evasión fué estimado en quince punto treinta y seis por ciento (15.36%), del cual casi un 5% (4,91%) se da por sitios distintos a los torniquetes, entre ellos las puertas de las estaciones.

La prueba piloto será desarrollada en la estación Santa Lucía del sistema Transmilenio para la totalidad de las puertas presentes, para lo cual TRANSMILENIO S.A. diseña un proceso de adquisición por lotes de puertas, en donde cada lote corresponde a las puertas requeridas por una cara o costado de vagón de la estación definida.

El Pliego de Condiciones precisa en el numeral 1.4. presupuesto oficial que el valor del proceso licitatorio cuenta con un presupuesto oficial de \$1.009.346.752 incluido IVA, impuestos de ley y demás costos directos e indirectos y una duración de 7 meses. El presupuesto corresponde a cuatro lotes cada uno por un valor de \$252.336.688.

Esta inversión corresponde al Proyecto 147 - Transporte Público Integrado y de Calidad, cuya meta Plan es el Diseño y puesta en marcha del 100% del Plan Anti evasión en el Sistema de Transporte Público. El cual en su meta 3 establece: *"Diseñar e implementar un plan para reducir la problemática de la evasión en el Sistema, incluyendo medidas de corto, mediano y largo plazo, la cual está a cargo de TRANSMILENIO S.A."*, para lo cual el contratista debe suministrar, instalar, realizar mantenimiento preventivo y correctivo, así como brindar soporte técnico a las puertas instaladas en la prueba piloto y realizar la desinstalación.

Una vez surtido el proceso licitatorio TMSA-LP-12.2019, es adjudicado a través la Resolución No. 1045 de 2019, que en su artículo primero estableció adjudicar el Lote No. 1 al proponente UNION TEMPORAL EGC – EYC por un valor de \$251.075.004, mediante el contrato No. 755 de 2019, para la *"Adquisición de puertas automáticas deslizantes de dos y cuatro hojas y/o equipos complementarios para la implementación de pruebas piloto en una estación del Sistema TransMilenio para hacer frente al fenómeno de la evasión, con el fin de establecer estándares a ser implementados, para combatir este fenómeno"*. El contrato se inicia el 10 de diciembre de 2019 con un plazo de siete (7) meses y con fecha de terminación el 9 de julio de 2020.

El 30 de diciembre de 2019, la UNION TEMPORAL EGC-G&C mediante oficio con radicado Transmilenio 2020-ER-00132 solicita una prórroga de 45 días, teniendo en cuenta que entregado el primer hito contractual el 13 de diciembre de 2019, para la revisión y análisis que debe realizar la entidad; sin embargo no puede desarrollarse hasta tanto TRANSMILENIO S.A. no realice un análisis profundo y detallado de las solicitudes realizadas por la Unión Temporal, para posteriormente, acordar los ajustes definitivos a la Infraestructura.

La entidad mediante el formato de solicitud modificación contrato con fecha 10 de enero de 2020, da trámite a la solicitud y se prorroga el contrato en un mes y 15 días, con nueva fecha de terminación del 24 de agosto de 2020.

El contrato a la fecha de evaluación se encuentra suspendido y conforme al cronograma de ejecución del contratista UNIÓN TEMPORAL EGC – G&C, ha entregado los tres (3) primeros productos allí establecidos, conforme a la información¹⁰ suministrada por la entidad, así:

- a) Entregó el primer producto correspondiente al plan de trabajo indicando tiempos y actividades relacionadas con la entrega, instalación y puesta en servicio de las puertas, así como las Fichas Técnicas detalladas de la puerta a suministrar y la descripción de las adecuaciones a la infraestructura física que se requieren.
- b) Entregó el segundo producto correspondiente al documento de solicitud a TRANSMILENIO S.A. de adecuaciones de infraestructura requeridas en Estación (o Estaciones), y otros documentos complementarios, con aspectos pendientes de subsanación por parte del contratista.
- c) Entregó el tercer producto relacionado con el informe de avance de fabricación y/o importación de las puertas a suministrar y otros documentos complementarios, con aspectos pendientes de subsanación por parte del contratista.

Conforme con el cronograma del contrato, la entrega e instalación de las puertas aún no es exigible. Esta actividad debe ejecutarse en la segunda semana de abril de 2020.

Sin embargo, mediante oficio del 25 de marzo de 2020 el contratista UNION TEMPORAL EGC-G&C solicita se suspenda el contrato teniendo en cuenta las medidas de prevención que se han venido tomando desde la Alcaldía de Bogotá y el Gobierno Nacional para enfrentar la propagación del CORONAVIRUS-COVID-19 en cumplimiento del Decreto No. 091 de marzo 22 de 2020.

¹⁰ Vía Correo electrónico institucional en abril 17 de 2020

Transmilenio mediante el formato de "solicitud modificación contrato" de abril 2 de 2020, concede la suspensión del contrato teniendo en cuenta que "... una vez analizada por la supervisión la solicitud realizada por el Contratista se encuentra que es viable la suspensión del contrato, puesto que las condiciones a nivel mundial, nacional y distrital a raíz de la emergencia sanitaria por el COVID-19 imposibilitan en cumplimiento del siguiente hito previsto en el contrato para el suministro y la instalación de las puertas, así como para los hitos posteriores para poder realizar una prueba piloto en condiciones normales y sin afectaciones derivadas de la situación actual". Esta suspensión se concede por el período comprendido entre el 3 de abril de 2020 y debe terminar el 3 de mayo de 2020.

El presente contrato al momento de la evaluación se encuentra suspendido, a esperas de iniciar el suministro e instalación de puertas del vagón norte costado oriental de la estación Santa Lucía. Estas actividades se han desarrollado sin que se realicen pagos por parte de Transmilenio al contratista atendiendo lo dispuesto en la cláusula séptima - forma de pago, que indica que el primer pago será del 60% con la aprobación del supervisor del suministro e instalación de las puertas.

3.1.3.15 Seguimiento al Contrato de Concesión No. 001 de 2011

En desarrollo de la presente auditoría, con radicado 2-2020-02862 de febrero 12 de 2020, se solicitó información acerca de los siguientes temas seleccionados para el seguimiento durante las vigencias 2018 y 2019: (i) información referente a los informes de interventoría del contrato del asunto presentados en las referidas vigencias, con sus respectivos anexos; (ii) los cierres financieros; (iii) las actas de reunión del comité de gestión del sistema de recaudo del sistema Transmilenio; (iv) toma de medidas de elución de pago; (v) tarjetas identificadas con usos atípicos, de reventa y otros usos; entre otros.

TRANSMILENIO S.A., respondió el 02 de marzo de 2020 con oficio 2020-EE-03369 adjuntando en DVD 160 carpetas con 625 archivos, información que fue revisada a profundidad por el equipo auditor; evidenciando, entre otros, los siguientes aspectos:

- Recaudo Bogotá tuvo inconvenientes durante casi todo el 2018 al realizar las pruebas del reporte de dineros consignados en cuentas y las validaciones troncales.
- El sobreendeudamiento de Recaudo Bogotá en el 97% en gran parte por el no desarrollo del sistema como se planificó.
- Clonación masiva de las tarjetas de ANGELCOM las cuales se encuentran dentro del proceso sancionatorio 42.
- En dos meses, Recaudo Bogotá no presento los informes de manera adecuada, situaciones que ya fueron observadas por la Contraloría de Bogotá en informes de auditoría anteriores con hallazgos disciplinarios, penales y fiscales.

En el análisis de los Derechos de Petición – DPC remitidos por la entidad se encontraron 539, que tratan en su mayoría sobre personas nacionales y extranjeras, que venden pasajes de Transmilenio desde 1000 hasta 2000 pesos; así mismo, los ciudadanos han notado que pasan con la misma tarjeta muchas personas y que los trasbordos salen a 0 o a 200 pesos, incluso que los mismos conductores del sistema esperan a que ellos pasen sus tarjetas y ellos mismos en algunas ocasiones las han devuelto a los vendedores ilegales; en muchos casos están usando chaquetas con los distintivos del SITP, esto sucede por toda Bogotá, en las troncales 80, Norte, Caracas, Suba, Américas, El Dorado, 20 de julio, y en los paraderos zonales del sistema.

Como respuesta a lo anterior, se encontró que Transmilenio a través de las listas negras ha bloqueado y desactivado miles de tarjetas de ingreso, ha impuesto cientos de comparendos a los infractores y está adelantando estudios de políticas y estrategias para reducir el margen de venta ilegal de pasajes y de colados en el sistema.

De igual manera, se revisaron 108 archivos, correspondientes a las actas de reunión de los comités financieros y legales, que sirvieron de base para el análisis de los procesos sancionatorios 43 - Evasión, 29 - cobertura móvil y 01 de 2019 - Conectividad. Respecto a los procesos sancionatorios analizados se encontró:

1. Evasión - Proceso Sancionatorio No. 043 de 2017. El proceso se encuentra suspendido desde oficio con radicado No. 2019EE2325, toda vez que Recaudo Bogotá SAS convocó a un Tribunal de Arbitramento con el fin de que el juez del contrato se pronunciara sobre la inexistencia, en cabeza del Concesionario, de la obligación.
2. Conectividad - Proceso Sancionatorio No. 01 de 2019. Este proceso sancionatorio incluye, entre otros, el IPI No. 29 (cobertura móvil – Cobertura de la señal de comunicaciones de voz y datos en trazados de rutas de los buses en operación del SITP). Mediante oficio con radicado 2020-ER-1871 de febrero 6 de 2020, TRANSMILENIO S.A. contestó a Recaudo Bogotá sobre los avances en el plan de mejoramiento y otorgó 90 días más desde la recepción del documento para ejecutar el plan de acción.

El oficio mencionado fue contestado por el Concesionario mediante comunicado con radicado No. 2020-EE-5610 de febrero 17, en el que puso de presente dificultades en la ejecución del plan de acción en virtud de la situación que en ese momento se presentaba en China por el Covid-19.

En consecuencia, el proceso se encuentra suspendido hasta, aproximadamente el 5 de junio, en virtud del plan de mejoramiento aportado por el Concesionario.

Por lo anterior y en consecuencia no se presentan observaciones en esta auditoria en el tema auditado toda vez que lo observable ya fue presentado en actuaciones ya realizadas por la Contraloría y existen temas pendientes por definirse dentro de Transmilenio que hacen parte de procesos sancionatorios y del proceso de reestructuración.

3.1.3.16 Contrato de obra No. 723 de 2019

Ficha Técnica

Objeto	Realizar las adecuaciones y actividades necesarias para la actualización tecnológica del sistema de iluminación del Portal Usme del Sistema Transmilenio, incluido el suministro de dispositivos de iluminación tipo LED y un sistema automatizado de control de iluminación, así como su instalación y puesta en funcionamiento de acuerdo con las normas técnicas aplicables
Fecha de suscripción	10 de octubre de 2019
Tipo y número de proceso	TMSA-SAM-15-2019
Contratista	Energía y Diseños S.A.S
Valor inicial:	\$788,2 millones
Adición:	\$17,7 millones
Valor total:	\$806 millones
Plazo inicial	4 meses o hasta agotar recursos
Prórroga:	15 días
Suspensión:	30 días
Fecha de inicio:	22 de noviembre de 2019
Fecha de terminación:	Mayo 16 de 2019

Fuente: SECOP II

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

Los estudios previos del contrato 723 de 2019 los realizó la entidad el 12 de septiembre de 2019 y contienen: la descripción de la necesidad, objeto a contratar, justificación y fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección, soportes, análisis de las variables que soportan el valor estimado del contrato, justificación de los factores de selección que permiten identificar la oferta más favorable; soporte para la tipificación de riesgos, análisis que sustenta la exigencia de garantías destinadas a amparar los perjuicios de naturaleza contractual o extracontractual; indicación de acuerdos internacionales o tratados de libre comercio, así como de un estudio y relación de especificaciones técnicas para los materiales que de acuerdo con la entidad resultan ser preponderantes en términos de la calidad a exigir.

El contrato 723-2019 es una selección abreviada de menor cuantía y en los documentos presentados en el SECOP II como parte de la etapa precontractual, se encuentra el estudio del mercado basado en precios de referencia del IDU y cotizaciones.

Una vez realizada la primera revisión de la información disponible en la plataforma SECOP II y T-DOC de Transmilenio, surgieron inquietudes alrededor de la disposición del material desmantelado, la propuesta del contratista y el avance físico real del

contrato, teniendo en cuenta una solicitud de prórroga y adición al contrato de obra. Dadas estas inquietudes se convocó a una visita administrativa al sitio de obra, Portal Usme, la cual se realizó el día 11 de marzo de 2020. En esta visita y la revisión documental se pudo observar que la obra no presenta atrasos de acuerdo al cronograma de actividades.

Por otro lado, la revisión documental ha arrojado que la prórroga se debió realizar debido a aprobaciones de los protocolos RETIE; y la adición está de acuerdo con las condiciones contractuales, puesto que se debe por un lado a la necesidad de la ejecución de actividades no previstas y por otro, al ajuste de precios de acuerdo al contrato. Debido a la crisis sanitaria, el contratista presentó solicitud de suspensión por 30 días el 24 de marzo. La presente auditoría al contrato 723 de 2019 no arrojó observaciones.

3.1.3.17 Contrato de Interventoría No. 731 de 2019

Ficha técnica

Objeto	DCM 12 Contratar los servicios de apoyo para el control y seguimiento técnico, administrativo y financiero a través de la interventoría de las actividades establecidas en el contrato cuyo objeto es Realizar las adecuaciones y actividades necesarias para la actualización tecnológica del sistema de iluminación del Portal Usme del Sistema Transmilenio, incluido el suministro de dispositivos de iluminación tipo LED y un sistema automatizado de control de iluminación, así como su instalación y puesta en funcionamiento de acuerdo con las normas técnicas aplicables.
Fecha de suscripción	29 de octubre de 2019
Tipo y número de proceso	TMSA-CM-06-2019
Contratista	Consorcio Iluminación TM
Valor inicial:	\$156.868.775
Valor total:	\$156.868.775
Plazo inicial	Cinco (5) meses
Suspensión:	30 días
Fecha de inicio:	14 de noviembre de 2019
Fecha de terminación:	13 de junio de 2020

Fuente: Información SECOP II y Transmilenio S.A Contrato 731-19
Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

Los estudios previos del contrato 731 de 2019 los realizó la entidad el 6 de septiembre de 2019 y contienen: descripción de la necesidad, objeto a contratar, justificación y fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección, soportes, análisis de las variables que soportan el valor estimado del contrato, justificación de los factores de selección que permiten identificar la oferta más favorable, soporte para la tipificación de riesgos, análisis que sustenta la exigencia de garantías destinadas a amparar los perjuicios de naturaleza contractual o extracontractual, indicación de acuerdos internacionales o tratados de libre comercio, así como de un estudio y relación de especificaciones técnicas para los materiales que de acuerdo con la entidad resultan ser preponderantes en términos de la calidad a exigir. Teniendo en cuenta que la modalidad de contratación para el contrato 731-2019 es de Concurso de Méritos Abierto, el contrato

se ajusta a la Ley 80 de 1993, Ley 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011 y decreto 1082 de 2015 así como el manual de contratación de la Entidad.

En cuanto a la ejecución del contrato, parte de la visita administrativa realizada al contrato de obra 723-19, el 11 de marzo de 2020, ayudó a resolver algunas inquietudes planteadas para el contrato 731-19, principalmente la relacionada con el papel de la interventoría en el proceso de disposición de los materiales desmantelados durante la ejecución del contrato de obra. En este sentido la Entidad informó que *"dentro de las actividades que debe ejecutar el contratista se encuentra la Disposición de los residuos generados; sin embargo para el caso de aquellos elementos retirados sobrantes de obra con algún valor por el tipo de material constructivo (metálico, cobre o aluminio), una vez sean retirados deben ser separados y cuantificados por la interventoría, quien además de informar de la existencia y cantidad de estos elementos, solicitará a la entidad la directriz respecto a su destino final. Posteriormente, esta información recibida es remitida al área de recursos fiscos de la Dirección Corporativa de la entidad, quienes a su vez coordinaran e informaran al contratista intermediario comercial que realiza la venta de este tipo de elementos y nos dará la directriz o lineamiento para la entrega"*. Revisadas estas condiciones, el seguimiento realizado por parte de la interventoría al contrato 723 de 2019 y las aprobaciones a las cuentas radicadas por el contratista de obra, no se encuentran observaciones al contrato 731 de 2019.

3.2 CONTROL DE RESULTADOS

3.2.1 Factor Planes Programas y Proyectos

3.2.1.1. Plan de Desarrollo "Bogotá Mejor Para Todos 2016-2020"

Con el Acuerdo 645 del 9 de junio de 2016, se adoptó el Plan de Desarrollo Distrital Económico, Social, Ambiental y de obras públicas para Bogotá D.C. 2016-2020 *"Bogotá Mejor Para Todos"* - BMPT, el cual se constituyó en un referente de las acciones y políticas de la Administración Distrital. El objeto central del Plan fue: *"Propiciar el desarrollo pleno del potencial de los habitantes de la ciudad, para alcanzar la felicidad de todos en su condición de individuos, miembros de familia y de la sociedad"*.

El artículo tercero del acuerdo estableció la estructura del Plan en tres Pilares y cuatro Ejes Transversales: los Pilares corresponden a: *"i) igualdad de calidad de vida, ii) democracia urbana y iii) Construcción de comunidad y cultura ciudadana*. Los Ejes Transversales a: *i) Un nuevo ordenamiento territorial; ii) Calidad de vida urbana que promueva el desarrollo económico basado en el conocimiento, iii) sostenibilidad ambiental basado en la eficiencia energética y el crecimiento compacto de la ciudad; y iv) Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia"*. Y el artículo cuarto, establece como Prioridades los Pilares y Ejes Transversales.

Los programas asociados a cada uno de los Pilares y Ejes Transversales están orientados a propiciar los cambios que se esperaba alcanzar en la manera de vivir de los habitantes de Bogotá y a hacer del modelo de ciudad un medio para vivir bien y mejor.

Los Pilares y Ejes Transversales prevén la intervención pública para atender prioritariamente a la población más vulnerable, para lograr igualdad en la calidad de vida y materializar el principio constitucional de igualdad de todos ante la ley, a la vez que, propiciar la construcción de comunidad a través de la interacción de sus habitantes para realizar actividades provechosas y útiles para ellos mismos y para la sociedad.

El PDD BMPT se estructuró en 3 pilares y 4 ejes transversales, a los cuales se asocian 45 programas, 96 proyectos estratégicos, 546 metas de producto, 566 indicadores, 323, proyectos de inversión y 1.831 metas de proyecto de inversión, tal como se muestra en la ilustración siguiente:

3.2.1.2. Método, rangos y convenciones establecidos para la Evaluación de la Gestión respecto a los Principios de Eficacia, Eficiencia y Economía.

Para el análisis y evaluación de los indicadores teniendo en cuenta los Principios de Eficacia¹¹ y Eficiencia¹², de los diferentes componentes del PDD BMPT y en forma específica de las metas de los proyectos de inversión de TRANSMILENIO S.A., es necesario precisar que para evaluar la eficacia, se utilizó la cantidad programada de la magnitud de la meta o avance físico de la vigencia, Versus, la cantidad ejecutada de magnitud en la misma vigencia y el resultado multiplicarlo por 100 a fin de obtener el porcentaje ejecutado del avance físico de la meta.

$\text{Cantidad de Magnitud Ejecutada para la vigencia} / \text{Cantidad de Magnitud Programada en la vigencia} \times 100 = \% \text{ Ejecución Magnitud}$

En la evaluación de la eficiencia se utilizó el presupuesto programado de la meta del proyecto, Versus el presupuesto ejecutado en la meta y en la misma vigencia, y el resultante multiplicado por 100 para obtener el porcentaje de ejecución presupuestal de la meta.

¹¹ Eficacia: "Grado con que se realizan las actividades planificadas y se alcanzan los resultados planificados" (NTCGP1000:23009). Eficacia: "Determina si los resultados alcanzados, guardan relación con los objetivos y metas del ente respectivo y si estos se han obtenido en los términos de calidad y oportunidad previstos". (Instructivo – Calificación de la Gestión Fiscal- Contraloría de Bogotá).

¹² Eficiencia: "Relación entre el resultado alcanzado y los recursos utilizados" (Norma NTCGP 1000-2009). Eficiencia: "Establece en un periodo determinado, si la asignación y utilización de los recursos fue la más conveniente para la maximización de los resultados". (Instructivo – Calificación de la Gestión Fiscal- Contraloría de Bogotá). "Se entiende que el manejo de los bienes del estado hayan sido planificados y ejecutados para alcanzar los resultados en cumplimiento de la misión de la entidad con sujeción a los principios de gestión fiscal: Eficiencia, economía, eficacia, equidad, y valoración de los costos ambientales. Asegurando estándares de calidad que satisfagan a los usuarios de los productos o servicios del sujeto de control". (Instructivo – Calificación de la Gestión Fiscal- Contraloría de Bogotá).





Presupuesto Ejecutado (compromisos) para la vigencia / Presupuesto Programada en la vigencia*100= % Ejecución Presupuesto

Para la ejecución real del presupuesto, el valor de los giros realizados en la vigencia Versus el presupuesto ejecutado en la meta y en la misma vigencia, y el resultante multiplicado por 100 para obtener el porcentaje de ejecución presupuestal de la meta.

Presupuesto Girado en la vigencia / Presupuesto Programada en la vigencia *100 = % Ejecución Real Presupuesto

Para efectos de visualizar el resultado de la gestión fiscal y la calificación de los resultados del Plan de Desarrollo "Bogotá Mejor para Todos 2016-2020", sobre el nivel de avance físico y ejecución presupuestal en el cumplimiento de los Pilares y Ejes Transversales, Programas, Proyectos Prioritarios, Proyectos de Inversión y sus metas, de responsabilidad de TRANSMILENIO S.A., se acogió 4 rangos con su nivel de ejecución, del Proceso de Vigilancia y Control de la Gestión Fiscal adoptado por la Contraloría de Bogotá, D.C., y se seleccionaron las convenciones de cada rango, para la vigencia 2019 y del acumulado hasta el 31 de diciembre de 2019, así¹³:

Cuadro 20
RANGOS DE LA EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL

Convención	Rango	Concepto – Indicador	
	>= 90%	Eficiente	Eficaz
	>= 75% y < 90%		
	>40% y <75%	Ineficiente	Ineficaz
	<=40%		

Fuente: CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C. Circular 014 del 9 de julio de 2019
Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

Respecto a la evaluación del Indicador del principio de **Economía**, se utilizaron dos métodos, por un lado, se utilizó el modelo del avance físico y la ejecución presupuestal, lo cual se ve reflejado en el costo del valor unitario tanto en la programación de magnitud y de recursos, como para la ejecución de los mismos, lo cual permitió conocer si se logró el valor de cada unidad de magnitud programado, al igual que el valor ejecutado, para luego hallar la diferencia unitaria entre el valor de la magnitud programada contra el valor de magnitud ejecutada, y luego se aplicó a la cantidad de unidades de magnitud ejecutadas, para luego determinar si la gestión que realizó TRANSMILENIO S.A., para la magnitud ejecutada de cada meta, por vigencia, se realizó al valor programado, o a menor valor, lo que generaría **gestión económica**, en cuantía de los menores recursos

¹³ Conforme a rangos del avance de los indicadores para el seguimiento a las metas del plan de desarrollo, asociadas a las metas de los proyectos de inversión, determinando así el cumplimiento de las metas plan en el SEGPLAN.

dejados de pagar del erario distrital; o si la gestión de la ejecución de la magnitud alcanzada por meta y vigencia se efectuó a mayor valor del programado, lo cual generaría, un presunto detrimento al erario distrital en cuantía de los mayores valores pagado. Se muestra un ejemplo:

Cuadro 21
EJEMPLO DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN RESPECTO AL PRINCIPIO DE ECONOMÍA

En Millones de Pesos Corrientes

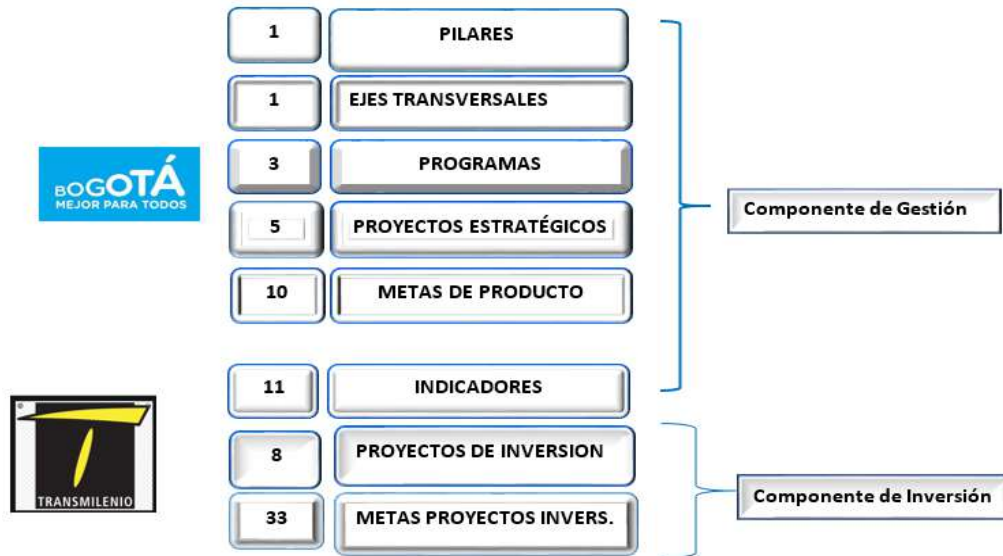
Proyecto Inversión	Meta De Inversión	Tipo Anualización		2019			Principio de Economía Año 2019			
				Programación	Ejecución	% Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia Entre valor ejecutado S/n Valor unitario programado
86. Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	1. Implementar 1 Plan De Seguridad Que Permita Gestionar Y Realizar Iniciativas Para Reducir Los Eventos De Afectación A La Seguridad En El Sistema	Suma	Magnitud	0,34	0,33	97,06%	0,34	0,33		
			Recursos	\$ 28.662	\$ 28.662	100,00%	\$84.300,00	\$86.854,55	\$2.554,55	\$843,00
	2. Disminuir 10 Por Ciento El Número De Víctimas Fatales En El Sistema De Transporte Público Gestionado Por Transmilenio S.A. Estado: Finalizada por cumplimiento	(*) Decreciente	Magnitud	0,00	0,00					
			Recursos	\$ 0	\$ 0					
	3. Diseñar E Implementar 1 Plan Para Reducir La Problemática De La Evasión En El Sistema, Incluyendo Medidas De Corto, Mediano Y Largo Plazo	Suma	Magnitud	0,36	0,36	100,00%	0,36	0,36		
			Recursos	\$ 30.420	\$ 30.410	99,97%	\$84.500,00	\$84.472,22	-\$27,78	-\$10,00

Fuente: SECRETARÍA DISTRITAL DE PLANEACIÓN - Subsecretaría de Planeación de la Inversión / DPSI. Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo – SEGPLAN, con corte Al 31 de diciembre de 2019
Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad

3.2.1.3. Participación y ejecución de la inversión en TRANSMILENIO S.A., en los Componentes del PDD BMPT según la información de SEGPLAN -

TRANSMILENIO S.A., participa en la estructura del PDD BMPT en un Pilar, 1 Eje Transversal, 3 programas, 5 proyectos estratégicos, 10 metas producto 11 indicadores 8, proyectos de inversión y 33 metas de proyectos de inversión tal como se muestra en la siguiente imagen:

Imagen 1. PARTICIPACIÓN DE LA EMPRESA TM S.A. EN LA ESTRUCTURA DEL PDD BMPT – VIGENCIA 2019



Fuente: SECRETARÍA DISTRITAL DE PLANEACIÓN - Subsecretaría de Planeación de la Inversión / DPSI Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo – Documento SEGPLAN Plan de Acción Componente Inversión con corte al 31 de diciembre de 2019

Diseño y Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

3.2.1.3.1. Inversión de los Pilares y Ejes Transversales

TRANSMILENIO S.A., participa en el 28,57% con el Pilar 2 “*Democracia Urbana*” y con un Eje Transversal, el identificado como 7, “*Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiente*” del PDD BMPT, de los tres Pilares y 4 ejes Transversales del PDD BMPT.

En el Capítulo III del PDD BMPT el Pilar 2, *Democracia Urbana*, se encuentra definido en el Artículo 21, del Acuerdo 645 de 2016. así: “*Este pilar se enfoca en incrementar y mejorar el espacio público, el espacio peatonal, y la infraestructura pública disponible para los habitantes y visitantes de Bogotá, mediante la ejecución de programas orientados a materializar el principio constitucional de igualdad de todos ante la ley y la primacía del interés general sobre el particular, además de fomentar el cuidado ciudadano e institucional del entorno construido, el espacio público y el ambiente natural para aumentar el sentido de pertenencia y construir un proyecto de ciudad compartido*”.

Así mismo, en el artículo 56, del Acuerdo 645 de 2016 se define el Eje Transversal “*Gobierno Legítimo y eficiente*”, de la siguiente forma: “*Este eje transversal prevé las acciones para restaurar la confianza institucional y el buen gobierno de la ciudad tanto en el nivel distrital como en el local, de forma tal que esté orientado al servicio ciudadano y que incorpore como práctica habitual el evaluar las diferentes alternativas para optimizar los procedimientos y costos de la prestación de los servicios procurando siempre la mejor relación costo-beneficio. Promoverá la transparencia, la integridad y la lucha contra la corrupción, incentivando además la participación ciudadana*”

De los 3 Pilares y 4 Ejes Transversales del PDD BMPT, TRANSMILENIO S.A., participa con el 28,57% (1 Eje y 1 Pilar Transversal).

Periodo 2016-2020

En la Inversión programada para todo el Plan de Desarrollo BMPT 2016-2020, (\$72.391,040 millones), de los cuales al 31 de diciembre de 2019, se ejecutó el 62,29% con \$45.549,586 millones.

Para el periodo total del PDD (2016-2020) la empresa TransMilenio S.A., programó recursos de inversión en cuantía de \$9.571.995 millones; los cuales corresponden al 40,76% del presupuesto programado para el Sector Movilidad (\$23.482.895 millones) y al 13,22% (\$72.391.040 millones) del presupuesto total programado para todo el Plan de Desarrollo.

En cuanto a la ejecución de recursos del periodo 2016-2020, la empresa participó con el 41,37% (\$ 4.414.200 millones) del presupuesto del Sector Movilidad. (\$10.669.836 millones) y el 9,69% (\$45.549,586 millones) del total del Plan de Desarrollo. En el periodo 2016-2020, TRANSMILENIO S.A., participó en el 29,82% (\$9.489.896 millones) de los recursos programados para el Pilar 2. Pilar Democracia Urbana (\$31.822.817 millones).

Así mismo, la participación de los recursos ejecutados correspondió al 25,88% (\$4.348.595 millones), de la ejecución del Pilar 2 (\$16.809.953 millones).

Respecto al Eje Transversal 07. *Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia*, para el periodo 2016-2020, TRANSMILENIO S.A. participó con el 1,91% (\$82.100 millones) de los recursos programados para este Eje Transversal (\$4.293.662 millones) y con el 2,19% (\$54.605 millones) de los recursos ejecutados en el Eje Transversal 07. (\$2.951.087 millones).

Los recursos programados para inversión en la empresa, para el periodo 2016 - 2020, fueron \$9.571.995 millones, de los cuales se ejecutaron \$4.414.200 millones, correspondiente al 46,12%

Periodo 2016-2019

Para este periodo en el total del Plan de Desarrollo se programaron recursos en cuantía de \$22.458,392 millones para el Pilar 2. Pilar Democracia Urbana y de \$3.254.907 millones, para el Eje Transversal 07. Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia.

Los recursos programados por TRANSMILENIO S.A., para este periodo (2016-2019). Fueron de \$6.235.354 millones, en los cuales la mayor cuantía fue para el Pilar 2. Democracia Urbana, con \$6.169.006 millones y el restante para el Eje Transversal 07 (\$66.348 millones). La empresa presentó participación en el Pilar 02, Democracia

Urbana, (\$22.488.932 millones) del 27,43% (\$6.169.006 millones); del 2,04% (\$66.348 millones) del Eje Transversal 07 (\$3.254.907 millones); del 38.35% (\$16.257.392 millones) del Sector Movilidad y del 11,64% del total del Plan de Desarrollo (\$53.551.067 millones).

Respecto a los recursos ejecutados, en el Plan de Desarrollo durante el periodo 2016-2019, el Pilar 2, ejecutó \$16.809.953, millones y el Eje Transversal 07, a \$2,951,087 millones.

La empresa ejecutó (\$4.414.200 millones), dentro de los cuales en el Pilar 2, ejecutó los mayores recursos \$4.349.595 millones y en el Eje Transversal 07, \$64.605 millones. De estos recursos ejecutados, la empresa participó con el 25,88% del Pilar 02, en el 2,19% del Eje Transversal 07, en el del 41,37% de la ejecución del Sector Movilidad (\$10.669.836 millones) y en el 9,69% de la ejecución total del PDD (\$45.54.586 millones).













Vigencia 2019




TRANSMILENIO S.A., programó recursos en cuantía de \$2.293.308 millones, distribuidos: un 99,03%, \$2.271.166 millones para el Pilar 02. *Pilar Democracia urbana* y el 0,96% (\$22.142 millones) para el Eje Transversal 07. *Gobierno Legítimo, fortalecimiento Local y eficiencia*.

A pesar de que para la vigencia 2019, el Pilar 02, Democracia Urbana, contó con un porcentaje considerable de recursos, el 99,03 % de los recursos para los Pilares y Ejes Transversales, su gestión fue ineficiente, por cuanto, solo alcanzó el 58,73% (\$1.333.757 millones) de ejecución de recursos; mientras que en el Eje Transversal 07, la gestión fue eficiente con ejecución de recursos del 99,07% (\$21.936 millones) de los recursos programados (\$22.136 millones).

Cuadro 22
ANÁLISIS DE LA INVERSIÓN DE TRANSMILENIO S.A. EN LOS PILARES Y EJES TRANSVERSALES DEL PDD BMPT 2016-2020 -
VIGENCIA 2019

En Millones de Pesos Corrientes

Pilar o Eje Transversal	Año 2016			Año 2017			Año 2018		
	Recursos Programados	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programados	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programados	Recursos Ejecutados	% Ejecución
Total Inversión PDD BMPT	\$6.064.403	\$5.094.524	84,01%	\$12.004.270	\$11.291.522	94,06%	\$17.143.406	\$13.504.758	78,78%
Total Inversión PDD - 02 Pilar Democracia Urbana	\$2.125.272	\$1.570.837	73,91%	\$4.179.955	\$3.798.900	90,88%	\$7.528.317	\$5.101.665	67,77%
Inversión Transmilenio S.A. En Pilar 02 Democracia Urbana	\$ 600.918	\$ 471.425	78,45% 	\$ 1.307.698	\$ 1.197.848	91,60% 	\$ 1.989.224	\$ 1.346.566	67,69% 
% Participación TM S.A. en el Pilar 02 Democracia Urbana	28,27%	30,01%		31,28%	31,53%		26,42%	26,39%	
7 - Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	\$394.955	\$312.770	79,19%	\$885.318	\$809.838	91,47%	\$892.431	\$819.040	91,78%
Inversión Transmilenio S.A., en el Eje Transversal 07: Gobierno Legítimo, Fortalecimiento Local y Eficiencia	\$2.346	\$2.013	82,82% 	\$23.967	\$22.859	95,38% 	\$17.893	\$17.797	99,46% 
% Participación TM S.A. en el Eje Transversal 07: Gobierno Legítimo, Fortalecimiento Local y Eficiencia	0,59%	0,64%		2,71%	2,82%		2,00%	2,17%	
Total Inversión Sector Movilidad	\$1.586.621	\$1.117.648	70,48% 	\$2.776.574	\$2.532.536	91,21% 	\$5.977.119	\$3.175.419	53,13% 
Total Inversión Empresa Transmilenio S.A.	\$603.264	\$473.438	78,48% 	\$1.331.665	\$1.220.707	91,67% 	\$2.007.117	\$1.364.362	67,98% 
% Participación TM S.A. en el Sector Movilidad	38,02%	42,36%		47,96%	48,20%		33,58%	42,97%	
% Participación TM S.A. en el Total del Plan de Desarrollo	9,95%	9,29%		11,09%	10,81%		11,71%	10,10%	

Pilar o Eje Transversal	Año 2019			Año 2020			Total 2016 -2019			Total 2016 -2020		
	Recursos Programados	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programados	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programados	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programados	Recursos Ejecutados	% Ejecución
Total Inversión PDD BMPT	\$18.338.988	\$15.658.782	85,39% 	\$18.839.972	\$0	0,00%	\$53.551.067	\$45.549.586	85,06% 	\$72.391.040	\$45.549.586	62,92% 

Pilar o Eje Transversal	Año 2019			Año 2020			Total 2016 -2019			Total 2016 -2020		
	Recursos Programa dos	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programa dos	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programa dos	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programa dos	Recursos Ejecutados	% Ejecución
Total Inversión PDD - 02 Pilar Democracia Urbana	\$8.655.388	\$6.338.551	★ 73,23%	\$9.333.884		0,00%	\$22.488.932	\$16.809.953	★ 74,75%	\$31.822.817	\$16.809.953	★ 52,82%
Inversión Tranmilenio S.A. En Pilar 02 Democracia Urbana	\$ 2.271.166	\$ 1.333.757	★ 58,73%	\$ 3.320.889		0,00%	\$6.169.006	\$4.349.595	★ 70,51%	\$9.489.896	\$4.349.595	★ 45,83%
% Participación TM S.A. en el Pilar 02 Democracia Urbana	26,24%	21,04%		35,58%			27,43%	25,88%		29,82%	25,88%	
7 - Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	\$1.082.202	\$1.009.439	✓ 93,28%	\$1.038.755		0,00%	\$3.254.907	\$2.951.087	✓ 90,67%	\$4.293.662	\$2.951.087	★ 68,73%
Inversión Tranmilenio S.A., en el Eje Transversal 07: Gobierno Legítimo, Fortalecimiento Local y Eficiencia	\$22.142	\$21.936	✓ 99,07%	\$15.752		0,00%	\$66.348	\$64.605	✓ 97,37%	\$82.100	\$64.605	✓ 78,69%
% Participación TM S.A. en el en el Eje Transversal 07: Gobierno Legítimo, Fortalecimiento Local y Eficiencia	2,05%	2,17%		1,52%	0,00%		2,04%	2,19%		1,91%	2,19%	
Total Inversión Sector Movilidad	\$5.917.077	\$3.844.233	★ 64,97%	\$7.225.504	\$0	0,00%	\$16.257.392	\$10.669.836	★ 65,63%	\$23.482.895	\$10.669.836	★ 45,44%
Total Inversión Empresa Transmilenio S.A.	\$2.293.308	\$1.355.693	★ 59,12%	\$3.336.641	\$0	0,00%	\$6.235.354	\$4.414.200	✓ 82,07%	\$9.571.995	\$4.414.200	★ 46,12%
% Participación TM S.A. en el Sector Movilidad	38,76%	35,27%		46,18%	0,00%		38,35%	41,37%		40,76%	41,37%	
% Participación TM S.A. en el Total del Plan de Desarrollo	12,51%	8,66%		17,71%	0,00%		11,64%	9,69%		13,22%	9,69%	

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación - Subdirección de Planeación de la Inversión. Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo SEGPLAN. Plan de Desarrollo Bogotá Mejor Para Todos 2016-2020. Plan de Acción Componente Gestión por Estructura con corte al 31 de diciembre de 2019
Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad.

3.2.1.3.2. Inversión de los Programas en TRANSMILENIO S.A.,

De los 45 Programas del PDD BMPT, TRANSMILENIO S.A., participa con el 6,66% de ellos; corresponde a los programas articulados en el Pilar 02 *Democracia Urbana* y 07. *Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia*. Los 3 Programas, en los cuales participa la Empresa corresponde al 18: Mejor Movilidad para Todos; 42 Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía y 43, *Modernización institucional*, los cuales se definen en la norma de adopción del PDD BMPT como se describe:

En el Capítulo III, del Acuerdo 645 de 2016, en el artículo 27, establece el Programa *Mejor Movilidad Para Todos*, y lo define como:

"El objetivo de este programa es mejorar la calidad de la movilidad y la accesibilidad que provee el Distrito Capital para todos los usuarios: peatones, ciclistas, usuarios del transporte público colectivo e individual, así como del transporte privado.

El eje estructurador de este programa es el Sistema Integrado de Transporte Masivo SITP, compuesto por TransMilenio y Metro. En lo relacionado con el subsistema TransMilenio, se ampliará la red de troncales y se optimizará el sistema operacional mejorando la cobertura y la calidad del servicio. En cuanto al metro se contratará y dará inicio a la construcción de la primera línea, proceso que liderará la nueva Empresa Metro de Bogotá S.A. El Sector Movilidad promoverá su adecuada integración y coordinación con proyectos regionales. Así mismo, buscará potenciar las redes de transporte masivo como catalizadores de la renovación urbana."
(Resaltado fuera de texto)

Según lo indica el PDD BMPT, en el numeral 4.2.6., en el Programa "Mejor Movilidad para Todos", el eje estructurador del Programa es:

"... el Sistema Integrado de Transporte Masivo, compuesto por TransMilenio y Metro. En lo relacionado con el subsistema TransMilenio, se ampliará la red de troncales y se optimizará el sistema operacional mejorando la cobertura y la calidad del servicio. En cuanto al metro se contratará y dará inicio a la construcción de la primera línea, proceso que liderará la nueva Empresa Metro de Bogotá S.A. El sector movilidad promoverá su adecuada integración y coordinación con proyectos regionales. Así mismo, buscará potenciar las redes de transporte masivo como catalizadores de la renovación urbana."

Y en el numeral 4.2.6.2., del Plan, se establece la estrategia que contiene diferentes elementos como acciones de mejoramiento de vías, andenes, espacio público, ciclo rutas, construcción de infraestructura para el transporte público, campañas de seguridad en vía y gestión inteligente de la demanda del transporte. Así mismo, brindar mayor calidad en el transporte público masivo, para lo cual la renovación de la flota que cumplió su vida útil es fundamental, al igual que el incremento del número de viajes, entre otros aspectos, para mejorar la calidad en el servicio de transporte público.

De otra parte, el artículo 57 del Acuerdo 645 de 2016, define el programa Transparencia, Gestión Pública y Servicio a la Ciudadanía, de la siguiente forma:

"El objetivo de este programa es consolidar una gestión pública más transparente, eficiente y dispuesta a ofrecer un mejor servicio al ciudadano."

Las Alcaldías Locales desarrollarán una política de gobierno abierto, transparencia y control ciudadano. La efectividad de esta política se medirá con base en índices de transparencia privilegiando el fortalecimiento de la gobernanza local".

Y el Programa *"Modernización Institucional"* lo define el citado acuerdo en su artículo 58, así: *"El objetivo de este programa es modernizar la estructura de la administración pública distrital en sus componentes intersectoriales (transversales) y sectoriales (verticales), así como su infraestructura física"*

En el Plan DDD BMPT 2016-2020, fueron programados recursos para todo el periodo del Plan, (2016-2020) en cuantía de \$72.341,040 millones, de los cuales a 31 de diciembre de 2019, se ejecutó el 62,92% (\$45, 549,586 millones).

Periodo 2016-2020

Para este período (2016-2020), con corte al 31 de diciembre de 2019, en el Eje 02 *Democracia Urbana*, TRANSMILENIO S.A., participa en los recursos, programados para el Programa 18 *Movilidad para Todos* con el 44,63% (\$9.489.896 millones) del total del Programa 18 (\$21.262.572 millones) y en el 13,11% del presupuesto del Programa 18 en el PDD.

La entidad al 31 de diciembre de 2019, ejecutó el 45,83% (\$4.349.595 millones) de los \$9.489.896 millones que programó en el Programa 18, para el periodo 2016-2020, por lo que la gestión de la entidad en el Programa 18, para el periodo fue ineficiente.

La participación que tiene el presupuesto programado para el Programa 18, *Movilidad para Todos*, en el Pilar 02, *Democracia urbana*, corresponde al 66,82% (\$21.262.572 millones) del total del Pilar 02 que fue de \$31.822.817 millones, y del 57,58% (\$9.679.347) de los recursos ejecutados del Pilar 02 (\$16.809.953 millones). Así mismo, el presupuesto programado para el Programa 18, participa con el 29,37% del presupuesto programado del PDD; y del 21,25% de los recursos ejecutados del programa 18 (\$9.689.347 millones) en los \$45.549.586 millones ejecutados en el Plan de desarrollo.

Para el Eje Transversal 07, se programaron recursos en cuantía de \$4.293.662 millones, de los cuales se ejecutó el 68,30% (\$2.951.089 millones). Los recursos programados corresponden al 5,93% de los recursos del Plan de Desarrollo y los recursos ejecutados al 6,48% de los ejecutados en el total del Plan de Desarrollo

La inversión de TRANSMILENIO S.A., en el Eje 07, correspondió a \$81.100 millones y se ejecutó el 78,90% de los mismos. Esta inversión corresponde al 1,91% del total de los recursos programados del Eje 07, y los recursos ejecutados, al 2,19% de los recursos totales de dicho Eje. La inversión de TRANSMILENIO S.A., del Eje 07, correspondió al 0,11% del Total de los recursos programados en el PDD y al 0,14% de los recursos ejecutados del Plan.

El Programa 42, con \$1.698.659 millones programados, aportó con el 39,57% al Eje 07 y los \$1.138.403 millones ejecutados al 38,58% de los recursos ejecutados del eje 07 (\$2.951.087 millones). El Programa 42, participa con el 2,35% de los recursos programados del Plan de Desarrollo y con el 2,50% de los recursos ejecutados de dicho plan.

TRANSMILENIO S.A., presentó inversión en el Programa 42 en cuantía de \$66.502 millones, de los cuales ejecutó el 80,33% (\$53.422 millones). La programación y ejecución de la inversión de la empresa en este programa 42, participó con el 3,91% del total del programa 42 y con el 1,55% del Programa 07. Los recursos ejecutados por TRANSMILENIO S.A., en el Programa 42, participa en el 4,69% de los recursos del total de este programa 42, y al 1,81% de los recursos ejecutados en el Eje 07.

De otra parte para el Programa 43, se programaron \$1.119.262 millones, con una ejecución del 66,49% (\$744.193 millones); lo cuales participan en el 26,07% de los recursos del Eje 07. Los recursos ejecutados en este programa 43, participan en el 25,22% de los recursos del Eje 07.

TRANSMILENIO S.A., presento inversiones en el Programa 43 por \$ 15.598 millones, con ejecución del 71,07% (\$11.183 millones). Los recursos programados en el Programa 43, corresponden al 1,39%, del total de los recursos del Programa 43, al 0,36% de los recursos del Eje 07 y al 0,22% de los recursos del Plan de Desarrollo. Los recursos ejecutados en el Programa 43 por la Empresa correspondieron al 1,50% de los recursos totales ejecutados del Programa 43 y al 0,02% de los recursos del Plan de Desarrollo.

Periodo 2016-2019

De otra parte, para el Periodo 2016-2019, con corte al 31 de diciembre de 2019, el Pilar 02, Democracia urbana, participa con el 42,00% (\$22.488.931 millones) de los recursos programados para el Plan de Desarrollo (\$53.551.067 millones); y del 36,90% con recursos ejecutados por \$16.809.586 millones, de los \$45.549.586 millones ejecutados en el Plan de Desarrollo

La inversión de TRANSMILENIO S.A., programó en el periodo 2016-2019 para el Pilar 02, \$6.169.007 millones, corresponden a una participación del 27,43% de los recursos programados para el Pilar 02 (\$22.488.932 millones) y al 11,52% de los recursos programados para el Plan de Desarrollo. Respecto a la inversión Ejecutada por la Empresa en el Pilar 02, corresponde al 25,88% del Pilar 02 y al 9,55% del total de recursos ejecutados del Plan de Desarrollo.

El Programa 18 *Movilidad para Todos*, programó recursos para el periodo 2016-2019 por \$ 14.364.700 millones, correspondiente al 63,87% de los recursos del Pilar 02 y al 26,82% del Plan de desarrollo. Este programa, ejecutó el 67,38% (\$9.679.347 millones; los cuales participan en el 57,58% de los recursos ejecutados en el Pilar 02. Democracia Urbana y al 21,25% del total de los recursos ejecutados del Plan de Desarrollo.

TRANSMILENIO S.A., presentó inversiones programadas en el Programa 18, Movilidad para Todos, por \$6.169.007 millones, de los cuales al 31 de diciembre de 2019, ejecuto \$4.349.595 millones, el 70,51%. Los recursos programados por la Empresa TransMilenio S.A. para el periodo 2016-2019, en el Programa 18, (\$6.189.007 millones), corresponden al 42,95% de los recursos programados para el total del Programa 18 (\$14.364.700 millones), al 11,52% de los recursos del Plan de Desarrollo para ese periodo; mientras que los recursos ejecutados por la Empresa, participaron en el 44,94% de los recursos ejecutados en el Programa 18 y al 9,55% de los recursos ejecutados en el Total del PDD.

Con relación al Eje Transversal 07, en el cual presentó inversiones en dos Programas, 42 *Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía* y 43, Modernización Institucional; los recursos programados para los mismos, fueron de \$1.257.050 millones, y de \$861.662 millones respectivamente; mientras que los recursos ejecutados alcanzaron el 90,56% (\$1.138.403 millones) y 86,37% (\$744.193 millones) respectivamente. Estos 2 programas participaron en el 38,62% y 26,47% de los recursos programados para el Eje Transversal 07.

TRANSMILENIO S.A., realizó programación de inversiones para estos dos programas del orden de los \$53.608 millones (Programa 42) y \$12.740 millones de pesos (Programa 43); a la vez que ejecutó recursos del 99,65% (\$53.422 millones) y 87,78% (\$11.183 millones) respectivamente. Estos recursos corresponden al 4,26% y 1,48% de los recursos programados en su orden para los dos programas y del 4,69% y del 1,50% del total de recursos ejecutados del programa 42 y 43 respectivamente.

Vigencia 2019

El PDD BMNPT, presentó inversiones en el Programa 18, *Movilidad para todos* (perteneciente al Pilar 02), en cuantía de \$5.448.630 millones programados, de los cuales ejecutó el 62,94% con \$3.429.613 millones, lo que permite calificar la gestión presupuestal del programa como ineficiente.

TRANSMILENIO S.A., para la vigencia 2019, para el Programa 18 "*Movilidad para todos*" del Pilar 02, programó \$2.271.166 millones, de los cuales ejecutó el 58,73%, con \$1.222.757 millones, por lo que su gestión en este programa fue **ineficiente**.

Así mismo, del Eje Transversal 07, "*Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia*" la empresa programó inversiones en los Programas 42 "*Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía*" "*Modernización institucional*", en cuantía de \$19.205 millones (vigencia 2019) y en el Programa 43 *Modernización Institucional*". por \$2.937 millones. La ejecución de esos recursos **fue eficiente** con porcentajes de 99,59% para el Programa 42 y del 95,68% en el Programa 43.
















La mayor participación de la inversión programada de los Programas del Eje 07, correspondió al Programa 42, *Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía*, con el, 4,40% del Total de los recursos programados en el Programa 42 y del 4,87% del total de recursos ejecutados del Programa 42.

Cuadro 23
INVERSIÓN DE TRANSMILENIO S.A. EN LOS PROGRAMAS DEL PDD BMPT 2016-2020 - CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
En Millones de Pesos Corrientes

Pilar o Eje Transversal	Programa	Año 2016			Año 2017			Año 2018		
		Recursos Programa dos	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programa dos	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programa dos	Recursos Ejecutados	% Ejecución
3 Pilares y 4 Ejes Transversales	Total Plan de Desarrollo BMPT	\$6.064.403	\$5.094.524	84,01%	\$12.004.270	\$11.291.522	94,06%	\$17.143.406	\$13.504.758	78,78%
	Total Pilar 2 - Pilar Democracia urbana	\$2.125.272	\$1.570.837	73,91%	\$4.179.955	\$3.798.900	90,88%	\$7.528.317	\$5.101.665	67,77%
	% Partic del Pilar 02 en el PDD BMPT	35,05%	30,83%		34,82%	33,64%		43,91%	37,78%	
	Invers TM SA en Pilar 02	\$600.918	\$471.425	78,45%	\$1.307.698	\$1.197.848		\$1.989.224	\$1.346.566	67,69%
	% Partic TM en el Pilar 02	28,27%	30,01%		31,28%	31,53%		26,42%	26,39%	
	% Partic TM S.A. del Pilar 02 en el PDD BMPT	9,91%	9,25%		10,89%	10,61%		11,60%	9,97%	
	18. Mejor movilidad para todos	\$1.450.843	\$1.031.122	71,07%	\$2.482.685	\$2.277.533	91,74%	\$4.982.542	\$2.941.079	59,03%
	% Participac Programa 18 en el Pilar 02	68,27%	65,64%		59,40%	59,95%		66,18%	57,65%	
	% Particdel Programa 18 en el PDD BMPT	23,92%	20,24%		20,68%	20,17%		29,06%	21,78%	
	Invers TM SA en el Progrma 18	\$600.918	\$471.425	78,45%	\$1.307.698	\$1.197.848	91,60%	\$1.989.224	\$1.346.566	67,69%
2 - Pilar Democracia urbana	% Partic TM en el Programa 18	41,42%	45,72%		52,67%	52,59%		39,92%	45,78%	
	% Partic TM S.A. del Programa 18 en el PDD BMPT	9,91%	9,25%		10,89%	10,61%		11,60%	9,97%	
	Total Eje Transversal 7 - Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	\$394.955	\$312.770	79,19%	\$885.318	\$809.838	91,47%	\$892.431	\$819.040	91,78%
	% Partic del Eje Transversal 07 en el PDD BMPT	6,51%	6,14%		7,38%	7,17%		5,21%	6,06%	
	Inv TM S.A en Eje Transversal 07	\$2.346	\$2.013	85,82%	\$23.967	\$22.859	95,38%	\$17.893	\$17.797	99,46%
Eje Transversal 7 - Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	% Partic Inv de TM S.A. en el Eje Transv 07 en el PDD BMPT	0,59%	0,64%		2,71%	2,82%		2,00%	2,17%	
	% Partic Inv de TM S.A. del Eje 07 en el PDD BMPT	0,04%	0,04%		0,20%	0,20%		0,10%	0,13%	
Eje Transversal 7 - Eje transversal Gobierno	42 Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía	\$159.773	\$126.420	79,13%	\$331.148	\$314.218	94,89%	\$329.703	\$305.232	92,58%
	% Participac Programa 42 en el Eje Transversal 07	40,45%	40,42%		37,40%	38,80%		36,94%	37,27%	

Pilar o Eje Transversal	Programa	Año 2016			Año 2017			Año 2018		
		Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecu ción	Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecu ción	Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecuc ión
legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	% Participac Programa 42 en el PDD BMPT	2,63%	2,48%		2,76%	2,78%		1,92%	2,26%	
	Inversión TM en el Programa 42	\$1.661	\$1.595	96,01%	\$20.033	\$19.993	99,80%	\$12.709	\$12.709	100,00%
	% Participac de TM en el Programa 42	1,04%	1,26%		6,05%	6,36%		3,85%	4,16%	
	% Participac de TM en el Eje Transversal 07	0,42%	0,51%		2,26%	2,47%		1,42%	1,55%	
	% Participacde TM en el Plan de Desarrollo	0,03%	0,03%		0,17%	0,18%		0,07%	0,09%	
	43 Modernización institucional	\$105.591	\$68.258	64,64%	\$234.029	\$192.645	82,32%	\$215.225	\$198.065	92,03%
	% Participac Programa 43 en el Eje Transversal 07	26,73%	21,82%		26,43%	23,79%		24,12%	24,18%	
	% Participac Programa 43 en el PDD BMPT	1,74%	1,34%		1,95%	1,71%		1,26%	1,47%	
	Inversión TM en el Programa 43	\$685	\$419	61,11%	\$3.934	\$2.866	72,86%	\$5.184	\$5.088	98,14%
	% Participac de TM en el Programa 43	0,65%	0,61%		1,68%	1,49%		2,41%	2,57%	
	% Participac de TM en el Eje Transversal 07	0,17%	0,13%		0,44%	0,35%		0,58%	0,62%	
	% Participacde TM en el Plan de Desarrollo	0,01%	0,01%		0,03%	0,03%		0,03%	0,04%	

Pilar o Eje Transversal	Programa	Año 2019			Año 2020			Total 2016 -2019			Total 2016 -2020		
		Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecu ción	Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecu ción	Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecu ción	Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecu ción
3 Pilares y 4 Ejes Transversales	Total Plan de Desarrollo BMPT	\$18.338.988	\$15.658.782	85,39%	\$18.839.972	\$0	0,00%	\$53.551.067	\$45.549.586	85,06%	\$72.391.040	\$45.549.586	62,92%
	Total Pilar 2 - Pilar Democracia urbana	\$8.655.388	\$6.338.551	73,23%	\$9.333.884	\$0	0,00%	\$22.488.932	\$16.809.953	74,75%	\$31.822.817	\$16.809.953	52,82%
	% Partic del Pilar 02 en el PDD BMPT	47,20%	40,48%		49,54%	0,00%		42,00%	36,90%		43,96%	36,90%	
	Invers TM SA en Pilar 02	\$2.271.166	\$1.333.757	58,73%	\$3.320.889	\$0	0,00	\$6.169.007	\$4.349.595	70,51%	\$9.489.896	\$4.349.595	45,83%
	% Partic TM en el Pilar 02	26,24%	21,04%		35,58%	0,00%		27,43%	25,88%		29,82%	25,88%	
2 - Pilar Democracia urbana													

Pilar o Eje Transversal	Programa	Año 2019			Año 2020			Total 2016 -2019			Total 2016 -2020		
		Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecu ción	Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecu ción	Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecu ción	Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecu ción
Eje Transversal 7 - Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	% Partic TM S.A. del Pilar 02 en el PDD BMPT	12,38%	8,52%		17,63%	0,00%		11,52%	9,55%		13,11%	9,55%	
	18. Mejor movilidad para todos	\$5.448.630	\$3.429.613	 62,94%	\$6.897.872	\$0	0,00%	\$14.364.700	\$9.679.347	 67,38%	\$21.262.572	\$9.679.347	 45,52%
	% Participac Programa 18 en el Pilar 02	62,95%	54,11%		73,90%	0,00%		63,87%	57,58%		66,82%	57,58%	
	% Particdel Programa 18 en el PDD BMPT	29,71%	21,90%		36,61%	0,00%		26,82%	21,25%		29,37%	21,25%	
	Invers TM SA en el Progrma 18	\$2.271.166	\$1.333.757	 58,73%	\$3.320.889	\$0	0.00	\$6.169.007	\$4.349.595	 70,51%	\$9.489.896	\$4.349.595	 45,83%
	% Partic TM en el Programa 18	41,68%	38,89%		48,14%	0,00%		42,95%	44,94%		44,63%	44,94%	
	% Partic TM S.A. del Programa 18 en el PDD BMPT	12,38%	8,52%		17,63%	0,00%		11,52%	9,55%		13,11%	9,55%	
	Total Eje Transversal 7 - Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	\$1.082.202	\$1.009.439	 93,28%	\$1.038.755	\$0	0,00%	\$3.254.906	\$2.951.087	 90,67%	\$4.293.662	\$2.951.087	 68,30%
	% Partic del Eje Transversal 07 en el PDD BMPT	5,90%	6,45%		5,51%	0,00%		6,08%	6,48%		5,93%	6,48%	
	Inv TM S.A en Eje Transversal 07	\$22.142	\$21.936	 99,07%	\$15.752	\$0	0,00%	\$66.348	\$64.605	 97,37%	\$82.100	\$64.605	 78,90%
	% Partic Inv de TM S.A. en el Eje Transv 07 en el PDD BMPT	2,05%	2,17%		1,52%	0,00%		2,04%	2,19%		1,91%	2,19%	
	% Partic Inv de TM S.A. del Eje 07 en el PDD BMPT	0,12%	0,14%		0,08%	0,00%		0,12%	0,14%		0,11%	0,14%	
	42 Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía	\$436.426	\$392.532	 89,94%	\$441.910	\$0	0,00%	\$1.257.050	\$1.138.403	 90,56%	\$1.698.959	\$1.138.403	 67,01%
	% Participac Programa 42 en el Eje Transversal 07	40,33%	38,89%		42,54%	0,00%		38,62%	38,58%		39,57%	38,58%	
	% Participac Programa 42 en el PD BMPT	2,38%	2,51%		2,35%	0,00%		2,35%	2,50%		2,35%	2,50%	

Pilar o Eje Transversal	Programa	Año 2019			Año 2020			Total 2016 -2019			Total 2016 -2020		
		Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecu ción	Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecu ción	Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecu ción	Recursos Programa dos	Recursos Ejecuta dos	% Ejecu ción
7 - Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	Inversión TM en el Programa 42	\$19.205	\$19.125	99,59%	\$12.894	\$0	0,00%	\$53.608	\$53.422	99,65%	\$66.502	\$53.422	80,33%
	% Participac de TM en el Programa 42	4,40%	4,87%		2,92%	0,00%		4,26%	4,69%		3,91%	4,69%	
	% Participac de TM en el Eje Transversal 07	1,77%	1,89%		1,24%	0,00%		1,65%	1,81%		1,55%	1,81%	
	% Participacde TM en el Plan de Desarrollo	0,10%	0,12%		0,07%	0,00%		0,10%	0,12%		0,09%	0,12%	
	43 Modernización institucional	\$306.817	\$285.225	92,96%	\$257.600	\$0	0,00%	\$861.662	\$744.193	86,37%	\$1.119.263	\$744.193	66,49%
	% Participac Programa 43 en el Eje Transversal 07	28,35%	28,26%		24,80%	0,00%		26,47%	25,22%		26,07%	25,22%	
	% Participac Programa 43 en el PDD BMPT	1,67%	1,82%		1,37%	0,00%		1,61%	1,63%		1,55%	1,63%	
	Inversión TM en el Programa 43	\$2.937	\$2.810	95,68%	\$2.858	\$0	0,00%	\$12.740	\$11.183	87,78%	\$15.598	\$11.183	71,70%
	% Participac de TM en el Programa 43	0,96%	0,99%		1,11%	0,00%		1,48%	1,50%		1,39%	1,50%	
	% Participac de TM en el Eje Transversal 07	0,27%	0,28%		0,28%	0,00%		0,39%	0,38%		0,36%	0,38%	
	% Participacde TM en el Plan de Desarrollo	0,02%	0,02%		0,02%	0,00%		0,02%	0,02%		0,02%	0,02%	

Programa	Año 2016			Año 2017			Año 2018		
	Recursos Programaos	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programaos	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programa dos	Recursos Ejecutados	% Ejecución
Total Inversión TM S.A. en el Pilar y Eje Transversal en el que participa	\$603.264	\$473.438	78,48%	\$1.331.665	\$1.220.707	91,67%	\$2.007.117	\$1.364.363	67,98%
% Partic Inv de TM SA en el Pilar 02 y Eje Transv 07 en los cuales participa	23,94%	25,13%		26,29%	26,49%		23,84%	23,04%	
% Partic de inv de TM SA en el Plan de Desarrollo	9,95%	9,29%		11,09%	10,81%		11,71%	10,10%	

Programa	Año 2016			Año 2017			Año 2018		
	Recursos Programados	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programados	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programados	Recursos Ejecutados	% Ejecución
Total Inversión TM S.A. en los 3 Programas en los que participa	\$603.264	\$473.439	✓ 78,48%	\$1.331.665	\$1.220.707	✓ 91,67%	\$2.007.117	\$1.364.363	★ 67,98%
% Partic de Inv de TM SA en los Programas 18, 42 y 43 en los cuales participa	35,15%	38,62%		43,69%	43,84%		36,31%	39,61%	
% Partic de Inv de TM SA en el Plan de Desarrollo	9,95%	9,29%		11,09%	10,81%		11,71%	10,10%	

Programa	Año 2019			Año 2020			Total 2016 -2019			Total 2016 -2020		
	Recursos Programados	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programados	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programados	Recursos Ejecutados	% Ejecución	Recursos Programados	Recursos Ejecutados	% Ejecución
Total Inversión TM S.A. en el Pilar y Eje Transversal en el que participa	\$2.293.308	\$1.355.693	★ 59,12%	\$3.336.641	\$0	0,00%	\$6.235.355	\$4.414.200	★ 70,79%	\$9.571.996	\$4.414.200	★ 46,12%
% Partic Inv de TM SA en el Pilar 02 y Eje Transv 07 en los cuales participa	23,55%	18,45%		32,17%	0,00%		24,22%	22,34%		26,50%	22,34%	
% Partic de inv de TM SA en el Plan de Desarrollo	12,51%	8,66%		17,71%	0,00%		11,64%	9,69%		13,22%	9,69%	
Total Inversión TM S.A. en los 3 Programas en los que participa	\$2.293.308	\$1.355.692	★ 59,12%	\$3.336.641	\$0	0,00%	\$6.235.355	\$4.414.200	★ 70,79%	\$9.571.996	\$4.414.200	★ 46,12%
% Partic de Inv de TM SA en los Programas 18, 42 y 43 en los cuales participa	37,04%	33,01%		43,92%	0,00%		37,83%	38,18%		39,75%	38,18%	
% Partic de Inv de TM SA en el Plan de Desarrollo	12,51%	8,66%		17,71%	0,00%		11,64%	9,69%		13,22%	9,69%	

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación - Subdirección de Planeación de la Inversión. Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo SEGPLAN. Plan de Desarrollo Bogotá Mejor Para Todos 2016-2020. Plan de Acción Componente Gestión por Estructura con corte al 31 de diciembre de 2019

Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad

Cuadro 24
RESUMEN INVERSIÓN DE TRANSMILENIO S.A. EN LOS PROGRAMAS DEL PDD BMPT 2016-2020 - VIGENCIA 2019

En Millones de Pesos Corrientes

Pilar o Eje Transversal	Programa	Año 2016			Año 2017			Año 2018		
		Suma de gral Rec Programa dos	Suma de gral Rec Ejecuta dos	% Ejecución	Suma de gral Rec Programa dos	Suma de gral Rec Ejecuta dos	% Ejecución	Suma de gral Rec Programa dos	Suma de gral Rec Ejecuta dos	% Ejecución
3 Pilares y 4 Ejes Transversales	Total Plan de Desarrollo BMPT	\$6.064.403	\$5.094.524	✓ 84,01%	\$12.004.270	\$11.291.522	✓ 94,06%	\$17.143.406	\$13.504.758	✓ 78,78%
	Total Pilar 2 - Pilar Democracia urbana	\$2.125.272	\$1.570.837	73,91%	\$4.179.955	\$3.798.900	90,88%	\$7.528.317	\$5.101.665	67,77%
	Invers TM SA en Pilar 02	\$600.918	\$471.425	★ 78,45%	\$1.307.698	\$1.197.848	✓ 91,60%	\$1.989.224	\$1.346.566	★ 67,69%
	Programa 18. Mejor movilidad para todos	\$1.450.843	\$1.031.122	71,07%	\$2.482.685	\$2.277.533	91,74%	\$4.982.542	\$2.941.079	59,03%
	Invers TM SA en el Progrma 18	\$600.918	\$471.425	★ 78,45%	\$1.307.698	\$1.197.848	✓ 91,60%	\$1.989.224	\$1.346.566	★ 67,69%
	Total Eje Transversal 7 - Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	\$394.955	\$312.770	79,19%	\$885.318	\$809.838	91,47%	\$892.431	\$819.040	91,78%
	Inv TM S.A en Eje Transversal 07	\$2.346	\$2.013	✓ 85,82%	\$23.967	\$22.859	✓ 95,38%	\$17.893	\$17.797	✓ 99,46%
	Programa 42 Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía	\$159.773	\$126.420	79,13%	\$331.148	\$314.218	94,89%	\$329.703	\$305.232	92,58%
	Inversión TM en el Programa 42	\$1.661	\$1.595	✓ 96,01%	\$20.033	\$19.993	✓ 99,80%	\$12.709	\$12.709	✓ 100,00%
	Programa 43 Modernización institucional	\$105.591	\$68.258	64,64%	\$234.029	\$192.645	82,32%	\$215.225	\$198.065	92,03%
	Inversión TM en el Programa 43	\$685	\$419	★ 61,11%	\$3.934	\$2.866	★ 72,86%	\$5.184	\$5.088	✓ 98,14%

Pilar o Eje Transversal	Programa	Año 2019			Año 2020			Total 2016 -2019			Total 2016 -2020		
		Rec Programa dos	Rec Ejecuta dos	% Ejecu ción	Rec Programa dos	Rec Ejecuta dos	% Ejecu ción	Rec Programa dos	Rec Ejecuta dos	% Ejecu ción	Rec Programa dos	Rec Ejecuta dos	% Ejecu ción
3 Pilares y 4 Ejes Transversales	Total Plan de Desarrollo BMPT	\$18.338.988	\$15.658.782	85,39%	\$18.839.972	\$0	0,00%	\$53.551.067	\$45.549.586	85,06%	\$72.391.040	\$45.549.586	62,92%
	Total Pilar 2 - Pilar Democracia urbana	\$8.655.388	\$6.338.551	73,23%	\$9.333.884	\$0	0,00%	\$22.488.932	\$16.809.953	74,75%	\$31.822.817	\$16.809.953	52,82%
	Invers TM SA en Pilar 02	\$2.271.166	\$1.333.757	58,73%	\$3.320.889	\$0	0,00%	\$6.169.007	\$4.349.595	70,51%	\$9.489.896	\$4.349.595	45,83%
	Programa 18. Mejor movilidad para todos	\$5.448.630	\$3.429.613	62,94%	\$6.897.872	\$0	0,00%	\$14.364.700	\$9.679.347	67,38%	\$21.262.572	\$9.679.347	45,52%
	Invers TM SA en el Progrma 18	\$2.271.166	\$1.333.757	58,73%	\$3.320.889	\$0	0,00%	\$6.169.007	\$4.349.595	70,51%	\$9.489.896	\$4.349.595	45,83%
	Total Eje Transversal 7 - Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	\$1.082.202	\$1.009.439	93,28%	\$1.038.755	\$0	0,00%	\$3.254.906	\$2.951.087	90,67%	\$4.293.662	\$2.951.087	68,30%
	Inv TM S.A en Eje Transversal 07	\$22.142	\$21.936	99,07%	\$15.752	\$0	0,00%	\$66.348	\$64.605	97,37%	\$82.100	\$64.605	78,90%
	Programa 42. Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía	\$436.426	\$392.532	89,94%	\$441.910	\$0	0,00%	\$1.257.050	\$1.138.403	90,56%	\$1.698.959	\$1.138.403	67,01%
	Inversión TM en el Programa 42	\$19.205	\$19.125	99,59%	\$12.894	\$0	0,00%	\$53.608	\$53.422	99,65%	\$66.502	\$53.422	80,33%
	Programa 43 Modernización institucional	\$306.817	\$285.225	92,96%	\$257.600	\$0	0,00%	\$861.662	\$744.193	86,37%	\$1.119.263	\$744.193	66,49%
	Inversión TM en el Programa 43	\$2.937	\$2.810	95,68%	\$2.858	\$0	0,00%	\$12.740	\$11.183	87,78%	\$15.598	\$11.183	71,70%

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación - Subdirección de Planeación de la Inversión. Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo SEGPLAN. Plan de Desarrollo Bogotá Mejor Para Todos 2016-2020. Plan de Acción Componente Gestión por Estructura con corte al 31 de diciembre de 2019
Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad

TRANSMILENIO S.A., participa en el 5,20% de los 96 proyectos estratégicos del Plan. Estos Proyectos Estratégicos, corresponden a: 145. "Peatones y bicicletas"; 146. "Seguridad y comportamientos para la movilidad"; 147. "Transporte público integrado y de calidad"; 88. "Servicio a la ciudadanía para la movilidad" y 190. "Modernización física"

Avance Físico

El avance de los Proyectos Estratégicos en los cuales aporta la Empresa para todo el PDD BMPT fue:

En la vigencia 2019, el avance de los 5 Ejes Estratégicos del PDD BMPT a los cuales aporta TRANSMILENIO S.A., con su participación, se encontró que para la vigencia 2019, el 40% (con 2 proyectos) alcanzaron calificación de gestión **eficaz**, con avance superior al 75%. El restante 60% de los Proyectos (3 proyectos) su gestión fue **ineficaz**, con avance inferior al 75%, en los cuales el proyecto estratégico 145 "Peatones y Bicicletas", fue el que obtuvo menor porcentaje de avance con un 27,77%.

En el periodo transcurrido (2016-2019), el Proyecto Estratégico 147. "Transporte Público Integrado y de Calidad", mejoró el porcentaje de avance lo que le permitió una calificación de eficiencia con un 88,47%; pero el avance en el total del PDD BMPT (2016-2020) vuelve a disminuir el porcentaje, pasando nuevamente a obtener calificación ineficaz, con el 64,09%. La gestión del avance de los cinco (5) Proyectos Estratégicos en forma discriminada, para la vigencia 2019, lo transcurrido (2016-2029) y del PDD (2016-2020) se observa en el siguiente cuadro.

Cuadro 25
EVALUACIÓN DE LA EFICACIA EN LOS PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL PDD BMPT A LOS QUE APORTA TM SA. EN EL TOTAL DEL PLAN CORTE AL 31 DIC DE 2019

Pilar o Eje Transversal		Programa		Proyecto Estratégico		Vigencia	Fecha Corte Físico	Avance		
Código	Denominación	Código	Denominación	Código	Denominación			Vigencia	Transcurrido	Plan
2	Pilar Democracia urbana	18	Mejor movilidad para todos	145	Peatones y bicicletas	2019	31/12/2019 (Terminado)	27,77	63,62	42,72
				146	Seguridad y comportamientos para la movilidad	2019	31/12/2019 (Terminado)	76,99	93,92	92,25
				147	Transporte público integrado y de calidad	2019	31/12/2019 (Terminado)	71,26	89,47	64,09
7	Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	42	Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía	188	Servicio a la ciudadanía para la movilidad	2019	31/12/2019 (Terminado)	109,44	104,42	83,54
		43	Modernización institucional	190	Modernización física	2019	31/12/2019 (Terminado)	54,00	62,13	52,56

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación - Subdirección de Planeación de la Inversión. Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo SEGPLAN. Plan de Desarrollo Bogotá Mejor Para Todos 2016-2020. Avance Físico por Estructura y por Entidad, con corte al 31 de diciembre de 2019, en: <http://www.sdp.gov.co/gestion-a-la-inversion/programacion-y-seguimiento-a-la-inversion/seguimiento>. - Resultados avance físico.

Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad

Avance y Ejecución Presupuestal de TRANSMILENIO S.A., en los Proyectos Estratégicos

De acuerdo con la información suministrada por TRANSMILENIO S.A., el 9 de mayo de 2020, la ejecución del avance de los proyectos estratégicos, con corte a 31 de diciembre de 2019, en las 9 acciones, articuladas a los 5 Proyectos Estratégicos, en un **66,66%** (6 actividades) **fueron eficaces**, mientras que el restante **33,33%** (3 actividades) **fueron ineficaces**, con porcentajes de avance entre el 66,66% y el 74,58% de avance. Como resultado de lo anterior la gestión de la Empresa fue ineficaz. El avance de cada actividad, por Proyecto Estratégico se presenta así:

Cuadro 26
PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL PDD BMPT EN LOS CUALES PARTICIPA LA EMPRESA TM S.A

En Millones de Pesos Corrientes

Proyectos Estratégicos	Magnitud			Presupuesto		
	Programado (2016-2019)	Ejecutado (Corte 31/12/19)	% Ejecución (Corte 31/12/19)	Programado (2016-2019)	Ejecutado (Corte 31/12/19)	% Ejecución (Corte 31/12/19)
145. Peatones y bicicletas	Implementar 1500 ciclo parqueaderos en la ciudad asociados al TransMilenio	1502 ciclo parqueaderos implementados	100,13%	\$1.353	\$1.039	76,80%
146. Seguridad y comportamientos para la movilidad	Diseño e implementación de una (1) estrategia integral de cultura ciudadana para el Sistema de Transporte Masivo de Bogotá	Avance en el diseño e implementación de 0.90 estrategia integral de cultura ciudadana para el Sistema de TR La gestión del avance de los Proyectos estratégicos de TransMilenio en la vigencia aporte Masivo de Bogotá	90%	\$107.993	\$105.763	97,93%
	Disminuir a 80% la percepción de inseguridad en el Sistema de Transporte Masivo	82% en la percepción de inseguridad en el Sistema de Transporte Masivo	66,67%			
147. Transporte Público integrado y de calidad	Revisión e implementación del 100% de los servicios troncales y rutas zonales	Revisión e implementación del 95% de los servicios troncales y rutas zonales	95%	\$6.059.661 ⁽¹⁾	\$4.242.793 ⁽¹⁾	70,01%
	Diseño y puesta en marcha del 100% del Plan Anti evasión en el Sistema de Transporte Público	Diseño y puesta en marcha del 90% del Plan Anti evasión en el Sistema de Transporte Público	90%			
	Alcanzar 170 km de troncales (construir 57 km nuevos de troncal)	42,51 Km ⁽²⁾	74,58%			
	Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público	Aumento en 4,03% el número total de viajes en Transporte Público	80,60%			
188. Servicio a la ciudadanía para la movilidad	Mantener 80% de satisfacción en los servicios prestados por las entidades del sector movilidad	70,20%	70,20%	\$53.608	\$53.422	99,65%
190. Modernización física	Lograr un índice nivel medio de desarrollo institucional en el sector movilidad (3)	4	100%	\$12.740	\$11.183	87,77%

(1) Incluye recursos programados y ejecutados en el año 2016 para la meta Plan de Desarrollo "Avanzar en el 30% del proyecto de la primera línea del metro en su Etapa I". Dicha meta fue trasladada a otra entidad en el año 2017 y finalizada en TRANSMILENIO desde esa vigencia.

(2) La competencia de TRANSMILENIO S.A. en la meta es en planeación y gestión de recursos. El valor en Km alcanzado en la meta 2019, se logró por los proyectos troncales quedaron financiados, con licitación para construcción en curso o adjudicada, actividad a cargo del IDU. Las ejecuciones en magnitud y recursos registrados para el periodo 2016-2019 (objeto de evaluación) solo corresponden a las Metas Plan asignadas a TRANSMILENIO S.A.

Fuente: Empresa TransMilenio S.A. Información entregada a través de correo el 9 de mayo de 2019, en respuesta a solicitud realizada por correo electrónico el 4 de mayo de 2020
Complementó: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad

3.2.1.3.4. Inversión en las Metas Producto en la Empresa TransMilenio S.A., según SEGPLAN

TRANSMILENIO S.A., participa con el 1,83% (con 10 Metas Producto) del total de las 546 del PDD

Para el PDD en el periodo 2016-2020 con corte a 31 de diciembre de 2019, en las 10 Metas Producto en las cuales participa TRANSMILENIO S.A. se programaron \$13.929.205 millones, de los cuales se ejecutaron el 40,90% (\$5.697.113,0 millones). Los recursos programados por la Empresa para este periodo participa en 68,72% de los recursos programados en estas 10 metas en el PDD, con \$9.571.995,0 millones, de los cuales ejecutó el 46,12% (\$4.414.200,0 millones) por lo que la gestión fue ineficiente, tanto a nivel del Plan, como por parte de la Empresa TRANSMILENIO S.A

Para el periodo 2016-2020, a estas 10 Metas Producto, le fueron programados \$9.0207.159,0 millones, de los cuales al 31 de diciembre de 2019, **ineficiente**. De los recursos programados para el periodo, TRANSMILENIO S.A. participa con el 69,07% con \$6.235.354,0 millones, de los cuales ejecutó el 70,79% (\$4.414.200,0 millones) por lo que la gestión presupuestal de las 10 Metas Producto, en la Empresa TRANSMILENIO, S.A. fue **ineficiente**.

Vigencia 2019

Para las 10 Metas Producto en las cuales participa la Empresa, en el PDD BMPT para la vigencia 2019, se programaron \$2.929.030,1 millones, de las cuales se ejecutó el 65,51% (\$1.918.9004,5 millones) por lo que la gestión fue **ineficiente** a nivel general del PDD. La inversión con la cual participó TRANSMILENIO S.A., fue del 78,30% (\$2.293.307.6 millones) de los recursos programados y del 70,65% (\$1.355.692,5 millones) de la ejecución de dichos recursos. La gestión de estas metas, tanto a nivel del PDD como de la empresa, durante la vigencia fue **ineficiente** con el 65,51% y 59,12% respectivamente.

De las 10 Metas producto en las cuales participa TRANSMILENIO S.A., en 3 de ellas no se les programó avance Físico para la vigencia 2019, correspondió a la Metas Producto: 239, *"Implementar 1500 ciclo parqueaderos en la ciudad asociados al TransMilenio"*; 246, *Disminuir a 80% la percepción de inseguridad en el Sistema de Transporte Masivo* y 256 *"Lograr un índice nivel medio de desarrollo institucional en el sector movilidad"* por lo que el avance físico se evaluó en las 7 metas restantes.

De las 10 metas, en 9 de ellas la gestión tanto en avance físico como presupuestal de la Empresa es el mismo comportamiento que muestra la Meta en el Total del Plan de Desarrollo BMPT; la Meta, cuyo comportamiento es diferente corresponde a la Meta 249. *"Avanzar en el 30% del proyecto de la primera línea del metro en su Etapa I*

Las 7 metas producto evaluadas en el avance físico, 5 presentaron **gestión eficaz**, correspondió a las Metas 243. *"Diseño e implementación de una (1) estrategia integral de cultura ciudadana para el Sistema de Transporte Masivo de Bogotá"*; 244. *"Revisión e implementación del 100% de los servicios troncales y rutas zonales"*, 245. *"Diseño y puesta en marcha del 100% del Plan Anti evasión en el Sistema de Transporte Público"*, 248. *"Alcanzar 170 km de troncales (construir 57 km nuevos de troncal)"* y 255. *"Mantener 80% de satisfacción en los servicios prestados por las entidades del sector movilidad"*. De éstas metas Producto, en 4 de ellas el avance físico fue del 100% y en la meta 248, el avance físico fue del 85,02%. Las restantes 2 metas con gestión ineficaz, correspondió 246 *"Disminuir a 80% la percepción de inseguridad en el Sistema de Transporte Masivo y 247 "Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público (LB= 43%)"*.

Respecto a la gestión de recursos, TRANSMILENIO S.A., en la vigencia analizada, las metas 239 *"Implementar 1500 ciclo parqueaderos en la ciudad asociados al TransMilenio"* y 246, *"Disminuir a 80% la percepción de inseguridad en el Sistema de Transporte Masivo"*, no se les programaron recursos, por lo tanto, no se evalúa su gestión en esta vigencia; por lo que se evalúa la gestión presupuestal de ocho (8) metas productos en la cual participa la Empresa.

De las metas a evaluar en gestión presupuestal en la vigencia, 7 de ellas se ubicaron en el rango de Gestión Eficiente con ejecuciones presupuestales entre el 84,74% y 100%, La Meta Producto 248, *"Alcanzar 170 km de troncales (construir 57 km nuevos de troncal)"* su gestión fue **ineficiente** por cuanto ejecutó el 9,60% de los recursos programados.

Los resultados encontrados, correspondieron a **gestión eficaz**, en 5 metas producto con porcentajes de avance entre el 85,02% y el 100%, excepto para las metas 246 *"Disminuir a 80% la percepción de inseguridad en el Sistema de Transporte Masivo y 247 "Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público (LB= 43%)"* las cuales no presentaron avance por lo que la gestión fue **ineficaz**. De las 8 metas susceptibles de evaluación de gestión presupuestal, en 7 de ellas, la gestión fue **eficiente**; excepto la meta 248 *"Alcanzar 170 km de troncales (construir 57 km nuevos de troncal)"* en la que su gestión fue **ineficiente** con ejecución presupuestal del 9,60% (\$76.772,0 millones) de los \$799.630,0 millones programados.

Cuadro 27
AVANCE FÍSICO Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LAS METAS PRODUCTO EN LAS QUE PARTICIPA LA EMPRESA TM SA
VIGENCIA 2019 Y PERÍODO 2019-2020 – SEGÚN SEGPLAN

En Millones de Pesos Corrientes

Pilar / Eje Estrat	Progra ma	Proyecto Prioritario	Meta Producto	Total PDD / Participac TM SA	Avance vigencia 2019	Avance Transc urrido	Avance Plan DD	Recursos 2019			Recursos 2016 – 2019			Recursos 2020			Recursos 2016 - 2020		
								Programa dos	Ejecuta dos	% Ejecución	Programa dos	Ejecuta dos	% Ejecución	Programa dos	Ejecuta dos	% Ejecución	Programa dos	Ejecuta dos	% Ejecución
2 Democracia Urbana	18. Mejor movilidad para todos	145. Peatones y Bicicletas	239. Implementar 1500 ciclo parqueaderos en la ciudad asociados al Transmilenio	Total PDD BMPT	0,00	100,00	100,00	\$0,0	\$0,0	0,00	\$1.353,0	\$1.039,0	76,79	\$0,0	\$0,0		\$1.353,0	\$1.039,0	76,79
				Empresa TM SA	0,00	100,00	100,00	\$0,0	\$0,0	0,00	\$1.353,0	\$1.039,0	76,79	\$0,0	\$0,0		\$1.353,0	\$1.039,0	
				Participac TM SA				100,00	100,00								100,00	100,00	
		146. Seguridad y comportamiento para la Movilidad	243. Diseño e implementación de una (1) estrategia integral de cultura ciudadana para el Sistema de Transporte Masivo de Bogotá	Total PDD BMPT	100,00	100,00	90,00	\$7.250,7	\$7.074,2	97,57	\$30.115,0	\$29.764,0	98,83	\$4.371,0	\$0,0		\$34.486,0	\$29.764,0	86,31
				Empresa TM SA	100,00	100,00	90,00	\$7.250,7	\$7.074,2	97,57	\$30.115,0	\$29.764,0	98,83	\$4.371,0	\$0,0		\$34.486,0	\$29.764,0	86,31
				Participac TM SA				100,00	100,00		100,00	100,00		100,00			100,00	100,00	
		146. Seguridad y comportamiento para la Movilidad	246. Disminuir a 80% la percepción de inseguridad en el Sistema de Transporte Masivo	Total PDD BMPT	0,00	72,73	66,67	\$28.662,2	\$28.662,2	100,00	\$77.878,0	\$76.000,0	97,59	\$27.511,0	\$0,0		\$105.389,0	\$76.000,0	72,11
				Empresa TM SA	0,00	72,73	66,67	\$28.662,2	\$28.662,2	100,00	\$77.878,0	\$76.000,0	97,59	\$27.511,0	\$0,0		\$105.389,0	\$76.000,0	72,11
				Participac TM SA				100,00	100,00		100,00	100,00		100,00			100,00	100,00	
		147. Transporte público integrado y de calidad	244. Revisión e implementación del 100% de los servicios troncales y rutas zonales	Total PDD BMPT	100,00	100,00	95,00	\$729,4	\$641,9	88,01	\$34.573,0	\$34.114,0	98,67	\$1.086,0	\$0,0		\$35.659,0	\$34.114,0	95,67
				Empresa TM SA	100,00	100,00	95,00	\$729,4	\$641,9	88,01	\$34.573,0	\$34.114,0	98,67	\$1.086,0	\$0,0		\$35.659,0	\$34.114,0	95,67
				Participac TM SA				100,01	100,00		100,00	100,00		100,00			100,00	100,00	
		147. Transporte público integrado y de calidad	245. Diseño y puesta en marcha del 100% del Plan Anti evasión en el Sistema de Transporte Público	Total PDD BMPT	100,00	100,00	90,00	\$30.420,3	\$30.410,2	99,97	\$63.630,0	\$60.454,0	95,01	\$9.124,0	\$0,0		\$72.754,0	\$60.454,0	83,09
				Empresa TM SA	100,00	100,00	90,00	\$30.420,3	\$30.410,2	99,97	\$63.630,0	\$60.454,0	95,01	\$9.124,0	\$0,0		\$72.754,0	\$60.454,0	83,09
				Participac TM SA				100,00	100,00		100,00	100,00		100,00			100,00	100,00	

lar / Eje Estrat	Progra ma	Proyecto Prior itario	Meta Produ cto	Total PDD / Participac TM SA	Avance vigencia 2019	Avance Transcu rrido	Avance Plan DD	Recursos 2019			Recursos 2016 – 2019			Recursos 2020			Recursos 2016 - 2020				
								Programa dos	Ejecuta dos	% Ejecu ción	Programa dos	Ejecuta dos	% Ejecuc lón	Programa dos	Ejecuta dos	% Ejecu ción	Programa dos	Ejecut dos	% Ejecu ción		
2 Democr acia	18. Mejor movilid ad para	147. Transporte público integrado y de calidad	247. Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público (LB= 43%)	Total PDD BMPT Empresa TM SA Participac TM SA	0,00 0,00	 	80,60 80,60	\$1.410.323,1 \$1.404.473,0	\$1.196.033,4 \$1.190.197,0	 	\$3.864.705,0 \$3.810.215,0	\$3.416.454,0 \$3.363.326,0	 	\$2.010.092,0 \$2.003.988,0	\$0,0 \$0,0		\$5.874.797,0 \$5.814.203,0	\$3.416.454,0 \$3.363.326,0	 		
								99,59	99,51		98,59	98,44		99,70			98,97	98,44	58,15 57,85		
2 Democracia Urbana	18. Mejor movilidad para todos	147. Transporte público integrado y de calidad	248. Alcanzar 170 km de troncales (construir 57 km nuevos de troncal)	Total PDD BMPT Empresa TM SA Participac TM SA	 	77,37 85,02	 	\$807.486,8 \$799.630,0	\$79.300,2 \$76.772,0	 	\$2.146.441,0 \$2.113.018,0	\$755.176,0 \$746.865,0	 	\$1.362.927,0 \$1.274.809,0	\$0,0 \$0,0		\$3.509.368,0 \$3.387.827,0	\$755.176,0 \$746.865,0	 		
								99,03	96,81		98,44	98,90		93,53			96,54	98,90	21,52 22,05		
		147. Transporte público integrado y de calidad	249. Avanzar en el 30% del proyecto de la primera línea del metro en su Etapa I	Total PDD BMPT Empresa TM SA Participac TM SA	 0,00	 0,00	 0,00	\$394.676,5 \$0,0	\$349.583,8 \$0,0	 0,00	\$2.006.132,0 \$38.224,0	\$602.209,0 \$38.033,0	 	\$1.247.576,0 \$0,0	\$0,0 \$0,0		\$3.253.708,0 \$38.224,0	\$602.209,0 \$38.033,0	 		
											1,91	6,32	 99,50	0,00			1,17	6,32	18,51 99,50		
	43. Modernización Institucional	147. Transporte público integrado y de calidad	255. Mantener 80% de satisfacción en los servicios prestados por las entidades del sector movilidad	Total PDD BMPT Empresa TM SA Participac TM SA	 	 	 	\$69.854,0 \$19.205,0	\$61.493,4 \$19.125,0	 	\$305.163,0 \$53.608,0	\$276.164,0 \$53.422,0	 	\$64.659,0 \$12.894,0	\$0,0 \$0,0		\$369.822,0 \$66.502,0	\$276.164,0 \$53.422,0	 		
											17,57	19,34		19,94			17,98	19,34	74,67 80,33		
		190. Modernización Física	256. Lograr un índice nivel medio de desarrollo institucional en el sector movilidad	Total PDD BMPT Empresa TM SA Participac TM SA	0,00 0,00	 	 	\$179.627,2 \$2.937,0	\$165.705,2 \$2.810,0	 	\$497.169,0 \$12.740,0	\$445.739,0 \$11.183,0	 	\$174.700,0 \$2.858,0	\$0,0 \$0,0		\$671.869,0 \$15.598,0	\$445.739,0 \$11.183,0	 		
												2,56	2,51		1,64			2,32	2,51	66,34 71,70	
		Total recursos por Meta Producto en el PDD BMPT								\$2.929.030,1	\$1.918.904,5	 65,51	\$9.027.159,0	\$5.697.113,0	 63,11	\$4.902.046,0	\$0,0	0,00	\$13.929.205,0	\$5.697.113,0	 40,90
		Total Metas producto - Inversión Empresa TM S.A.								\$2.293.307,6	\$1.355.692,5	 59,12	\$6.235.354,0	\$4.414.200,0	 70,79	\$3.336.641,0	\$0,0	0,00	\$9.571.995,0	\$4.414.200,0	 46,12
Participación Metas produccto Inversión - Empresa TM - S.A. en el Total de las Metas Prod								78,30	70,65		69,07	77,48		68,07			68,72	77,48			



"Una Contraloría aliada con Bogotá"

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación - Subdirección de Planeación de la Inversión. Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo SEGPLAN. Plan de Desarrollo Bogotá Mejor Para Todos 2016-2020. Avance Físico Y Componente de Gestión e Inversión por Estructura y por Entidad, con corte al 31 de diciembre de 2019, en: <http://www.sdp.gov.co/gestion-a-la-inversion/programacion-y-seguimiento-a-la-inversion/seguimiento>. - Resultados avance físico
Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad

3.2.1.4. Ejecución de la Inversión en los Proyectos de Inversión de TRANSMILENIO S.A., según información del SEGPLAN

Durante el periodo del PDD BMPT, la empresa participa en el 2,48%, (con 8 proyectos) del total de los 323 Proyectos de Inversión del Plan y en el 1,80% (con 33 metas) de las 1.831 Metas de Proyecto de Inversión.

En el Periodo 2016-2019, la Empresa, programó recursos por \$6.235.354,2 millones, en los cuales, la mayor participación fue la del Proyecto 7251 "*Gestión de infraestructura del transporte público*", con el 44,83% (\$ 2.795.205,7 millones) de lo programado. El segundo lugar en participación lo ocupó el proyecto de inversión 88. "*Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público, gestionado por TransMilenio S. A.*", el 42,22% (\$2.632.390,4 millones). El Proyecto de inversión con menor participación en recursos programados en el periodo fue el Proyecto 7225 "*Modernización Institucional*" con el 0,20%.

Con relación a los recursos ejecutados (\$4.414.199,9 millones) la mayor participación fue para el proyecto 088, con el 55,04% (\$2.429.594,6 millones), seguida del proyecto 7251 con el 28,63% (\$1.263.935,0 millones) y el proyecto de inversión con menor participación siguió siendo el proyecto 7225, con el 0,25% (\$11.182,8 millones)

Con relación a la Gestión de la entidad en la ejecución de recursos, (\$4.414.199,9 millones) en el periodo **2016-2019**, el 87,5% con 7 proyectos presentaron gestión **eficiente** con porcentajes de ejecución entre el 86,00% y el 99,65%%; como fueron los proyectos identificados con código 78, 86, 87, 88, 7223, 71 y 7225, El proyecto de inversión 7251. "*Gestión de infraestructura del transporte público*", presentó **gestión ineficiente** con porcentaje del 45,22% con \$1.263.935,0 millones de los \$2.795.205,7 millones que se le programaron.

Para el Plan de Desarrollo BMPT, en el periodo **2016-2020**, con corte al 31 de diciembre de 2019, TRANSMILENIO S.A., programó \$9.571.995,1 millones de los cuales se ejecutó el 46,12% con \$4.414.199,9 millones. En los recursos programados, la mayor participación fue para el Proyecto de Inversión 7251. "*Gestión de infraestructura del transporte público*", con el 47,38%, (\$4.534.975,1 millones), seguido del proyecto 88. "*Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público, gestionado por TransMilenio S. A.*", con el 39,30% de participación (\$3.761.518,4 millones); el proyecto con la menor participación fue el 7225 "*Modernización Institucional*", con 0,16% de participación (\$15.597,7 millones).

En referencia a la gestión de recursos en el periodo 2016-2020, con corte a 31 de diciembre de 2019, TRANSMILENIO S.A., mostró **gestión eficiente** en el 50% de sus proyectos, de inversión, con 4 de sus 8 proyectos; en los cuales el porcentaje de

ejecución de recursos osciló entre el 76,60% y el 99,50%, estos proyectos correspondieron los proyectos 78 "*Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá*", 86 "*Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.*", 87 "*Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.*" y 71 "*Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.*".

Contrario con lo anterior el restante 50% de los proyectos de inversión (4 proyectos) mostraron **gestión ineficaz**, por cuanto la ejecución de los recursos programados fue inferior al 75%; estos proyectos, fueron los proyectos: 88. "*Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.*"; 7223. "*Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.*"; 7251. "*Gestión de infraestructura del transporte*" y 7225. "*Modernización Institucional*", en los cuales el porcentaje de ejecución fue del 64,59%, 47,94%, 27,87%, y 71,70% respectivamente.

Vigencia 2019

En la gestión presupuestal la Empresa participó en el 2,17%, con 7 Proyectos de Inversión de los 323 del PDD BMPTEn esta vigencia, el Proyecto de Inversión con la mayor participación en los recursos programados, fue el proyecto 7251 "*Gestión de infraestructura del transporte público*" con el 49,22% (\$1.128.736,5 millones) de los \$2.293.307,8 millones programados en la vigencia para sus proyectos de inversión; sin embargo, no correspondió el proyecto con la mayor participación de recursos ejecutados (\$1.355.692,7 millones), porque alcanzó el 19,34% (\$262.283,1 millones) ni el mayor porcentaje de ejecución de recursos porque esta fue del 23,25%, mientras que el Proyecto de Inversión 88. "*Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.*", fue el que mayor participación tuvo en la ejecución de recursos con el 57,02% (\$773.050,6 millones). El Proyecto de inversión con menor participación en los recursos programados, fue el Proyecto 7225. "*Modernización Institucional*", con el 0,13% (\$2.937,1 millones), al igual que en recursos ejecutados en los cuales participó en el 0,21% (2.810,3 millones) en la vigencia que fueron del orden de \$1.355.692,7 millones

De los 7 proyectos de inversión con programación presupuestal en la vigencia 2019, la Empresa presentó gestión **eficiente** en 6 proyectos de inversión con porcentajes entre un 79,99% y un 99,98% de los \$ 2.293.307,8 millones programados,. Los proyectos, con gestión eficiente en la vitencia 2019, fueron: 86. "*Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.*", 87. "*Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.*" 88. "*Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.*", 7223. "*Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.*" , 71 "*Comunicación, capacitación y*

*atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A. " y 7225
"Modernización Institucional".*

Cuadro 28
PROYECTOS DE INVERSIÓN DE LA EMPRESA TM S.A. EN LA ESTRUCTURA DEL PDD BMPT CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
En Millones de Pesos Corrientes

Pilar o Eje Transversal	Programa	Proyecto Inversión		Cantidad de Metas proy Inv	Recursos año 2016			Recursos año 2017			Recursos año 2018		
		Código	Descripción		Programado	Ejecutado	% Ejecuc	Programado	Ejecutado	% Ejecuc	Programado	Ejecutado	% Ejecuc
3 Pilares y 4 Eje Transv	45 Programa		320 Proyectos de Inversión	1.831	\$6.064.403,2	\$5.094.524,1	🟢 84,01	\$12.004.270,1	\$11.291.521,8	🟢 94,06	\$17.143.405,8	\$13.504.757,9	🟢 78,78
02 - Pilar Democracia urbana	18 - Mejor movilidad para todos	78	Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá	1	\$38.224,3	\$38.033,4	🟢 99,50	\$0,0	\$0,0		\$0,0	\$0,0	
		86	Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	3	\$2.259,3	\$2.254,6	🟢 99,80	\$44.630,4	\$39.590,9	🟢 88,71	\$35.536,1	\$35.535,6	🟢 100,00
		87	Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	3	\$346,9	\$345,8	🟢 99,68	\$18.859,1	\$18.705,9	🟢 99,19	\$3.657,9	\$3.637,9	🟢 99,45
		88	Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	1	\$305.000,0	\$305.000,0	🟢 100,00	\$783.227,0	\$783.227,0	🟢 100,00	\$758.317,0	\$568.317,0	🟡 74,94
		7223	Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	8	\$19.843,6	\$18.005,5	🟢 90,74	\$85.598,8	\$82.286,7	🟢 96,13	\$135.870,8	\$119.345,6	🟢 87,84
		7251	Gestión de infraestructura del transporte público	6	\$235.244,1	\$107.785,3	🟡 45,82	\$375.382,6	\$274.037,2	🟡 73,00	\$1.055.842,5	\$619.729,4	🟡 58,70
07 - Eje transversal Gobierno	42 - Trans	71	Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	4	\$1.661,0	\$1.594,7	🟢 96,01	\$20.033,0	\$19.993,2	🟢 99,80	\$12.709,0	\$12.709,0	🟢 100,00
	43 - M	7225	Modernización Institucional	7	\$685,0	\$418,6	🟡 61,11	\$3.933,9	\$2.866,2	🟡 72,86	\$5.184,0	\$5.087,7	🟢 98,14
Total 8 Proyectos de Inversión TM SA				33	\$603.264,2	473.437,88	🟢 78,48	\$1.331.664,8	\$1.220.707,0	🟢 91,67	\$2.007.117,3	\$1.364.362,3	🟡 67,98

Pilar o Eje Transversal	Programa	Proyecto Inversión		Cantidad de Metas proy Inv	Recursos año 2019			Total Recursos 2016-2019			Recursos año 2020			Total Recursos 2016-2020		
		Código	Descripción		Programado	Ejecutado	% Ejecuc	Programado	Ejecutado	% Ejecuc	Programado	Ejecutado	% Ejecuc	Programado	Ejecutado	% Ejecuc
3 - Pilar es y	45 - Pro gram		323 0 Proyectos de Inversión	1.831	\$18.338.988,2	\$15.658.781,7	85,39	\$53.551.067,4	\$45.549.585,5	85,06	\$18.839.972,3	\$0,0		\$72.391.039,6	\$45.549.585,5	62,92
02 - Pilar Democracia urbana	18 - Mejor movilidad para todos	78	Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá	1	\$0,0	\$0,0		\$38.224,3	\$38.033,4	99,50	\$0,0	\$0,0		\$38.224,3	\$38.033,4	99,50
		86	Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	3	\$59.082,5	\$59.072,4	99,98	\$141.508,3	\$136.453,5	96,43	\$36.635,0	\$0,0	0,00	\$178.143,4	\$136.453,5	76,60
		87	Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	3	\$7.250,7	\$7.074,2	97,57	\$30.114,6	\$29.763,8	98,84	\$4.371,4	\$0,0	0,00	\$34.486,0	\$29.763,8	86,31
		88	Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	1	\$785.846,4	\$773.050,6	98,37	\$2.632.390,4	\$2.429.594,6	92,30	\$1.129.128,0	\$0,0	0,00	\$3.761.518,4	\$2.429.594,6	64,59
		7223	Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	8	\$290.250,0	\$232.176,8	79,99	\$531.563,1	\$451.814,6	85,00	\$410.985,4	\$0,0	0,00	\$942.548,5	\$451.814,6	47,94
		7251	Gestión de infraestructura del transporte público	6	\$1.128.736,5	\$262.383,1	23,25	\$2.795.205,7	\$1.263.935,0	45,22	\$1.739.769,4	\$0,0	0,00	\$4.534.975,1	\$1.263.935,0	27,87
07 - Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local	42 - Transparen cia, gestión	71	Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	4	\$19.204,7	\$19.125,4	99,59	\$53.607,7	\$53.422,2	99,65	\$12.894,2	\$0,0	0,00	\$66.501,9	\$53.422,2	80,33
	43 - Mod erniz	7225	Modernización Institucional	7	\$2.937,1	\$2.810,3	95,68	\$12.740,0	\$11.182,8	87,78	\$2.857,7	\$0,0	0,00	\$15.597,7	\$11.182,8	71,70
Total 8 Proyectos de Inversión TM SA				33	\$2.293.307,8	\$1.355.692,7	59,12	\$6.235.354,2	\$4.414.199,9	70,79	\$3.336.641,0	\$0,0	0,00	\$9.571.995,1	\$4.414.199,9	46,12

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación - Subdirección de Planeación de la Inversión. Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo SEGPLAN. PDD BMPT 2016-2020. Plan de Acción componente de Inversión del Plan de Desarrollo BMPT con corte al 31 de diciembre de 2019, en: <http://www.sdp.gov.co/gestion-a-la-inversion/programacion-y-seguimiento-a-la-inversion/seguimiento>. - Resultados avance físico.

Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad

3.2.1.5. Evaluación de los principios de Eficacia y la Eficiencia de la Metas de los Proyectos de Inversión de TRANSMILENIO S.A., según información del SEGPLAN.

En el PDD BMPT, del total de las 1.831 Metas de Proyectos de Inversión, la Empresa participa en el 1,80% con 33 metas durante el periodo 2016-2020, organizadas en ocho de los 323 proyectos de inversión.

La participación de las Metas de Proyectos de Inversión por parte de TRANSMILENIO S.A., en la vigencia 2019, correspondió al 2,16% (31 metas) de las 1.431 metas de proyectos de inversión a las cuales se les programaron recursos, estructuradas en ocho Proyectos de inversión.

3.2.1.5.1. Avance Físico

Para calificar el avance físico (magnitud) de las Metas de los Proyectos de Inversión en el periodo 2016-2020 hay que tener el tipo de anualización de cada meta: de tipo **suma**¹⁴, Incremental (creciente)¹⁵, constantes¹⁶ y Decreciente¹⁷ que para este efecto solo se califican las metas que suman.

Cuadro 29
METAS DE PROYECTOS DE INVERSIÓN DE LA EMPRESA TM S.A.
TIPO DE ANUALIZACIÓN AVANCE FÍSICO Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTAL
VIGENCIA 2019

Tipo Anualización	Cantidad Metas 2016-2020	Vigencia 2019	
		Cantidad Metas con programación avance físico	Cantidad Metas con programación presupuestal
Total Metas Proyectos de Inversión que suman	10	8	7
Total Metas Proyectos de Inversión Decrecientes	0	0	0
Total Metas Proyectos de Inversión Crecientes	16	14	14
Total Metas Proyectos de Inversión Constantes	7	7	7
Total Metas Proyectos de Inversión	33	29	28

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación,(SDP) Dirección de programación y Seguimiento a la Inversión. Manual de Reprogramación, Actualización del Plan de Acción - Componente Inversión y Gestión, Versión 5.0, Acta de Mejoramiento. No. 43 del 17 de marzo de 2017. Pág. 17

¹⁴ Secretaría Distrital De Planeación. Dirección de programación y seguimiento a la inversión. Manual de reprogramación, actualización del plan de acción - componente inversión y gestión, versión 5.0, acta de mejoramiento. No. 43 del 17 de marzo de 2017. Pág. 17 "anualización que suma: la sumatoria de la anualización debe ser igual a la cantidad programada para la meta del proyecto"

¹⁵ Ibidem, "Anualización Incremental: El valor programado para cada año va aumentando, es decir, el valor programado para el año siguiente incluye el valor del año anterior. Por lo tanto, no se suman sino que progresivamente en cada año se va logrando la cantidad programada para la meta del proyecto (el valor del último año programado debe ser igual a la magnitud definida para la meta del proyecto). Este tipo de anualización no se desagrega"

¹⁶ Ibid, Anualización Constante: El valor programado para cada año permanece y debe ser igual a la cantidad programada para la meta del proyecto. Por lo tanto los años no se suman para obtener la cantidad total de la meta.

¹⁷ Ibid, Anualización Decreciente- El valor programado para cada año va disminuyendo, es decir, el valor programado de cada año debe ser menor o igual que el valor del año inmediatamente anterior. Por lo tanto no se suman, se trata de ir reduciendo cada año algo hasta llegar a la cantidad programada por la meta del proyecto (el valor del último año programado debe ser igual a la magnitud definida para la meta del proyecto)

SDP, Subdirección de Planeación de la Inversión. Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo SEGPLAN. PDD BMPT 2016-2020. Plan de Acción componente de Inversión del PDD BMPT con corte al 31 de diciembre de 2019, en: <http://www.sdp.gov.co/gestion-a-la-inversion/programacion-y-seguimiento-a-la-inversion/seguimiento>. - Resultados avance físico, Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad

La distribución de las Metas de Proyectos de Inversión de TRANSMILENIO S.A., de acuerdo con su *"Estado"*, se tiene que un 30,20% con 10 metas, corresponde a metas de estado *"Suma"*; el 49,48%, con 16 metas, a metas *"Creciente"* y el 21,21%, con 7 metas a metas *"Constante"*. La empresa no tiene metas decrecientes.

Para la vigencia 2019, en 29 metas se presentó programación de avance físico, de las cuales el 48,27% (14 metas) correspondió a metas *"Creciente"* el 27,58% (8 metas) a metas *"Suma"* y el 24,13% (7 metas) a metas *"Constante"*

Así mismo, en la vigencia 2019, la empresa programó recursos para 28 metas de proyectos de inversión de las cuales el 46,42% (13 metas) corresponde a metas de tipo *crecientes*; el 32,14% (9 metas) a metas tipo *"Suma"* que suman y el 21,42% (6 metas) a metas *"Constante"*.

De los 8 proyectos de inversión, el identificado con el código 7223 *"Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A."* corresponde al que posee el mayor número de metas , 24,24% con ocho metas; le sigue en participación el proyecto 7225 *"Fortalecimiento institucional"* con el 21,21% , 7 metas, .

El Estado con mayor cantidad de metas, corresponde al Estado *"Creciente"* seguido con el de *"Suma"* con 10 metas. El proyecto con mayor cantidad de metas de tipo *Creciente* es el proyecto 7225. *Fortalecimiento institucional"*, con 5 de las 16 metas crecientes,

En el análisis del avance físico (o magnitud) de las Metas de los Proyectos de Inversión en la vigencia 2019, de la Empresa, se encontró que 2 metas, estaban finalizadas, y en 2 metas no hubo programación y por ende ejecución en la vigencia, razón por la cual se evaluaron 29 metas, las cuales, presentaron **gestión eficaz**, porque muestran avance superior al 75% con porcentajes entre el 77,94% y 180% ; en las cuales porcentaje de 180% se presentó en la meta 3. *"Alcanzar el 60 por ciento en el atributo -cuidado del sistema- de la encuesta de satisfacción al usuario"* del Proyecto de inversión 7225. *"Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A."*

Cuadro 30
DISTRIBUCIÓN DE LAS METAS DE PROYECTOS DE INVERSIÓN DE LA EMPRESA TM S.A.
POR ESTRUCTURA DEL PDD BMPT, TIPO DE ANUALIZACIÓN, PROGRAMACIÓN FÍSICA Y PRESUPUESTAL- VIGENCIA 2019

Pilar o Eje Transversal	Programa	Proyecto Estratégico	Meta producto	Proyecto de Inversión 2016-2020	Meta Proyecto de Inversión	Tipo de Anualización	Cantidad de Metas 2016-2020	Programación 2019		Cantidad de Metas Proy Inv - 2019	
								Avance Físico	Recursos	Con Programac Avance Físico	Con Programac Recursos
02 Pilar Democracia Urbana	18. Movilidad Para Todos	147. Transporte público integrado y de calidad	249. Avanzar en el 30% del proyecto de la primera línea del metro en su Etapa I	78. "Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá"	1. Ejecutar 100 porcentaje de los recursos destinados anualmente a las actividades de gestión y desarrollo de la primera línea del metro	Suma Finalizada - No Continúa	1	No	No	0	0
		146. Seguridad y comportamientos para la movilidad	246. Disminuir en 80% la percepción de inseguridad en el Sistema de transporte Masivo	86. Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	1. Implementar 1 plan de seguridad que permita gestionar y realizar iniciativas para reducir los eventos de afectación a la seguridad en el sistema	Suma	3	Si	Si	2	2
		147. Transporte público integrado y de calidad	245. Diseño y puesta en marcha del 100% del Plan Anti evasión en el Sistema de Transporte Público		2. Disminuir 10 por ciento el número de víctimas fatales en el sistema de transporte público gestionado por TransMilenio s.a.	Creciente Finalizada por cumplimiento		No	No		
					3. Diseñar e implementar 1 plan para reducir la problemática de la evasión en el sistema, incluyendo medidas de corto, mediano y largo plazo.	Suma		Si	Si		
		146. Seguridad y comportamientos para la movilidad	243. Diseño e implementación de una (1) estrategia integral de cultura ciudadana para el Sistema de Transporte Masivo	87. Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	1. Realizar 1 estudio anual que permita identificar grupos poblacionales que impactan la percepción de la cultura ciudadana, normas sociales, actitudes y comportamientos de los usuarios del sistema	Constante	3	Si	Si	3	3
					2. Diseñar E Implementar 1 Estrategia De Comunicación Enfocada Al Proyecto Cultura Ciudadana En TransMilenio, Que Incluya Control Y Evaluación A La Estrategia Del Proyecto Cultura Ciudadana En TransMilenio	Suma		Si	Si		
					3. Alcanzar el 60 por ciento en el atributo -cuidado del sistema- de la encuesta de satisfacción al usuario	Creciente		Si	Si		
		147. Transporte público integrado y de calidad	247. Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público (LB= 43%)	88. Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	1. Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del SITP, durante las 52 semanas del año	Constante	1	Si	Si	1	1
		147. Transporte público integrado y de calidad	247. Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público (LB= 43%)	7223. Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	27. Aumentar 5 Por Ciento Los Viajes En El Sistema De Transporte Público Gestionado Por TransMilenio S.A.	Creciente	8	Si	Si	8	7
			244. Revisión e implementación del 100% de los servicios troncales y rutas zonales		28. Revisar E Implementar El 100 Por Ciento De Las Rutas Del Sistema	Creciente		Si	Si		
			247. Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público (LB= 43%)		29. Implementar 9 Soluciones De Software En Una Plataforma Computacional Eficiente Que Automaticen Los Procesos De Recaudo Y Remuneración, El Modelo De Programación Y Regulación De Flota, Y El Subsistema De Inteligencia De Negocios	Creciente		Si	Si		

Pilar o Eje Transversal	Programa	Proyecto Estrat	Meta producto	Proyecto de Inversión 2016-2020	Meta Proyecto de Inversión	Tipo de Anualización	Cantidad de Metas 2016-2020	Programación 2019		Cantidad de Metas Proy Inv - 2019							
								Avance Físico	Recursos	Con Programac Avance Físico	Con Programac Recursos						
					30. Reducir 147426 Toneladas De Gases De Efecto Invernadero (Co2eq) Por La Operación Del Sistema De Transporte Masivo	Suma		Si	No								
					31. Garantizar El 96 Por Ciento La Operación De La Línea De Cable En Relación A Las Horas De Operación Programadas	Creciente		Si	Si								
					32. Gestionar 100 Por Ciento De Los Servicios Del Componente Brt En Operación, Incluyendo Troncales, Duales Y Alimentadores	Constante		Si	Si								
					33. Supervisar 100 Por Ciento De La Operación De Las Rutas Zonales En Servicio	Constante		Si	Si								
					34. Garantizar El 100 Por Ciento De Las Estaciones En Condiciones Óptimas Para El Servicio Incluyendo Aseo, Servicios Públicos Y Equipamiento Adicional	Constante		Si	Si								
		147. Transporte público integrado y de calidad	247. Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público (LB= 43%)	7251. Gestión de del infraestructura transporte público	19. Planificar Y Gestionar Los Recursos Para 98 Estaciones Para Adelantar Acciones De Intervención Física En Mejoramiento Y Reconfiguración De Infraestructura Troncal En Operación	Creciente	6	Si	Si	5	5						
					20. Planificar Y Gestionar Los Recursos Para 57 Kilómetros Nuevos De Troncal Con Actividades Que Incluyen Expansión Y Mejoramiento De La Infraestructura Troncal Necesaria Para La Operación Del Sistema Transmilenio	Creciente		Si	Si								
					21. Planificar Y Gestionar Los Recursos Para 9 Patios Zonales Para La Expansión Y Mejoramiento De La Infraestructura Zonal, Con Inversión Pública O Privada	Creciente		Si	Si								
			145. Peatones y bicicletas		239. Implementar 1500 ciclo parqueaderos en la ciudad asociados al TransMilenio			22. Aumentar 1502 Cupos De Parqueo Para Bicicletas	Suma			No	No				
								23. Mejorar Y/O Mantener 147 Estaciones Del Sistema TransMilenio Con Acciones De Mantenimiento Preventivo, Correctivo Y De Mejoramiento De Las Condiciones Físicas	Constante			Si	Si				
			147. Transporte público integrado y de calidad		247. Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público (LB= 43%)			24. Mejorar Y/O Mantener 7500 Paraderos Del Componente Zonal Con Acciones De Mantenimiento Preventivo, Correctivo Y De Mejoramiento De Las Condiciones Físicas	Suma			Si	Si				
					255. Mantener 80% de satisfacción en los servicios prestados por las entidades del sector movilidad			71. Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	14. Diseñar E Implementar El 100 Por Ciento De Un Esquema Operativo De Atención Al Usuario En El Sistema Zonal Y Troncal Que Informe Y Oriente Al Usuario En El Sistema, Haciendo Énfasis En Las Franjas Horarias De Mayor Afluencia			Suma	4	Si	Si	4	4
									15. Diseñar E Implementar El 100 Por Ciento De Un Esquema Operativo De Atención A Las Comunidades Y Grupos De Interés En Los Componentes Zonal Y Troncal, Que Permita Atender Las Necesidades De Información, Capacitación U Orientación Que Cubra El 100% De Los Espacios Del Servicio Y Zonas De Impacto Operativo			Suma		Si	Si		
									16. Aumentar Al 80 Por Ciento El Nivel De Satisfacción Del Usuario, Respecto De La Encuesta De Satisfacción			Creciente		Si	Si		

Pilar o Eje Transversal	Programa	Proyecto Estratégico	Meta producto	Proyecto de Inversión 2016-2020	Meta Proyecto de Inversión	Tipo de Anualización	Cantidad de Metas 2016-2020	Programación 2019		Cantidad de Metas Proy Inv - 2019	
								Avance Físico	Recursos	Con Programación Avance Físico	Con Programación Recursos
	43. Modernización Institucional	190. Modernización física	256. Lograr un índice nivel medio de desarrollo institucional en el sector movilidad	7225. Fortalecimiento institucional	Usuarios TransMilenio - Troncal Y Zonal En Lo Correspondiente A La Medición De Comunicaciones		7			6	6
					17. Reducir 5 Días El Tiempo De Respuesta Promedio A Las PQRS Presentadas Por Los Usuarios	Creciente		Si	Si		
					24. Adecuar Y Mantener 1 Sede Administrativa En Condiciones Apropriadadas De Uso	Constante		Si	Si		
					25. Capacitar Y Fortalecer Al 100 Por Ciento De Funcionarios En Temáticas Requeridas Para El Desarrollo De Sus Competencias	Creciente		Si	Si		
					26. Implementar 1 Modelo De Desarrollo Organizacional Basado En Estudios Técnicos Tendiente Al Cumplimiento De Los Objetivos De La Entidad	Creciente		Si	Si		
					27. Implantar 6 Soluciones De Software Que Automaticen Los Procesos Administrativos De La Institución Y Migren La Información Existente	Creciente		Si	Si		
					28. Obtener 3 Certificaciones En Estándares Iso, Para Tres Subsistemas Del Sistema Integrado De Gestión	Creciente		No	No		
					29. Diseñar E Implementar El 100 Por Ciento De Los 4 Componentes De La Gestión De La Información Pública Reglamentada Por La Ley 1712 De 2014 (Manual De Gestión Documental, Programa De Gestión Documental, Sistema Integrado De Conservación Y Plan Institucional De Archivo	Creciente		Si	Si		
					30. Implementar El 100 Por Ciento De Las Actividades Tendientes A Armonizar El Sistema Integrado De Gestión De Tmsa Con El Modelo Integrado De Planeación Y Gestión En El Marco De La Normatividad Legal Vigente Y Los Lineamientos Expedidos Por La Administración Distrital	suma		Si	Si		
1 Pilar y 1 Eje Transversal	3 Programas	5 Proyectos Estratégicos	10 Metas producto	Total Proyectos Inversión 8	Total Metas de proyectos de Inversión		33			29	28

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación (SDP) . Plan de Acción 2016 -2020 Componente de Inversión por entidad con corte a 31 dic de 2019

Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad

En el periodo **2016-2020**, de acuerdo con la información del SEGPLAN, el "Estado" que al 31 de diciembre de 2019, presentaban las 33 Metas de los ocho (8) Proyectos de Inversión de la Empresa, un 6,06%, correspondió a 2 metas finalizadas, fueron: Meta 1, "ejecutar 100 porcentaje de los recursos destinados anualmente a las actividades de gestión y desarrollo de la primera línea del metro" del Proyecto 78, "Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá", que no continúa, y la Meta 2, "Disminuir 10 por ciento el número de víctimas fatales en El Sistema De Transporte Público Gestionado por TransMilenio S.A." del proyecto de inversión 86; "Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.", que fue finalizada por cumplimiento; el restante 93,93% con 31 metas de proyectos de inversión, se encontraban en Ejecución.

De las 10 metas de proyectos de inversión de TRANSMILENIO S.A., que fueron susceptibles de ser evadadas en avance físico, **en el periodo 2016-2020**, por corresponder a Anualización "Suma", el 90%, con 9 metas presentaron **gestión eficaz**, con porcentajes de avance entre el 79,00% y el 100% y 1 meta con gestión "**Ineficaz**" con avance del 59,00%, que correspondió a la Meta 30. "Implementar el 100 por Ciento de las actividades tendientes a armonizar el Sistema Integrado de Gestión de TMSA con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión en el Marco de la normatividad legal vigente y los lineamientos expedidos por la Administración Distrital " del Proyecto de Inversión 7225. "Fortalecimiento institucional".

Respecto al avance físico (o magnitud) de las Metas de los Proyectos de Inversión en la **vigencia 2019**, se encontró que 2 metas, estaban finalizadas, correspondió a: Meta 1, "ejecutar 100 porcentaje de los recursos destinados anualmente a las actividades de gestión y desarrollo de la primera línea del metro" del Proyecto de inversión 78, "Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá" y la Meta 2 "Disminuir 10 por ciento el número de víctimas fatales en El Sistema De Transporte Público Gestionado por TransMilenio S.A." del proyecto de inversión 86; "Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público Gestionado por TransMilenio S. A.". Así mismo, en 2 metas no se programó avance en la vigencia, fueron las metas: 22 "Aumentar 1502 cupos de parqueo para bicicletas" del proyecto 7251 "Gestión de Infraestructura del Transporte Público" y la 28 "Obtener 3 certificaciones en estándares iso, para tres subsistemas del sistema integrado de gestión del proyecto 7225 "Fortalecimiento Institucional". por ende sin ejecución en la vigencia, razón por la cual se evaluaron **29 metas**.

El resultado en estas metas en la vigencia 2019, fue **gestión eficaz**, en las 29 metas evaluadas porque muestran avance superior al 75% con porcentajes entre el 77,94% y 180%, que se presentó en la meta 3. "Alcanzar el 60 por ciento en el atributo -cuidado del sistema- de la encuesta de satisfacción al usuario" del Proyecto de inversión 87. "Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A."

3.2.1.5.2. Ejecución Presupuestal

Periodo 2016-2019

La gestión presupuestal durante el periodo 2016-2019, en el total del PDD BMPT fue **eficiente** con un 85,06% de ejecución, con \$45.649.585,5 millones de los \$53.551.067,4 millones programados; mientras que la gestión de TRANSMILENIO S.A., fue **ineficiente**, con un **70,79%** con \$4.414.199,9 millones de los \$6.235.354,2 millones que programó, para el periodo 2016-2019.

Periodo 2016-2020

La gestión de recursos para la totalidad del PDD BMPT fue **ineficiente** con ejecución del 62,92% (\$45.649.585,5 millones) de los \$72.391.039,6 programados. TRANSMILENIO S.A., durante el periodo transcurrido del PDD 2016-2020 presentó **gestión ineficiente** con 46,12% de ejecución (\$4.414.199,9 millones) de los \$9.571.995 millones programados.

La Empresa participa con el 28,57%, (1 Eje y 1 Pilar Transversal) de los 7 Pilares y Ejes Transversales del PDD BMPT; en el 6,67% con 3 programas de los 45 del Plan; en el 5,20% (5) de los 96 Proyectos Estratégicos; en el 1,83%, con 10 Metas Producto de las 96 del Plan; en el 2,48% (8 proyectos) de los 323 proyectos de inversión y en el 1,80% con 33 metas de las 1.831 metas de Proyectos de Inversión.

Vigencia 2019

Para la vigencia 2019, para el total del PDD BMPT se programaron \$18.338.-998,2 millones, de los cuales se ejecutó el 85,39%, con \$15.658.781,2 millones, lo que permite dar calificación de gestión de la vigencia 2019, de **Eficiente** en la ejecución de recursos.

Del presupuesto programado para la vigencia 2019, en el total PDD BMPT (\$18.338.998,2 millones), TRANSMILENIO S.A., participa con el 3,08% con \$565.039,9 millones, de lo programado, y con el 2,78% con \$435.404,5 millones de los \$15.658.781,7 millones del Plan. La gestión de la empresa en la ejecución de recursos durante la vigencia 2019, fue **Eficiente**, porque ejecutó el 77,06% (\$435.404,5 millones) de los \$565.039,9 millones que programó.

La participación de TRANSMILENIO S.A., en la vigencia 2019, en los diferentes componentes de la estructura del Plan de Desarrollo fue del 2,17% de los Proyectos de Inversión con 7 Proyectos de inversión de los 323 del PDD BMPT (en el año 2019,

se excluye el proyecto que fue finalizado porque no continúa, el cual solo estuvo en la vigencia 2016) Así mismo, la Empresa, participó con el 1,69 % con 31 metas de proyectos de inversión, en ejecución, de las 1.431 metas con programación de recursos en la vigencia 2019.

Cuadro 31
PROYECTOS DE INVERSIÓN Y SUS METAS - EMPRESA TM SA EN LA ESTRUCTURA DEL PDD BMPT
2016-2020" CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

En millones de Pesos Corrientes

En millones de pesos Corrientes																		
Pilar o Eje Transversal	Programa	Proyecto Inversión		Meta proyecto Inversión		Tipo Anualizac	Estado		Magnitud año 2019			Total Matgñitud 2016-2020			Recursos año 2019			
		Código	Descripción	Código	Descripción	Descripc	Cod	Descripc	Programado	Ejecutado	% Avance	Programado	Ejecutado	% Avance	Programado	Ejecutado	% Ejecución	
3 Pilares y 4 Ejes Transversales	45 Programas		323 Proyectos de Inversión		1.831 Metas de Proyectos de Inversión										\$18.338.988,2	\$15.658.781,7	85,39	
02 - Pilar Democracia urbana	18 - Mejor movilidad para todos	78	Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá	1	Ejecutar 100 porcentaje de los recursos destinados anualmente a las actividades de gestión y desarrollo de la primera línea del metro	Suma	4	Finalizada - No continua	0,00	0,00		100,00	100,00	100,00	\$0,0	\$0,0		
		Total Proyecto de Inversión 78												\$0,0	\$0,0			
		86	Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	1	Implementar 1 plan de seguridad que permita gestionar y realizar iniciativas para reducir los eventos de afectación a la seguridad en el sistema	Suma	1	En ejecución	0,34	0,33	97,06	1,00	0,84	84,00	\$28.662,2	\$28.662,2	100,00	
				2	Disminuir 10 por ciento el número de víctimas fatales en el sistema de transporte público gestionado por transmilenio s.a.	Creciente	3	Finalizada por cumplimiento	0,00	0,00		N/A	N/A	N/A	\$0,0	\$0,0		
				3	Diseñar e implementar 1 plan para reducir la problemática de la evasión en el sistema, incluyendo medidas de corto, mediano y largo plazo.	Suma	1	En ejecución	0,36	0,36	100,00	1,00	0,90	90,00	\$30.420,3	\$30.410,2	99,97	
		Total Proyecto de Inversión 86													\$59.082,5	\$59.072,4	99,98	
02 - Pilar Democracia	18 - Mejor movilidad	87	Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público	1	Realizar 1 estudio anual que permita identificar grupos poblacionales que impactan la percepción de la cultura ciudadana, normas sociales,	Constante	1	En ejecución	1,00	1,00	100,00	N/A	N/A	N/A	\$72,0	\$72,0	100,00	

Pilar o Eje Transversal	Progrma	Proyecto Inversión		Meta proyecto Inversión		Tipo Anualizac	Estado		Magnitud año 2019			Total Matgnitud 2016-2020			Recursos año 2019		
		Código	Descripción	Código	Descripción	Descripc	Cod	Descripc	Programado	Ejecutado	% Avance	Programado	Ejecutado	% Avance	Programado	Ejecutado	% Ejecuc
			gestionado por Transmilenio S. A.		actitudes y comportamientos de los usuarios del sistema												
				2	Diseñar e implementar 1 estrategia de comunicación enfocada al proyecto cultura ciudadana en transmilenio, que incluya control y evaluación a la estrategia del proyecto cultura ciudadana en transmilenio	Suma	1	En ejecucion	0,40	0,40	<div><div></div></div> 100,00	1,00	0,90	<div><div></div></div> 90,00	\$5.926,4	\$5.795,6	<div><div></div></div> 97,79
				3	Alcanzar el 60 por ciento en el atributo -cuidado del sistema- de la encuesta de satisfacción al usuario	Creciente	1	En ejecucion	30,00	54,00	<div><div></div></div> 180,00	N/A	N/A	N/A	\$1.252,3	\$1.206,6	<div><div></div></div> 96,35
		Total Proyecto de Inversión 87												\$7.250,7	\$7.074,2	97,57	
		88	Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	1	Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del sitp, durante las 52 semanas del año	Constante	1	En ejecucion	100,00	100,00	<div><div></div></div> 100,00	N/A	N/A	N/A	\$785.846,4	\$773.050,6	<div><div></div></div> 98,37
		Total Proyecto de Inversión 88													\$785.846,4	\$773.050,6	<div><div></div></div> 98,37
02 - Pilar Democracia urbana	18 - Mejor movilidad para todos	7223	Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	27	Aumentar 5 por ciento los viajes en el sistema de transporte público gestionado por transmilenio s.a.	Creciente	1	En ejecucion	4,26	4,00	<div><div></div></div> 93,90	N/A	N/A	N/A	\$174.571,1	\$124.392,8	<div><div></div></div> 71,26
				28	Revisar e implementar el 100 por ciento de las rutas del sistema	Creciente	1	En ejecucion	95,00	95,00	<div><div></div></div> 100,00	N/A	N/A	N/A	\$729,4	\$641,9	<div><div></div></div> 88,01
				29	Implementar 9 Soluciones De Software en una Plataforma Computacional Eficiente Que Automaticen Los Procesos De Recaudo Y Remuneración, El Modelo De Programación Y Regulación De Flota, Y El Subsistema De Inteligencia De Negocios	Creciente	1	En ejecucion	8,00	8,00	<div><div></div></div> 100,00	N/A	N/A	N/A	\$34.860,9	\$28.556,9	<div><div></div></div> 81,92





























Pilar o Eje Transversal	Programa	Proyecto Inversión		Meta proyecto Inversión		Tipo Anualizac	Estado		Magnitud año 2019			Total Matgñitud 2016-2020			Recursos año 2019		
		Código	Descripción	Código	Descripción	Descripc	Cod	Descripc	Programado	Ejecutado	% Avance	Programado	Ejecutado	% Avance	Programado	Ejecutado	% Ejecuc
	7223			30	Reducir 147426 toneladas de gases de efecto invernadero (co2eq) por la operación del sistema de transporte masivo	Suma	1	En ejecucion	43039,00	33.546,00	<div><div></div></div> 77,94	147426,00	137933,00	<div><div></div></div> 93,56	\$0,0	\$0,0	
		Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	31	Garantizar el 96 por ciento la operación de la línea de cable en relación a las horas de operación programadas	Creciente	1	En ejecucion	96,00	96,00	<div><div></div></div> 100,00	N/A	N/A	N/A	\$845,2	\$845,2	<div><div></div></div> 100,00	
			32	Gestionar 100 por ciento de los servicios del componente brt en operación, incluyendo troncales, duales y alimentadores	Constante	1	En ejecucion	100,00	100,00	<div><div></div></div> 100,00	N/A	N/A	N/A	\$22.670,1	\$22.656,6	<div><div></div></div> 99,94	
			33	Supervisar 100 por ciento de la operación de las rutas zonales en servicio	Constante	1	En ejecucion	100,00	98,00	<div><div></div></div> 98,00	N/A	N/A	N/A	\$20.268,0	\$20.192,3	<div><div></div></div> 99,63	
			34	Garantizar el 100 por ciento de las estaciones en condiciones óptimas para el servicio incluyendo aseo, servicios públicos y equipamiento adicional	Constante	1	En ejecucion	100,00	100,00	<div><div></div></div> 100,00	N/A	N/A	N/A	\$36.305,4	\$34.891,2	<div><div></div></div> 96,10	
		Total Proyecto de Inversión 7223												\$290.250,0	\$232.176,8	<div><div></div></div> 79,99	
02 - Pilar Democracia urbana	18 - Mejor movilidad para todos	7251	Gestión de infraestructura del transporte público	19	Planificar y gestionar los recursos para 98 estaciones para adelantar acciones de intervención física en mejoramiento y reconfiguración de infraestructura troncal en operación	Creciente	1	En ejecucion	98,00	98,00	<div><div></div></div> 100,00	N/A	N/A	N/A	\$296.473,2	\$153.005,4	<div><div></div></div> 51,61
				20	Planificar y gestionar los recursos para 57 kilómetros nuevos de troncal con actividades que incluyen expansión y mejoramiento de la infraestructura troncal necesaria para la operación del sistema transmilenio	Creciente	1	En ejecucion	50,00	42,51	<div><div></div></div> 85,02	N/A	N/A	N/A	\$799.630,0	\$76.771,5	<div><div></div></div> 9,60

Pilar o Eje Transversal	Progrma	Proyecto Inversión		Meta proyecto Inversión		Tipo Anualizac	Estado		Magnitud año 2019			Total Matgñitud 2016-2020			Recursos año 2019		
		Código	Descripción	Código	Descripción	Descripc	Cod	Descripc	Programado	Ejecutado	% Avance	Programado	Ejecutado	% Avance	Programado	Ejecutado	% Ejecuc
				21	Planificar y gestionar los recursos para 9 patios zonales para la expansión y mejoramiento de la infraestructura zonal, con inversión pública o privada	Creciente	1	En ejecucion	9,00	9,00	<div>100,00</div>	N/A	N/A	N/A	\$12.210,6	\$12.185,5	<div>99,79</div>
				22	Aumentar 1502 cupos de parqueo para bicicletas	Suma	1	En ejecucion	0,00	0,00		1.502,00	1.502,00	<div>100,00</div>	\$0,0	\$0,0	
				23	Mejorar y/o mantener 147 estaciones del sistema transmilenio con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo y de mejoramiento de las condiciones físicas	Constante	1	En ejecucion	147,00	147,00	<div>100,00</div>	N/A	N/A	N/A	\$14.219,3	\$14.218,6	<div>100,00</div>
24	Mejorar y/o mantener 7500 paraderos del componente zonal con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo y de mejoramiento de las condiciones físicas			Suma	1	En ejecucion	3.200,00	3.868,00	<div>120,88</div>	7.500,00	6.854,00	<div>91,39</div>	\$6.203,4	\$6.202,1	<div>99,98</div>		
		Total Proyecto de Inversión 7551											\$1.128.736,5	\$262.383,1	<div>23,25</div>		
07 - Eje transversal Gobierno	42 - Transparencia, gestión pública y	71	Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por	14	Diseñar e implementar el 100 por ciento de un esquema operativo de atención al usuario en el sistema zonal y troncal que informe y oriente al usuario en el sistema, haciendo énfasis en las franjas horarias de mayor afluencia	Suma	1	En ejecucion	21,00	21,00	<div>100,00</div>	100,00	79,00	<div>79,00</div>	\$11.247,2	\$11.236,0	<div>99,90</div>

Pilar o Eje Transversal	Programa	Proyecto Inversión		Meta proyecto Inversión		Tipo Anualizac	Estado		Magnitud año 2019			Total Matgntitud 2016-2020			Recursos año 2019		
		Código	Descripción	Código	Descripción	Descripc	Cod	Descripc	Programado	Ejecutado	% Avance	Programado	Ejecutado	% Avance	Programado	Ejecutado	% Ejecuc
			Transmilenio S. A.	15	Diseñar e implementar el 100 por ciento de un esquema operativo de atención a las comunidades y grupos de interés en los componentes zonal y troncal, que permita atender las necesidades de información, capacitación u orientación que cubra el 100% de los espacios del servicio y zonas de impacto operativo	Suma	1	En ejecucion	20,00	20,00	<div><div></div></div> 100,00	100,00	90,00	<div><div></div></div> 90,00	\$704,6	\$692,0	<div><div></div></div> 98,20
				16	Aumentar al 80 por ciento el nivel de satisfacción del usuario, respecto de la encuesta de satisfacción usuarios transmilenio - troncal y zonal en lo correspondiente a la medición de comunicaciones	Creciente	1	En ejecucion	72,00	70,30	<div><div></div></div> 97,64	N/A	N/A	N/A	\$6.274,5	\$6.237,5	<div><div></div></div> 99,41
				17	Reducir 5 días el tiempo de respuesta promedio a las pqr's presentadas por los usuarios	Creciente	1	En ejecucion	4,00	4,00	<div><div></div></div> 100,00	N/A	N/A	N/A	\$978,4	\$959,9	<div><div></div></div> 98,11
				Total Proyecto de Inversión 71											\$19.204,7	\$19.125,4	<div><div></div></div> 99,59
07 - Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	43 - Modernización institucional	7225	Fortalecimiento institucional	24	Adecuar y mantener 1 sede administrativa en condiciones apropiadas de uso	Constante	1	En ejecucion	1,00	1,00	<div><div></div></div> 100,00	N/A	N/A	N/A	\$50,0	\$0,0	<div><div></div></div> 0,00
				25	Capacitar y fortalecer al 100 por ciento de funcionarios en temáticas requeridas para el desarrollo de sus competencias	Creciente	1	En ejecucion	100,00	100,00	<div><div></div></div> 100,00	N/A	N/A	N/A	\$99,3	\$65,8	<div><div></div></div> 66,27
				26	Implementar 1 modelo de desarrollo organizacional basado en estudios técnicos tendiente al cumplimiento de los objetivos de la entidad	Creciente	1	En ejecucion	1,00	1,00	<div><div></div></div> 100,00	N/A	N/A	N/A	\$505,8	\$494,2	<div><div></div></div> 97,71
		7225	Fortalecimiento institucional	27	Implantar 6 soluciones de software que automaticen los procesos administrativos de la institución y migren la información existente	Creciente	1	En ejecucion	6,00	6,00	<div><div></div></div> 100,00	N/A	N/A	N/A	\$582,6	\$582,5	<div><div></div></div> 99,99

Pilar o Eje Transversal	Programa	Proyecto Inversión		Meta proyecto Inversión		Tipo Anualizac	Estado		Magnitud año 2019			Total Matgñitud 2016-2020			Recursos año 2019		
		Código	Descripción	Código	Descripción	Descripc	Cod	Descripc	Programado	Ejecutado	% Avance	Programado	Ejecutado	% Avance	Programado	Ejecutado	% Ejecuc
				28	Obtener 3 certificaciones en estándares iso, para tres subsistemas del sistema integrado de gestión	Creciente	1	En ejecucion	0,00	0,00		N/A	N/A	N/A	\$0,0	\$0,0	
				29	Diseñar e implementar el 100 por ciento de los 4 componentes de la gestión de la información pública reglamentada por la ley 1712 de 2014 (manual de gestión documental, programa de gestión documental, sistema integrado de conservación y plan institucional de archivo)	Creciente	1	En ejecucion	100,00	100,00	<div>✓</div> 100,00	N/A	N/A	N/A	\$1.043,7	\$1.043,7	<div>✓</div> 100,00
				30	Implementar El 100 Por Ciento De Las Actividades Tendientes A Armonizar El Sistema Integrado De Gestión De Tmsa Con El Modelo Integrado De Planeación Y Gestión En El Marco De La Normatividad Legal Vigente Y Los Lineamientos Expedidos Por La Administración Distrital	Suma	1	En ejecucion	55,00	54,00	<div>✓</div> 98,18	100,00	59,00	<div>★</div> 59,00	\$655,6	\$624,0	<div>✓</div> 95,17
			Total Proyecto de Inversión 7225													\$2.937,1	\$2.810,3
		Total 8 Proyectos de Inversión		33 Metas de proyectos de Inversión											\$565.039,9	\$435.404,5	<div>✓</div> 77,06

Pilar o Eje Transversal	Programa	Proyecto Inversión		Meta proyecto Inversión		Total Recursos 2016-2019			Recursos año 2020			Total Recursos 2016-2020		
		Código	Descripción	codigo	Descripción	Programado	Ejecutado	% Ejecuc	Programado	Ejecutado	% Ejecuc	Programado	Ejecutado	% Ejecuc
Pilares y 4 Ejes Transversales	45 Programas		323 Proyectos de Inversión		1.831 Metas de Proyectos de Inversión	\$53.551.067,4	\$45.549.585,5	85,06	\$18.839.972,3	\$0,0		\$72.391.039,6	\$45.549.585,5	62,92
		78	Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá	1	Ejecutar 100 porcentaje de los recursos destinados anualmente a las actividades de gestión y desarrollo de la primera línea del metro	\$38.224,3	\$38.033,4	99,50	\$0,0	\$0,0		\$38.224,3	\$38.033,4	99,50
			Total Proyecto de Inversión 78			\$38.224,3	\$38.033,4	99,50	\$0,0	\$0,0		\$38.224,3	\$38.033,4	99,50
		86	Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	1	Implementar 1 plan de seguridad que permita gestionar y realizar iniciativas para reducir los eventos de afectación a la seguridad en el sistema	\$75.876,2	\$74.420,2	98,08	\$27.511,0	\$0,0	0,00	\$103.387,2	\$74.420,2	71,98
				2	Disminuir 10 por ciento el número de víctimas fatales en el sistema de transporte público gestionado por transmilenio s.a.	\$2.001,9	\$1.579,3	78,89	\$0,0	\$0,0		\$2.001,9	\$1.579,3	78,89
				3	Diseñar e implementar 1 plan para reducir la problemática de la evasión en el sistema, incluyendo medidas de corto, mediano y largo plazo.	\$63.630,3	\$60.454,0	95,01	\$9.124,0	\$0,0	0,00	\$72.754,3	\$60.454,0	83,09
			Total Proyecto de Inversión 86			\$141.508,3	\$136.453,5	96,43	\$36.635,0	\$0,0	0,00	\$178.143,4	\$136.453,5	76,60
		87	Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	1	Realizar 1 estudio anual que permita identificar grupos poblacionales que impactan la percepción de la cultura ciudadana, normas sociales, actitudes y comportamientos de los usuarios del sistema	\$72,0	\$72,0	100,00	\$0,0	\$0,0		\$72,0	\$72,0	100,00
				2	Diseñar e implementar 1 estrategia de comunicación enfocada al proyecto cultura ciudadana en transmilenio, que incluya control y evaluación a la estrategia del proyecto cultura ciudadana en transmilenio	\$8.631,2	\$8.499,3	98,47	\$4.370,0	\$0,0	0,00	\$13.001,17	\$8.499,3	65,37
				3	Alcanzar el 60 por ciento en el atributo -cuidado del sistema- de la encuesta de satisfacción al usuario	\$21.411,4	\$21.192,5	98,98	\$1,4	\$0,0	0,00	\$21.412,8	\$21.192,5	98,97
			Total Proyecto de Inversión 87			\$30.114,6	\$29.763,8	98,84	\$4.371,4	\$0,0	0,00	\$34.486,0	\$29.763,8	86,31
		88	Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	1	Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del sitp, durante las 52 semanas del año	\$2.632.390,4	\$2.429.594,6	92,30	\$1.129.128,0	\$0,0	0,00	\$3.761.518,4	\$2.429.594,6	64,59

Pilar o Eje Transversal	Programa	Proyecto Inversión		Meta proyecto Inversión		Total Recursos 2016-2019			Recursos año 2020			Total Recursos 2016-2020		
		Código	Descripción	codigo	Descripción	Programado	Ejecutado	% Ejecuc	Programado	Ejecutado	% Ejecuc	Programado	Ejecutado	% Ejecuc
			Total Proyecto de Inverrsión 88			\$2.632.390,4	\$2.429.594,6	 92,30	\$1.129.128,0	\$0,0	0,00	\$3.761.518,4	\$2.429.594,6	 64,59
		7223	Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	27	Aumentar 5 por ciento los viajes en el sistema de transporte público gestionado por transmilenio s.a.	\$218.194,0	\$150.316,6	 68,89	\$297.990,6	\$0,0	0,00	\$516.184,6	\$150.316,6	 29,12
				28	Revisar e implementar el 100 por ciento de las rutas del sistema	\$34.573,1	\$34.114,4	 98,67	\$1.086,2	\$0,0	0,00	\$35.659,3	\$34.114,4	 95,67
				29	Implementar 9 Soluciones De Software en una Plataforma Computacional Eficiente Que Automaticen Los Procesos De Recaudo Y Remuneración, El Modelo De Programación Y Regulación De Flota, Y El Subsistema De Inteligencia De Negocios	\$62.955,9	\$55.747,9	 88,55	\$21.451,9	\$0,0	0,00	\$84.407,8	\$55.747,9	 66,05
				30	Reducir 147426 toneladas de gases de efecto invernadero (co2eq) por la operación del sistema de transporte masivo	\$566,1	\$411,6	 72,71	\$0,0	\$0,0		\$566,1	\$411,6	 72,71
				31	Garantizar el 96 por ciento la operación de la línea de cable en relación a las horas de operación programadas	\$1.473,9	\$1.458,5	 98,96	\$91,5	\$0,0	0,00	\$1.565,4	\$1.458,5	 93,17
				32	Gestionar 100 por ciento de los servicios del componente brt en operación, incluyendo troncales, duales y alimentadores	\$72.030,5	\$71.725,2	 99,58	\$24.411,2	\$0,0	0,00	\$96.441,7	\$71.725,2	 74,37
				33	Supervisar 100 por ciento de la operación de las rutas zonales en servicio	\$51.964,6	\$51.454,8	 99,02	\$36.000,0	\$0,0	0,00	\$87.964,6	\$51.454,8	 58,49
				34	Garantizar el 100 por ciento de las estaciones en condiciones óptimas para el servicio incluyendo aseo, servicios públicos y equipamiento adicional	\$89.805,0	\$86.585,5	 96,41	\$29.953,9	\$0,0	0,00	\$119.758,9	\$86.585,5	 72,30
		Total Proyecto de Inversión 7223			\$531.563,1	\$451.814,6	 85,00	\$410.985,4	\$0,0	0,00	\$942.548,5	\$451.814,6	 47,94	
02 - Pilar Democracia urbana	18 - Mejor movilidad para todos	7251	Gestión de infraestructura del transporte público	19	Planificar y gestionar los recursos para 98 estaciones para adelantar acciones de intervención física en mejoramiento y reconfiguración de infraestructura troncal en operación	\$531.541,1	\$366.986,2	 69,04	\$444.984,7	\$0,0	0,00	\$976.525,8	\$366.986,2	 37,58
				20	Planificar y gestionar los recursos para 57 kilómetros nuevos de troncal con actividades que incluyen expansión y mejoramiento de la infraestructura troncal necesaria para la operación del sistema transmilenio	\$2.113.018,5	\$746.864,6	 35,35	\$1.274.808,6	\$0,0	0,00	\$3.387.827,1	\$746.864,6	 22,05
				21	Planificar y gestionar los recursos para 9 patios zonales para la expansión y mejoramiento de la infraestructura zonal, con inversión pública o privada	\$41.262,3	\$41.237,2	 99,94	\$295,0	\$0,0	0,00	\$41.557,3	\$41.237,2	 99,23
				22	Aumentar 1502 cupos de parqueo para bicicletas	\$1.352,6	\$1.038,8	 76,80	\$0,0	\$0,0		\$1.352,6	\$1.038,8	 76,80

Pilar o Eje Transversal	Programa	Proyecto Inversión		Meta proyecto Inversión		Total Recursos 2016-2019			Recursos año 2020			Total Recursos 2016-2020		
		Código	Descripción	codigo	Descripción	Programado	Ejecutado	% Ejecuc	Programado	Ejecutado	% Ejecuc	Programado	Ejecutado	% Ejecuc
				23	Mejorar y/o mantener 147 estaciones del sistema transmilenio con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo y de mejoramiento de las condiciones físicas	\$94.272,3	\$94.050,8	99,77	\$19.493,6	\$0,0	0,00	\$113.765,9	\$94.050,8	82,67
				24	Mejorar y/o mantener 7500 paraderos del componente zonal con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo y de mejoramiento de las condiciones físicas	\$13.759,0	\$13.757,3	99,99	\$187,5	\$0,0	0,00	\$13.946,4	\$13.757,3	98,64
				Total Proyecto de Inversión 7551		\$2.795.205,7	\$1.263.935,0	45,22	\$1.739.769,4	\$0,0	0,00	\$4.534.975,1	\$1.263.935,0	27,87
07 - Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	42 - Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía	71	Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	14	Diseñar e implementar el 100 por ciento de un esquema operativo de atención al usuario en el sistema zonal y troncal que informe y oriente al usuario en el sistema, haciendo énfasis en las franjas horarias de mayor afluencia	\$27.946,2	\$27.930,7	99,94	\$7.010,2	\$0,0	0,00	\$34.956,4	\$27.930,7	79,90
				15	Diseñar e implementar el 100 por ciento de un esquema operativo de atención a las comunidades y grupos de interés en los componentes zonal y troncal, que permita atender las necesidades de información, capacitación u orientación que cubra el 100% de los espacios del servicio y zonas de impacto operativo	\$1.137,9	\$1.120,5	98,47	\$1,0	\$0,0	0,00	\$1.138,9	\$1.120,5	98,38
				16	Aumentar al 80 por ciento el nivel de satisfacción del usuario, respecto de la encuesta de satisfacción usuarios transmilenio - troncal y zonal en lo correspondiente a la medición de comunicaciones	\$22.009,6	\$21.885,0	99,43	\$4.802,9	\$0,0	0,00	\$26.812,6	\$21.885,0	81,62
				17	Reducir 5 días el tiempo de respuesta promedio a las pgrs presentadas por los usuarios	\$2.514,1	\$2.486,0	98,88	\$1.080,0	\$0,0	0,00	\$3.594,1	\$2.486,0	69,17
				Total Proyecto de Inversión 71		\$53.607,7	\$53.422,2	99,65	\$12.894,2	\$0,0	0,00	\$66.501,9	\$53.422,2	80,33
07 - Eje transversal Gobierno legítimo	43 - Modernización institucional	7225	Fortalecimiento institucional	24	Adecuar y mantener 1 sede administrativa en condiciones apropiadas de uso	\$476,3	\$207,8	43,63	\$800,0	\$0,0	0,00	\$1.276,3	\$207,8	16,28
				25	Capacitar y fortalecer al 100 por ciento de funcionarios en temáticas requeridas para el desarrollo de sus competencias	\$586,8	\$444,9	75,82	\$150,0	\$0,0	0,00	\$736,8	\$444,9	60,38
				26	Implementar 1 modelo de desarrollo organizacional basado en estudios técnicos tendiente al cumplimiento de los objetivos de la entidad	\$1.759,4	\$1.658,9	94,29	\$200,0	\$0,0	0,00	\$1.959,4	\$1.658,9	84,67
07 - Eje transversal	43 - Mo	7225	Fortalecimiento institucional	27	Implantar 6 soluciones de software que automaticen los procesos administrativos de la institución y migren la información existente	\$5.986,8	\$5.353,2	89,42	\$137,7	\$0,0	0,00	\$6.124,5	\$5.353,2	87,41

Pilar o Eje Transversal	Programa	Proyecto Inversión		Meta proyecto Inversión		Total Recursos 2016-2019			Recursos año 2020			Total Recursos 2016-2020		
		Código	Descripción	codigo	Descripción	Programado	Ejecutado	% Ejecuc	Programado	Ejecutado	% Ejecuc	Programado	Ejecutado	% Ejecuc
				28	Obtener 3 certificaciones en estándares iso, para tres subsistemas del sistema integrado de gestión	\$876,1	\$547,5	★ 62,49	\$0,0	\$0,0		\$876,1	\$547,5	★ 62,49
				29	Diseñar e implementar el 100 por ciento de los 4 componentes de la gestión de la información pública reglamentada por la ley 1712 de 2014 (manual de gestión documental, programa de gestión documental, sistema integrado de conservación y plan institucional de archivo)	\$2.316,4	\$2.272,7	✓ 98,12	\$1.400,0	\$0,0	0,00	\$3.716,4	\$2.272,7	★ 61,15
				30	Implementar el 100 por ciento de las actividades tendientes a armonizar el sistema integrado de gestión de tmsa con el modelo integrado de planeación y gestión en el marco de la normatividad legal vigente y los lineamientos expedidos por la administración distrital	\$738,2	\$697,7	✓ 94,51	\$170,0	\$0,0	0,00	\$908,2	\$697,7	✓ 76,82
				Total Proyecto de Inversión 7225		\$12.740,0	\$11.182,8	✓ 87,78	\$2.857,7	\$0,0	0,00	\$15.597,7	\$11.182,8	★ 71,70
				Total 8 Proyectos de Inversión 33 Metas de proyectos de Inversión		\$6.235.354,2	\$4.414.199,9	★ 70,79	\$3.336.641,0	\$0,0	0,00	\$9.571.995,1	\$4.414.199,9	★ 46,12

N/A = No Aplica



Meta Finalizada (Por que no continúa o Finalizada)

Meta de Proyecto de Inversión Sin Programación avance físico en la vigencia 2019

Meta de Proyecto de Inversión Sin Programación Presupuesto en la vigencia 2019

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación - Subdirección de Planeación de la Inversión. Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo SEGPLAN. PDD BMPT 2016-2020. Plan de Acción componente de Inversión del PDD BMPT con corte al 31 de diciembre de 2019, en: <http://www.sdp.gov.co/gestion-a-la-inversion/programacion-y-seguimiento-a-la-inversion/seguimiento>. - Resultados avance físico

Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad

3.2.1.6. Análisis y Evaluación de la gestión en el marco del principio de economía por parte de TRANSMILENIO S.A., en las Metas de Proyectos de Inversión del PDD BMPT con información del SEGPLAN

Se encontró que en la vigencia 2019, de las 33 metas de 8 proyectos de inversión de TRANSMILENIO S.A., a 5 de las metas, no se les aplica el análisis porque a 2 metas, ya se encontraban finalizadas, y correspondió a las metas 1 *"Ejecutar 100 porcentaje de los recursos destinados anualmente a las actividades de gestión y desarrollo de la Primera Línea del Metro"*¹⁸ del Proyecto 78 *"Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá"* y la meta 2 *Disminuir 10 Por Ciento El Número De Víctimas Fatales En El Sistema De Transporte Público Gestionado Por Transmilenio S.A.*¹⁹ del Proyecto 86 *"Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio"*.

Las restantes dos metas, no les fue programado presupuesto para la vigencia 2019 y se trata de las Metas 30 *"Reducir 147.426 toneladas de gases de efecto invernadero (co2eq) por la Operación del sistema de transporte masivo"* del Proyecto de Inversión 7223 *Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A;* la metas 22 *"Aumentar 1502 cupos de parqueo para bicicletas"* del proyecto 7251 *"Gestión de infraestructura del transporte público"* y la meta 28: *"Obtener 3 Certificaciones en Estándares ISO para tres Subsistemas del Sistema Integrado de Gestión"* del proyecto 7225 *Fortalecimiento institucional* ".. A ésta última meta tampoco se le programó avance físico para la vigencia 2019.

Por lo anterior se evaluaron 28 metas, cuyos resultados corresponden a:

Las situaciones encontradas en las 28 metas de proyecto de inversión en la vigencia 2019, a las cuales se les aplicó el análisis, se evidenció que:

En la vigencia 2019, el 71,42%, con 20 metas de proyectos de inversión, presentaron gestión económica, en cuantía de \$809.344.21 millones, es decir, le evitaron al erario distrital, incurrir en estos costos. El 10,71% de las metas, con 3 de ellas, la gestión fue antieconómica en cuantía de \$1.282.52 millones, indica ello, que los costos fueron superiores a lo programado, . El 17,57% de las metas (5 metas) se encontró que el valor unitario de la progresión de las metas, fue igual al valor unitario de la ejecución de las misma.

La diferencia entre la gestión económica de las 20 metas (\$809.344,21 millones) y la gestión antieconómica en las 3 meta (\$1.282,52 millones) genera una diferencia a favor del erario distrital en cuantía de \$808.061,69 millones. Lo anterior, se muestra en el cuadro 32:

¹⁸ Meta 1 del Proyecto de Inversión 78., presenta su Estado: **Finalizada. No continúa.**

¹⁹ Meta 2 del Proyecto de Inversión 86. Presenta Estado: **Finalizada por Cumplimiento.**

Cuadro 32
EVALUACIÓN DEL PRINCIPIO DE ECONOMÍA EN LA GESTIÓN DE LA EMPRESA TM SA EN LAS METAS DE PROYECTOS DE INVERSIÓN, SEGÚN INFORMACIÓN DEL SEGPLAN - VIGENCIA 2019

En Millones de Pesos Corrientes

PROYECTO INVERSIÓN	META DE INVERSIÓN	Tipo de Anualización		2019			Principio de Economía Año 2019				TOTAL 2016-2019			Principio de Economía 2016-2019			
				Progración	Ejecución	% de Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia Entre valor ejecutado S/n Valor unitario programado	Progración	Ejecución	% Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia Entre valor ejecutado S/n Valor unitario programado
86. Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	1. Implementar 1 Plan De Seguridad Que Permita Gestionar Y Realizar Iniciativas Para Reducir Los Eventos De Afectación A La Seguridad En El Sistema	Suma	Magnitud	0,34	0,33	✓ 97,06%	0,34	0,33			0,85	0,84	✓ 98,82%	0,85	0,84		
			Recursos	\$ 28.662	\$ 28.662	✓ 100,00%	\$84.300,00	\$86.854,55	\$2.554,55	\$843,00	\$ 75.876	\$ 74.420	✓ 98,08%	\$89.265,88	\$88.595,24	-\$670,64	-\$563,34
	2. Disminuir 10 Por Ciento El Número De Víctimas Fatales En El Sistema De Transporte Público Gestionado Por Transmilenio S.A. Estado: Finalizada Por Cumplimiento	(*) Decreciente	Magnitud	0,00	0,00												
			Recursos	\$ 0	\$ 0						\$ 2.002	\$ 1.580	✓ 78,89%				
	3. Diseñar E Implementar 1 Plan Para Reducir La Problemática De La Evasión En El Sistema, Incluyendo Medidas De Corto, Mediano Y Largo Plazo	Suma	Magnitud	0,36	0,36	✓ 100,00%	0,36	0,36			0,97	0,90	✓ 90,00%	0,97	0,90		
			Recursos	\$ 30.420	\$ 30.410	✓ 99,97%	\$84.500,00	\$84.472,22	-\$27,78	-\$10,00	\$ 63.630	\$ 60.454	✓ 95,01%	\$65.597,94	\$67.171,11	\$1.573,17	\$1.415,86
87. Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	1. Realizar 1 Estudio Anual Que Permita Identificar Grupos Poblacionales Que Impactan La Percepción De La Cultura Ciudadana, Normas Sociales, Actitudes Y Comportamientos De Los Usuarios Del Sistema	(*) Constante	Magnitud	1,00	1,00	✓ 100,00%	1,00	1,00									
			Recursos	\$ 72	\$ 72	✓ 100,00%	\$72,00	\$72,00	\$0,00	\$0,00	\$ 72	\$ 72	✓ 100,00%				
	2. Diseñar e implementar	Suma	Magnitud	0,40	0,40	✓ 100,00%	0,40	0,40			0,90	0,90	✓ 90,00%	0,90	0,90		

PROYECTO INVERSIÓN	META DE INVERSIÓN	Tipo de Anualización		2019			Principio de Economía Año 2019				TOTAL 2016-2019			Principio de Economía 2016-2019			
				Progración	Ejecución	% de Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia Entre valor ejecutado S/n Valor unitario programado	Progración	Ejecución	% Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia Entre valor ejecutado S/n Valor unitario programado
	estrategia de comunicación enfocada al proyecto cultura ciudadana en Transmilenio, que incluya control y evaluación a la estrategia del proyecto cultura ciudadana en Transmilenio		Recursos	\$ 5.926	\$ 5.796	97,79%	\$14.815,00	\$14.490,00	-\$325,00	-\$130,00	\$ 8.631	\$ 8.500	98,48%	\$9.590,00	\$9.444,44	-\$145,56	-\$131,00
	3. Alcanzar el 60 por ciento en el atributo -cuidado del sistema- de la encuesta de satisfacción al usuario	(*) Decreciente	Magnitud	30,00	54,00	180,00%	30,00	54,00									
			Recursos	\$ 1.253	\$ 1.207	96,35%	\$41,77	\$22,35	-\$19,41	-\$1.048,40	\$ 21.412	\$ 21.192	98,97%				
88. Estabilización tarifaria del Sistema de	1. Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del sitp, durante las 52 semanas del año	(+) Constante	Magnitud	100,00	100,00	100,00%	100,00	100,00									
			Recursos	\$ 785.846	\$ 773.051	98,37%	\$7.858	\$7.731	-\$127,95	-\$12.795,00	\$ 2.632.390	\$ 2.429.595	92,30%				
7223. Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	27. Aumentar 5 por ciento los viajes en el sistema de transporte público gestionado por Transmilenio S.A.	(*) Creciente	Magnitud	4,26	4,00	93,90%	4,26	4,00									
			Recursos	\$ 174.571	\$ 124.393	71,26%	\$40.979,11	\$31.098,25	-\$9.880,86	-\$39.523,43	\$ 218.194	\$ 150.317	68,89%				
	28. Revisar e implementar el 100 por ciento de las rutas del sistema	(*) Creciente	Magnitud	95,00	95,00	100,00%	95,00	95,00									
			Recursos	\$ 729	\$ 642	88,01%	\$7,67	\$6,76	-\$0,92	-\$87,00	\$ 34.573	\$ 34.114	98,67%				
	29. Implementar 9 soluciones de software en una plataforma computacional eficiente que automaticen los procesos de recaudo y remuneración, el modelo de programación y regulación de flota, y el subsistema de inteligencia de negocios	(*) Creciente	Magnitud	8,00	8,00	100,00%	8,00	8,00									
			Recursos	\$ 34.861	\$ 28.557	81,92%	\$4.358	\$3.570	-\$788,00	-\$6.304,00	\$ 62.956	\$ 55.748	88,55%				

PROYECTO INVERSIÓN	META DE INVERSIÓN	Tipo de Anualización		2019			Principio de Economía Año 2019				TOTAL 2016-2019			Principio de Economía 2016-2019			
				Progración	Ejecución	% de Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia Entre valor ejecutado S/n Valor unitario programado	Progración	Ejecución	% Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia Entre valor ejecutado S/n Valor unitario programado
	30. Reducir 147.426 toneladas de gases de efecto invernadero (co2eq) por la operación del sistema de transporte masivo	Suma	Magnitud	43.039,00	33.546,00	✓ 77,94%	43.039,00	33.546,00			147.426,00	137.933,00	✓ 93,56%	147.426,00	137.933,00		
			Recursos	\$ 0	\$ 0		\$0	\$0	\$0,00	\$0,00	\$ 566	\$ 412	★ 72,79%	\$0,00384	\$0,00299	\$0,00085	-\$117,55
	31. Garantizar el 96 por ciento la operación de la línea de cable en relación a las horas de operación programadas	(*) Creciente	Magnitud	96,00	96,00	✓ 100,00%	96,00	96,00									
			Recursos	\$ 845	\$ 845	✓ 100,00%	8,80	8,80	0,00	\$0,00	\$ 1.474	\$ 1.459	✓ 98,98%				
	32. Gestionar 100 por ciento de los servicios del componente brr en operación, incluyendo troncales, duales y alimentadores	(*) Constante	Magnitud	100,00	100,00	✓ 100,00%	100,00	100,00									
			Recursos	\$22.670	\$22.657	✓ 99,94%	\$226,70	\$226,57	-\$0,13	-\$13,00	\$72.030	\$71.726	✓ 99,58%				
	33. Supervisar 100 por ciento de la operación de las rutas zonales en servicio	(*) Constante	Magnitud	100,00	98,00	✓ 98,00%	100,00	98,00									
			Recursos	\$20.268	\$20.192	✓ 99,63%	\$202,68	\$206,04	\$3,36	\$329,36	\$51.965	\$51.454	✓ 99,02%				
	34. Garantizar el 100 por ciento de las estaciones en condiciones óptimas para el servicio incluyendo aseo, servicios públicos y equipamiento adicional	(*) Constante	Magnitud	100,00	100,00	✓ 100,00%	100,00	100,00									
			Recursos	\$36.305	\$34.891	✓ 96,10%	\$363	\$348,91	-\$14,14	-\$1.414,00	\$89.805	\$86.585	✓ 96,41%				
7251. Gestión de infraestructura del transporte público	19. Planificar y gestionar los recursos para 98 estaciones para adelantar acciones de intervención física en mejoramiento y reconfiguración de infraestructura troncal en operación	(*) Creciente	Magnitud	98,00	98,00	✓ 100,00%	98,00	98,00									
			Recursos	\$ 296.473	\$ 153.005	★ 51,61%	\$3.025,23	\$1.561,28	-\$1.463,96	-\$143.468,00	\$ 531.541	\$ 366.986	★ 69,04%				

PROYECTO INVERSIÓN	META DE INVERSIÓN	Tipo de Anualización		2019			Principio de Economía Año 2019				TOTAL 2016-2019			Principio de Economía 2016-2019			
				Programación	Ejecución	% de Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia Entre valor ejecutado S/n Valor unitario programado	Programación	Ejecución	% Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia Entre valor ejecutado S/n Valor unitario programado
	20. Planificar y gestionar los recursos para 57 kilómetros nuevos de troncal con actividades que incluyen expansión y mejoramiento de la infraestructura troncal necesaria para la operación del sistema transmilenio	(*) Creciente	Magnitud	50,00	42,51	85,02%	50,00	42,51									
			Recursos	\$799.630	\$76.772	9,60%	\$15.992,60	\$1.805,98	\$14.186,62	\$603.073,43	\$2.113.018	\$746.865	35,35%				
	21. Planificar y gestionar los recursos para 9 patios zonales para la expansión y mejoramiento de la infraestructura zonal, con inversión pública o privada	(*) Creciente	Magnitud	9,00	9,00	100,00%	9,00	9,00									
			Recursos	\$ 12.211	\$ 12.186	99,79%	\$1.356,78	\$1.354,00	-\$2,78	-\$25,00	\$ 41.262	\$ 41.237	99,94%				
	22. Aumentar 1502 cupos de parqueo para bicicletas	Suma	Magnitud	0,00	0,00		0,00	0,00			1.502,00	1.502,00	100,00%	1.502,00	1.502,00		
			Recursos	\$ 0	\$ 0						\$ 1.353	\$ 1.039	76,79%	\$0,90	\$0,69	-\$0,21	-\$314,00
	23. Mejorar y/o mantener 147 estaciones del sistema transmilenio con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo y de mejoramiento de las condiciones físicas	(*) Constante	Magnitud	147,00	147,00	100,00%	147,00	147,00									
			Recursos	\$ 14.219	\$ 14.219	100,00%	\$96,73	\$96,73	\$0,00	\$0,00	\$ 94.272	\$ 94.051	99,77%				
	24. Mejorar y/o mantener 7500 paraderos del componente zonal con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo y de mejoramiento de las condiciones físicas	Suma	Magnitud	3.200,00	3.868,00	120,88%	3.200,00	3.868,00			6.186,00	6.854,00	110,80%	6.186,00	6.854,00		
			Recursos	\$ 6.203	\$ 6.202	99,98%	\$1,94	\$1,60	-\$0,34	-\$1.295,88	\$ 13.759	\$ 13.758	99,99%	\$2,22	\$2,01	-\$0,22	-\$1.486,78
71. Comunicación	14. Diseñar e implementar el 100 por ciento de un esquema operativo de atención	Suma	Magnitud	21,00	21,00	100,00%	21,00	21,00			79,00	79,00	100,00%	79,00	79,00		

PROYECTO INVERSIÓN	META DE INVERSIÓN	Tipo de Anualización		2019			Principio de Economía Año 2019				TOTAL 2016-2019			Principio de Economía 2016-2019			
				Programación	Ejecución	% de Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia Entre valor ejecutado S/n Valor unitario programado	Programación	Ejecución	% Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia Entre valor ejecutado S/n Valor unitario programado
125	al usuario en el sistema zonal y troncal que informe y oriente al usuario en el sistema, haciendo énfasis en las franjas horarias de mayor afluencia		Recursos	\$11.247	\$11.236	99,90%	\$535,57	\$535,05	-\$0,52	-\$11,00	\$27.945	\$27.930	99,95%	\$353,73	\$353,54	-\$0,19	-\$15,00
	15. Diseñar e implementar el 100 por ciento de un esquema operativo de atención a las comunidades y grupos de interés en los componentes zonal y troncal, que permita atender las necesidades de información, capacitación u orientación que cubra el 100% de los espacios del servicio y zonas de impacto operativo	Suma	Magnitud	20,00	20,00	100,00%	20,00	20,00			90,00	90,00	90,00%	90,00	90,00		
			Recursos	\$705	\$692	98,20%	\$35,25	\$34,60	-\$0,65	-\$13,00	\$1.139	\$1.121	98,42%	\$12,66	\$12,46	-\$0,20	-\$18,00
	16. Aumentar al 80 por ciento el nivel de satisfacción del usuario, respecto de la encuesta de satisfacción usuarios transmilenio - troncal y zonal en lo correspondiente a la medición de comunicaciones	(*) Creciente	Magnitud	72,00	70,30	97,64%	72,00	70,30									
			Recursos	\$6.275	\$6.237	99,41%	\$87,15	\$88,72	\$1,57	\$110,16	\$22.010	\$21.885	99,43%				
	17. Reducir 5 días el tiempo de respuesta promedio a las pqr's presentadas por los usuarios	(*) Creciente	Magnitud	4,00	4,00	100,00%	4,00	4,00									
			Recursos	\$978	\$960	\$0,98	\$244,50	\$240,00	-\$4,50	-\$18,00	\$2.514	\$2.486	98,89%				
	24. Adecuar y mantener 1 sede	(*) Cons	Magnitud	1,00	1,00	100,00%	1,00	1,00									

PROYECTO INVERSIÓN	META DE INVERSIÓN	Tipo de Anualización		2019			Principio de Economía Año 2019				TOTAL 2016-2019			Principio de Economía 2016-2019			
				Programación	Ejecución	% de Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia valor ejecutado S/n Valor unitario programado	Programación	Ejecución	% Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia valor ejecutado S/n Valor unitario programado
	administrativa en condiciones apropiadas de uso	tante	Recursos	\$50	\$0	0,00%	\$50	\$0	-\$50,00	-\$50,00	\$477	\$208	43,61%				
	25. Capacitar y fortalecer al 100 por ciento de funcionarios en temáticas requeridas para el desarrollo de sus competencias	(*) Creciente	Magnitud	100,00	100,00	100,00%	100,00	100,00									
			Recursos	\$99	\$66	66,27%	\$0,99	\$0,66	-\$0,33	-\$33,00	\$586	\$445	75,94%				
	26. Implementar 1 Modelo De Desarrollo Organizacional Basado En Estudios Técnicos Tendiente Al Cumplimiento De Los Objetivos De La Entidad	(*) Creciente	Magnitud	1,00	1,00	100,00%	1,00	1,00									
			Recursos	\$506	\$494	97,71%	\$506,00	\$494,00	-\$12,00	-\$12,00	\$1.759	\$1.659	94,31%				
	27. Implantar 6 Soluciones De Software Que Automaticen Los Procesos Administrativos De La Institución Y Migren La Información Existente	(*) Creciente	Magnitud	6,00	6,00	100,00%	6,00	6,00									
			Recursos	\$ 583	\$ 583	100,00%	\$97,17	\$97,17	\$0,00	\$0,00	\$ 5.987	\$ 5.354	89,43%				
	28. Obtener 3 Certificaciones En Estándares Iso, Para Tres Subsistemas Del Sistema Integrado De Gestión	(*) Creciente	Magnitud	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00						
	Estado: Finalizada - No continua		Recursos	\$0	\$0						\$876	\$547	62,44%				
	29. Diseñar E Implementar El 100 Por Ciento De Los 4 Componentes De La Gestión De La Información Pública Reglamentada Por La Ley 1712 De 2014 (Manual De Gestión Documental, Programa De Gestión Documental, Sistema	(*) Creciente	Magnitud	100,00	100,00	100,00%	100,00	100,00									
			Recursos	\$1.044	\$1.044	100,00%	\$10,44	\$10,44	\$0,00	\$0,00	\$2.316	\$2.273	98,14%				

PROYECTO INVERSIÓN	META DE INVERSIÓN	Tipo de Anualización		2019			Principio de Economía Año 2019				TOTAL 2016-2019			Principio de Economía 2016-2019			
				Progración	Ejecución	% de Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia Entre valor ejecutado S/n Valor unitario programado	Progración	Ejecución	% Ejecución	Cantidad y Valor Unidad Programada	Cantidad y Valor Unidad Ejecutada	Diferencia entre Valor Unitario Progr y Ejec	Diferencia Entre valor ejecutado S/n Valor unitario programado
	Integrado De Conservación Y Plan Institucional De Archivo																
	30. Implementar El 100 Por Ciento De Las Actividades Tendientes A Armonizar El Sistema Integrado De Gestión De Tmsa Con El Modelo Integrado De Planeación Y Gestión En El Marco De La Normatividad Legal Vigente Y Los Lineamientos Expedidos Por La Administración Distrital	Suma	Magnitud	55,00	54,00	98,18%	55,00	54,00			60,00	59,00	98,33%	60,00	59,00		
			Recursos	\$656	\$624	95,17%	\$11,93	\$11,56	-\$0,37	-\$20,07	\$738	\$698	94,58%	\$12,30	\$11,83	-\$0,47	-\$327,71

Total Metas de proyectos de Inversión con Gestión Económica 20 -\$809.344,21 8 -\$2.973,38

Total Metas de proyectos de Inversión con Gestión Antieconómica 3 \$1.282,52 1 \$1.415,86

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación (SDP) . Plan de Acción 2016 -2020 Componente de Inversión por entidad con corte a 31 dic de 2019
Elaboro: Contraloría de Bogotá, D.C. Dirección Sector Movilidad

3.2.1.7. Análisis de la Información entregada por TRANSMILENIO S.A., Vs. Información del SEGPLAN

En la comparación entre la información reportada por TRANSMILENIO S.A., a SEGPLAN y la información solicitada y entregada al equipo auditor, por parte de la Empresa, sobre el avance físico y ejecución presupuestal de las metas de proyectos de Inversión, se evidenció lo siguiente:

3.2.1.7.1. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria, por inconsistencias en la información lo cual afecta la confiabilidad de la información entregada a la Contraloría de Bogotá.

Al comparar la información suministrada por la Empresa, en respuesta a la solicitada por el equipo auditor, la que reporta en el SEGPLAN y la de la rendida en la cuenta de la vigencia 2019, por parte de la empresa en el aplicativo SIVICOF a la Contraloría de Bogotá, se encontró:

La información rendida en avance físico y en la ejecución presupuestal de las vigencias 2016, 2017, 2018 y 2019, en forma individual no presenta diferencias, en cada vigencia; pero **si**, se evidenció que al realizar el acumulado 2016-2019 y en el acumulado 2016-2020 con corte a 31 de diciembre de 2019, de seis (6) de las metas con tipo de animalización de "**Suma**" sí existe diferencia, respecto a la información entregada con el oficio del 9 de marzo de 2020, tal como se presenta en el cuadro que se muestra enseguida.

Lo anterior incumple lo establecido en el literal e) ²⁰ del artículo 2 de la Ley 87 de 1993, relativo a los objetivos del Sistema de Control Interno.

20 CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA. Ley 87 de 1993. artículo 2°. "objetivos del sistema de control interno. atendiendo los principios constitucionales que debe caracterizar la administración pública, el diseño y el desarrollo del sistema de control interno se orientará al logro de los siguientes objetivos fundamentales: (...) e) asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros;

Cuadro 33
INCONSISTENCIA EN LA INFORMACIÓN LO CUAL AFECTA LA CONFIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN ENTREGADA A LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ.

Cifras en millones de pesos

Proyecto de Inversión	Meta de Proy Inversión	Tipo Anualiza ción		Información de: SEGPLAN, Rendida en la cuenta Anual Formato CBN1030				Total 2016-2019	TOTAL 2016-2019					
				Programación					Cálculo con infoOrmación de SGPLAN y cuenta anual rendida Y CUENTA ANUAL RENDIDA EN FORMATO CBN 1030			ENTREGADA POR TM S.A.A EN OFICIO DEL 9 DE MARZO DE 2020		
				Vigencia 2016	Vigencia 2017	Vigencia 2018	Vigencia 2019		Programación	Programa ción	Ejecución	% de Ejecución	Programación	Ejecución
86. Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	1. Implementar 1 plan de seguridad que permita gestionar y realizar iniciativas para reducir los eventos de afectación a la seguridad en el sistema	Suma	Magnitud	0,11	0,20	0,20	0,34	0,85	0,85	0,84	98,82	1,00	0,84	84,00
			Recursos	\$1.037	\$21.049	\$25.128	\$28.662	\$ 75.876	\$ 75.876	\$ 74.420	98,08	\$75.876	\$74.420	98,08
		Suma	Magnitud	0,01	0,20	0,40	0,36	0,97	0,97	0,90	92,78	1,00	0,90	90,00
			Recursos	\$997	\$21.805	\$10.408	\$30.420	\$63.630	\$ 63.630	\$ 60.454	95,01	\$63.630	\$60.454	95,01
7223. Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	30. Reducir 147.426 Toneladas de gases de efecto invernadero (co2eq) por la operación del sistema de transporte masivo	Suma	Magnitud	67.832,00	88.112,00	40.000,00	43.039,00	238.983,00	147.426,00	137.933,00	93,56	147.426,00	137.933,00	88,55
			Recursos	\$331	\$139	\$96	\$0	\$566	\$ 566	\$ 412	72,79	\$ 566	\$ 412	72,79
7251. Gestión de infraestructura del transporte público	24. Mejorar y/o mantener 7.500 paraderos del componente zonal con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo y de mejoramiento de las condiciones físicas	Suma	Magnitud	0,00	1.800,00	1.800,00	3.200,00	6.800,00	6.800,00	6.854,00	100,79	No reportó información	No reportó información	No reportó información
			Recursos	\$0	\$7.500	\$56	\$6.203	\$13.759	\$ 13.759	\$ 13.758	99,99	\$ 13.759	\$ 13.758	99,99
71. Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	14. Diseñar e implementar el 100 por ciento de un esquema operativo de atención al usuario en el sistema zonal y troncal que informe y oriente al usuario en el sistema, haciendo énfasis en las franjas horarias de mayor afluencia	Suma	Magnitud	10,00	24,00	24,00	21,00	79,00	79,00	79,00	100,00	100,00	79,00	79,00
			Recursos	\$16,2	\$8.367,3	\$8.315,5	\$11.247,2	\$28.025	\$27.945	\$27.930	99,95	\$ 27.945	\$ 27.930	99,95
		Suma	Magnitud	10,00	24,00	45,00	20,00	99,00	99,00	90,00	90,91	100,00	90,00	90,00
			Recursos	\$33,7	\$83,9	\$315,6	\$704,6	\$1.138	\$1.138	\$1.121	98,42	\$ 1.139	\$ 1.121	98,42
7225. Fortalecimiento institucional	30. Implementar el 100 por ciento de las actividades tendientes a armonizar el sistema integrado de gestión de TMSA con el modelo integrado de planeación y gestión en el marco de la normatividad legal vigente y los lineamientos expedidos por la Administración Distrital	Suma	Magnitud	0,00	0,00	5,00	55,00	60,00	60,00	59,00	98,33	100,00	59,00	59,00
			Recursos	\$0	\$0	\$83	\$656	\$739	739,00	\$698	94,45	\$ 739	\$ 698	94,45

Proyecto de Inversión	Meta de Proyecto Inversión	Tipo Anualización		Diferencia en Información de SGPLAN, la Rendida por TM SA en la cuenta Anual Formato CBN-1030 y entregada por TM el 9 marzo 2020			Cálculo 2016-2019	Información de: SEGPLAN y la rendida en la cuenta Anual Formato CBN1030 Vigencia 2020	Cálculo Total 2016-2020	Información Total 2016-2020 SEGPLAN y rendida en Cuenta Formato CBN 1030	Diferencia en Información del SEGPLAN y rendida en la Cuenta Anual Formato CBN1030 y los resultados arrojados para con Anualización "Suma"
				Programa Ción	Ejecución	% de Ejecución		Programación		Programación	
86. Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	1. Implementar 1 Plan De Seguridad Que Permita Gestionar Y Realizar Iniciativas Para Reducir Los Eventos De Afectación A La Seguridad En El Sistema	Suma	Magnitud	0,15	0,00	-14,82	0,85	0,15	1,00	1,00	0,00
			Recursos	\$0	\$0	0,00	\$ 75.876	\$27.511	\$103.387,0	\$103.387,0	0,00
	3. Diseñar e implementar 1 plan para reducir la problemática de la evasión en el sistema, incluyendo medidas de corto, mediano y largo plazo	Suma	Magnitud	0,03	0,00	-2,78	0,97	0,10	1,07	1,00	0,07
			Recursos	0,00	0,00	0,00	\$ 63.630	\$9.124	\$72.754,0	\$72.754,0	0,00
7223. Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	30. Reducir 147.426 Toneladas de gases de efecto invernadero (co2eq) por la operación del sistema de transporte masivo	Suma	Magnitud	0,00	0,00	-5,01	147.426,00	0,00	147.426,00	147.426,00	0,00
			Recursos	0,00	0,00	0,00	\$ 566	\$0	\$566	\$566	0,00
7251. Gestión de la infraestructura de transporte público	24. Mejorar y/o mantener 7.500 paraderos del componente zonal con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo y de mejoramiento de las condiciones físicas	Suma	Magnitud	No es posible comparar	No es posible comparar	No es posible comparar	6.800,00	1314,00	8.114,00	7.500,00	614,00
			Recursos	0,00	0,00	0,00	\$ 13.759	\$187	\$13.946	\$13.946	0,00
71. Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	14. Diseñar e implementar el 100 por ciento de un esquema operativo de atención al usuario en el sistema zonal y troncal que informe y oriente al usuario en el sistema, haciendo énfasis en las franjas horarias de mayor afluencia	Suma	Magnitud	21,00	0,00	-21,00	79,00	21,00	100,00	100,00	0,00
			Recursos	0,00	0,00	0,00	\$ 27.945	\$7.010	\$34.955	\$34.956	\$1
	15. Diseñar e implementar el 100 por ciento de un esquema operativo de atención a las comunidades y grupos de interés en los componentes zonal y troncal, que permita atender las necesidades de información, capacitación u orientación que cubra el 100% de los espacios del servicio y zonas de impacto operativo	Suma	Magnitud	1,00	0,00	-0,91	99,00	10,00	109,00	10000	9,00
			Recursos	0,00	0,00	0,00	\$1.138	\$1	\$1.139	\$1.139	\$0
7225. Fortalecimiento institucional	30. Implementar el 100 por ciento de las actividades tendientes a armonizar el sistema integrado de gestión de TMSA con el modelo integrado de planeación y gestión en el marco de la normatividad legal vigente y los lineamientos expedidos por la administración distrital	Suma	Magnitud	40,00	0,00	-39,33	60,00	40,00	100,00	100,00	0,00
			Recursos	0,00	0,00	0,00	\$739	\$170	\$909	\$908	-\$1

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación - Subdirección de Planeación de la Inversión. Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo SEGPLAN. Plan de Desarrollo Bogotá Mejor Para Todos 2016-2020. Plan de Acción componente de Inversión del Plan de Desarrollo BMPT y componente de Inversión por entidad con corte al 31 de diciembre de 2019, en: <http://www.sdp.gov.co/gestion-a-la-inversion/programacion-y-seguimiento-a-la-inversion/seguimiento>. - Resultados avance físico, Empresa de Transporte del tercer Milenio. TransMilenio S.A. Información entregada el 9 de marzo de 2020, en respuesta los oficios de solicitud de la Contraloría de Bogotá, radicado el 31 de enero de 2020 y 2 de marzo.

Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez analizada la respuesta presentada al Informe Preliminar por parte de la Empresa TRANSMILENIO S.A., con oficio de radicado interno de esa empresa, No. 2020-EE-07384 y en la Contraloría de Bogotá, con el No. 1-2020-10323 del 18 de junio de 2020 5:04 PM, se evidenció que:

En la respuesta de la entidad la entidad se tomó en forma aislada los numerales, "27, 41, 51, 55" que aparecen en los apuntes del representante de la OAP, de la reunión realizada el 4 de marzo de 2020 en la Oficina asignada al grupo auditor en el piso 6 del Edificio Elemento; en la cual la auditora respondió en forma clara a las inquietudes del representante de la OAP, e incluso ante la intervención del representante de la OCI. En la respuesta, dejó de tomar, por parte de la entidad, el contexto general de la reunión sobre la forma como debía ser entregada la información, lo cual se puede evidenciar en los numerales del 41 al 55, especialmente, en los números 41, 42, 43, 45, 46, 47, y 48, entre otros; del mismo documento aportado en 5 páginas como imagen²¹, que según información de la entidad, corresponden a las notas de la reunión que fueron recogidas por el representante de la OAP que asistió a la reunión..

De otra parte, se evidenció que la información que contiene el cuadro entregado el 9 de marzo del corriente año, por parte de la empresa, en lo referente a las metas de los proyectos de inversión incluidas en la observación, no concuerdan con la información del Documento SEGPLAN, para el total del periodo 2016-2020, que fue entregado por la entidad en la rendición de la cuenta de la vigencia 2019, en el aplicativo SIVICOF.

Por lo anterior, y de acuerdo con el análisis efectuado por este Órgano de Control a la respuesta remitida, los argumentos presentados por la empresa no desvirtúan la observación, por lo tanto se configura como Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberá formular las acciones correctivas pertinentes que deben

²¹ En el numeral 41 de la imagen, aparece: "41: *"Pero entonces, ese es el total hasta el 2019, del 16 al 19, que es lo que va corrido, nos tocaría meterle otras tres columnitas, para colocar lo programado, que aparezca lo de la ejecución en cero, ..."* a lo que el representante de la OAP, indicó en el numeral 42 *"Pero entonces, eso cambiaría un poco la información entregada"*.

Ante lo anterior, la auditora le responde: "sí" (numeral 43). Además en el numeral 45, la auditora indica: *"Si, claro, pero es lo corrido, porque tengo que hacer dos análisis. Uno decir cómo va lo corrido hasta el 2019, y dos, como va lo que se ha logrado con relación para todo el Plan, (...) para todo el plan de desarrollo"*. El representante de la OAP, indica 46. *"Pero entonces que columnas adicionales necesitaría?"* (numeral 46). La auditora indica: *"Estas dos, estas tres, mira, lo programado, lo ejecutado, y el porcentaje del 20 para lo ejecutado del plan"* (numeral 47). El representante de la OAP responde *"Listo, entonces incluir 2020"* (numeral 48). El representante de la OCI, dice: *"Perdón, ahí hago un paréntesis, entonces, en el 2020 toda la ejecución física se reporta en ceros"* La auditora, responde *"en ceros, correcto, física y presupuestal"*. (Resaltado propio)

ser incluidas en el plan de mejoramiento a suscribirse por parte de TRANSMILENIO S.A.

3.2.1.7.2. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria, por inobservancia del principio de planeación en la programación de metas de proyectos de inversión y por no haber dado cumplimiento a las fechas establecidas por la SDP, para realizar las reprogramaciones del Plan de Acción.

Se encontraron 3 metas de proyectos de inversión con tipo de anualización "**Suma**"²², cuya descripción es incoherente con la programación de la magnitud (avance físico) por cuanto al sumar la magnitud programada para cada vigencia (periodo 2016-2020) el total del periodo sobrepasa lo establecido en la descripción de la meta para cada una de ellas. Esto ocurrió con las metas: 24 del Proyecto 7251; la meta 30 del proyecto 7123 y la Meta 15 del Proyecto 71, así:

- En la Meta 24 "**Mejorar y/o mantener 7.500 paraderos** del componente zonal con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo y de mejoramiento de las condiciones físicas" del proyecto de inversión **7251**. "*Gestión de infraestructura del transporte público*", porque la meta establece "*mejorar y mantener*" la cantidad de "**7.500 paraderos**".. y al sumar la programación de cada vigencia desde el año 2016 a 2020, el resultado que arroja es de **8.114** paraderos, producto de la sumatoria de vigencias ya transcurridas en el periodo (2016 a 2019) el cual muestra un subtotal de 6.800 paraderos (Vigencia 2017: 1.800; vigencia 2018: 1800 y vigencia 2019: 3200); que al adicionar la programación que se tiene para la vigencia 2020 que es de 1.314 paraderos, el resultado final del periodo 2016-2020 sería de **8.114 paraderos, y no los 7.500 paraderos** que se indican en la descripción de la meta 24 de este Proyecto de inversión 7251.
- En la Meta 30 "**Reducir 147.426 Toneladas** de Gases de Efecto Invernadero (Co2eq) por la operación del Sistema de Transporte Masivo" del proyecto de inversión 7223 "*Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.*", la Meta establece **147.426 toneladas**, pero al sumar la programación de la magnitud para cada vigencias del periodo 2016-2020 el resultado que arroja es de **238.983** toneladas producto de sumar: las programaciones de la vigencia 2016: 67.832 toneladas; la vigencia 2017: 88.112 Toneladas; la vigencia 2018: 40.000; la vigencia 2019: 43.039 y vigencia 2020: 0; por lo que la meta programada para el total del periodo del plan de desarrollo no coincide con las magnitudes programadas 2016 - 2020, a pesar de ser una meta con tipo de anualización "**suma**".

²² SECRETARÍA DISTRITAL DE PLANEACIÓN. Manual de usuario reprogramación, actualización del plan de acción, componente de inversión y gestión, versión 2.0 , en pág. 17, establece: "anualización que suma: la sumatoria de la anualización debe ser igual a la cantidad programada para la meta del proyecto. (resaltado propio).

En la Meta 15 "Diseñar e implementar **el 100 por ciento** de un esquema operativo de atención a las comunidades y grupos de interés en los componentes zonal y troncal, que permita atender las necesidades de información, capacitación u orientación que cubra el 100% de los espacios del servicio y zonas de impacto operativo" del proyecto de inversión 71, "Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A."; se estableció un porcentaje del 100%, sin embargo, la sumatoria de la meta programada para cada vigencia para el periodo 2016-2020 arroja un total de **109%**, al realizar la sumatoria de la programación de las vigencias del periodo ya transcurrido 2016-2019, (vigencia 2016: 10, vigencia 2017: 24, vigencia 2018: 45, vigencia 2019: 20) las cuales arrojan un subtotal de 99%, que al sumarle la programación de la vigencia 2020 que es de 10, el resultado final de la programación del avance físico es del **109%**, cuando en la descripción de la meta el porcentaje que se estableció fue del **100%**.

Es necesario precisar que para las metas tipo "**suma**", al inicio de cada vigencia se hace un proceso de reprogramación de las metas donde el sistema valida que la suma de estas programaciones corresponda a la definición misma de la meta.

Para estas reprogramaciones, la Secretaría Distrital de Planeación expidió diferentes documentos y circulares tales como:

- ✓ *Radicado 2-2017-06386 del 15 de febrero de 2017, estableció el plazo para realizar las reprogramaciones del Plan de Acción hasta el 28 de febrero de 2017.*
- ✓ *Radicado 2-2018-06720 del 15 de febrero de 2018, instauró como plazo para realizar las reprogramaciones del Plan de Acción hasta el 28 de febrero de 2018.*
- ✓ *Circular 005 del 15 de febrero de 2019, fijó la fecha del 28 de febrero de 2019, como plazo para realizar las reprogramaciones del plan de acción*

El proceso de reprogramación del Plan de Acción de la vigencia 2019, debía realizarse inicialmente para el 27 de marzo de 2020 de acuerdo con el documento del 13 de febrero de 2020 radicado 2-2020-07203, Proceso 1563992; pero fue suspendido y se trasladó para el mes 30 de junio, según documento del 25 de marzo de 2020, según radicado 2-2020-15597 Proceso 1577660 Fecha: 2020-03-26 de la SDP, a la situación presentada por la propagación del Covid-19 y el inicio de la cuarentena obligatoria indicada en el Decreto Nacional 417 de 2020.

En el cuadro 34, se presentan las 3 metas con sus programaciones de la magnitud para cada vigencia y los resultados arrojados para cada una de ellas.

Lo anterior, incumple los principios generales del planeación²³ y de coherencia²⁴ establecidos en el la Ley 152 de 1994, (artículo 3, literales **j y m**), en concordancia con el fundamento del Plan de Desarrollo establecido en el artículo, establecido en el artículo 3 literal **f**)²⁵ del Acuerdo 12 de 1994; el *Manual de Usuario Reprogramación, Actualización del Plan de Acción, componente de Inversión y Gestión, versión 2.0*, elaborado por la Secretaría Distrital de Planeación; al igual que los documentos y circulares emanados de la Secretaría Distrital de Planeación, con radicados: 2-2017-06386 del 15 de febrero de 2017; radicado 2-2018-06720 del 15 de febrero de 2018; Circular 005 del 15 de febrero de 2019, en los cuales se fijó el plazo para realizar as reprogramaciones del Plan de Acción.

23 CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA. Ley 152 de 1994. "orgánica de planeación" tiene como propósito establecer los procedimientos y mecanismos para la elaboración y control de los planes de desarrollo, así como la regulación de los demás aspectos contemplados por el artículo xii de la constitución política y demás normas constitucionales que se refieren al plan de desarrollo y la planificación"... art. 3 principios generales. Los principios generales que rigen las actuaciones de las autoridades nacionales, regionales y territoriales, en materia de planeación son: j) proceso de planeación. El plan de desarrollo establecerá los elementos básicos que comprendan la planificación como una actividad continua, teniendo en cuenta la formulación, aprobación, ejecución, seguimiento y evaluación";

24 Ibidem , "m) Coherencia. Los programas y proyectos del plan de desarrollo deben tener una relación efectiva con las estrategias y objetivos establecidos en éste;

25 CONCEJO DE BOGOTÁ. Acuerdo 12 de 1994. Estatuto de Planeación del Distrito Capital. "Art. 3: **Artículo 3º.Fundamentos.** El Plan de Desarrollo tendrá como fundamentos: (...) i) Coherencia.

Cuadro 34
INOBSERVANCIA DE LOS PRINCIPIOS EN MATERIA DE PLANEACIÓN EN LA PROGRAMACIÓN DE
METAS DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

Poyecto de Inversión	Meta proyecto Inversión	Tipo Anualización		Información SEGPLAN y Formato CBN 1030 de rendición de cuenta				Subtotal 2016-2019	SEGPLAN Y Formato CBN 1030	Cálculo Total 2016-2020	Total 2016-2020 SEGPLAN y Formato CBN 1030	Diferencia
				vigencia 2016	Vigencia 2017	Vigencia 2018	Vigencia 2019		Vigencia 2020		2016-2020	
				Programación					Programación	Programación	Programación	
7251. Gestión de infraestructura del transporte público	24. Mejorar Y/O Mantener 7.500 Paraderos Del Componente Zonal Con Acciones De Mantenimiento Preventivo, Correctivo Y De Mejoramiento De Las Condiciones Físicas	Suma	Magnitud		1.800	1.800	3.200	6.800	1.314	8.114	7.500	614
			Recursos	\$0	\$7.500	\$56	\$6.203	\$13.759	\$187	\$13.946		
7223. Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	30. Reducir 147.426 Toneladas De Gases De Efecto Invernadero (Co2eq) Por La Operación Del Sistema De Transporte Masivo	Suma	Magnitud	67.832,00	88.112,00	40.000,00	43.039,00	238.983,00	0,00	238.983,00	147.426	91.557
			Recursos	\$331	\$139	\$96	\$0	\$566	\$0	\$566		
71. Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	15. Diseñar E Implementar El 100 Por Ciento De Un Esquema Operativo De Atención A Las Comunidades Y Grupos De Interés En Los Componentes Zonal Y Troncal, Que Permita Atender Las Necesidades De Información, Capacitación U Orientación Que Cubra El 100% De Los Espacios Del Servicio Y Zonas De Impacto Operativo	Suma	Magnitud	10	24	45	20	99	10	109	100	9
			Recursos	\$34	\$84	\$316	\$705	\$1.139	\$1	\$1.140	\$1.139	\$1

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación - Subdirección de Planeación de la Inversión. Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo SEGPLAN. Plan de Desarrollo Bogotá Mejor Para Todos 2016-2020. Plan de Acción componente de Inversión del Plan de Desarrollo BMPT y componente de Inversión por entidad con corte al 31 de diciembre de 2019, en: <http://www.sdp.gov.co/gestion-a-la-inversion/programacion-y-seguimiento-a-la-inversion/seguimiento>. - Resultados avance físico, Empresa de Transporte del tercer Milenio. TransMilenio S.A. Información entregada el 9 de marzo de 2020, en respuesta los oficios de solicitud de la Contraloría de Bogotá, radicado el 31 de enero de 2020 y 2 de marzo.

Elaboró: Contraloría de Bogotá, D.C. - Dirección Sector Movilidad

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez analizada la respuesta dada al Informe Preliminar mediante oficio con radicado (interno) de la Empresa, No. 2020-EE-07384 de la Empresa, y de este Organismo de Control Fiscal, No. 1-2020-10323 del 18 de junio de 2020 TRANSMILENIO S.A., en la cual presenta los Anexos 6 y 7, que se refieren a los correos electrónicos que la funcionaria de la Contraloría de Bogotá, remitió, en calidad de auditora, a la SDP, realizando las consultas del caso, al funcionario correspondiente, en esa Secretaría, para aclarar algunos aspectos relacionados con la formulación de las metas de proyectos de inversión que presentan Estado "*SUMA*", de lo cual la empresa, tomo solo algunos aspectos, pero no basó su respuesta, en lo referente a la segunda consulta realizada por la auditora, ni en la respuesta que dio la funcionaria de la SPD, referente a la formulación de las metas de proyectos de inversión de Estado *SUMA*, y la coincidencia en el total del periodo del plan de desarrollo.

De otra parte, la entidad se refiere a que se está auditando la vigencia 2019, para la cual el plazo de las reprogramaciones aún no se ha vencido, porque fue ampliado al 30 de junio de 2020, por motivos de la cuarentena.

Pero, la entidad se olvida que existió la posibilidad de realizar las reprogramaciones de las vigencias anteriores que fueron evidenciadas, entre ellas las inconsistencias que se presentaron entre la formulación de las metas de los proyectos de inversión de tipo "*SUMA*" objeto de la observación; para lo cual la entidad conto con más 3 años, para realizar dichos ajustes; por cuanto en cada vigencia se debían realizar las correspondientes reprogramaciones así:

- Para efectuar los ajustes y reprogramaciones de la vigencia 2016, el plazo fue hasta el 28 de febrero de 2017 (radicado SDP 2-2017-06386 del 15 de febrero de 2017);
- Para la vigencia 2017 fue hasta el 28 de febrero de 2018 (Radicado SDP 2-2018-06720 del 15 de febrero de 2018); y
- Para la vigencia 2018, la fecha fue el 28 de febrero de 2019 (Circular SDP 005 del 15 de febrero de 2019,) y la entidad no lo realizó.

La empresa no realizó los ajustes correspondientes, en las fechas indicadas por la SDP; por tanto lo aducido por la entidad que se está verificando la vigencia 2019, no es considerado, porque durante la vigencia 2019, sí podían haber realizados los ajustes de la vigencia 2018, y anteriores.

De acuerdo con el análisis efectuado por esta Contraloría, a la respuesta al informe preliminar, la empresa no desvirtuó la observación, por lo tanto se configura como Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria. Se dará traslado a la Personería de Bogotá para lo de su competencia y se deberán formular las acciones correctivas pertinentes, las cuales deben ser incluidas en el Plan de Mejoramiento que suscriba la entidad.

3.2.1.8. Presupuesto de TRANSMILENIO S.A., Aprobado para la vigencia fiscal 2019.

El presupuesto inicial de la empresa para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, fue aprobado mediante Resolución 013 del 29 de octubre de 2019 emanada del Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal CONFIS, la cual fue publicada en el Registro Distrital No 6425 del 31 de octubre de 2018,

El Gerente General, de TRANSMILENIO S.A., liquidó el presupuesto de rentas e ingresos más disponibilidad inicial, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, en la suma de \$5.7 billones, con la Resolución 901 del 20 de diciembre de 2018 ²⁶,

El presupuesto de gastos e inversión, se definió en el artículo segundo, por \$5.7 billones. Dentro de estos gastos los de funcionamiento correspondieron al 2,58% con \$148.910.0 millones, los de inversión del 92,34% en cuantía de \$5.3 billones. El restante 5,08% fue para Cuentas por pagar inversión (TransMilenio e IDU) y la Disponibilidad Final (\$292.277.0 millones).

Pero posteriormente el presupuesto fue modificado, por lo que durante la vigencia de 2019, TRANSMILENIO S.A., contó con un presupuesto de gastos disponible de \$3.3 billones.

El 4,02% (\$133. 023,8 millones) del presupuesto disponible corresponde a gastos de funcionamiento y el restante 95.97% (\$3.171.636,6 millones) de inversión, para ser ejecutado en los siete (7) proyectos de inversión que tenían ejecución en la vigencia 2019, así: "86- *Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.*, 87- *Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.*, 88- *Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.*, 7223- *Operación y Control del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.*, 7251 - *Gestión de infraestructura del transporte público*, 71 - *Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.* y 7225 - *Fortalecimiento institucional*".

²⁶ Resolución 901 del 20 diciembre de 2018, "por la cual se 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 2019."

3.2.1.9. Contratación para inversión en TRANSMILENIO S.A., vigencia 2019

3.2.1.9.1. Por Proyectos de Inversión en la vigencia fiscal 2019

La empresa suscribió 942 contratos, para inversión en los proyectos a cargo de la entidad, en cuantía de \$358.347,34 millones.

En el análisis de la distribución por proyectos respecto a la cantidad de contratos y del valor de los mismos, se encontró que el proyecto 78 *"Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá"* no suscribió contratos, durante la vigencia, porque dicho proyecto fue finalizado y no continúa.

Respecto a los restantes siete proyectos de inversión de la empresa, el proyecto **7223** *"Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A."*, ocupó el primer lugar en cantidad de contratos y de recursos para los mismos, con participación del 54,88% (517 contratos) y del 62,62% (\$224.465,56 millones) en el valor de ellos.

El segundo proyecto en la participación en la cantidad de contratos fue el proyecto 71 *"Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A."* con un 21,02% (198 contratos) en cantidad de contratos; pero ocupó el cuarto lugar en participación en el valor de recursos de los mismos.

El proyecto de inversión 86, *Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A."*, participó con 123 contratos, ocupó el tercer lugar en cantidad de los mismos y el segundo lugar, con un 16,48% (\$59.072,38 millones) en el valor de los contratos.

Los proyectos de inversión con menor cantidad de contratos fueron los identificados con número: 86 *"Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A."*, y 72,25 *"Fortalecimiento institucional"* con el 13,08% (123 contratos) y el 2,78% (26 contratos), respectivamente.

Los proyectos de inversión con menores cantidades en los valores de sus contratos, correspondió a los proyectos 87 *"Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A."* y el 7225 *"Fortalecimiento institucional"*, con el 1,69% y el 0,78% respectivamente.

Con relación a la ejecución presupuestal de los 7 proyectos de inversión con se encontró que el presupuesto programado para la vigencia 2019, fue de \$2.293.307.79 millones solo se ejecutó el **59,12%** (\$1.355.692,70 millones millones); pero a nivel de giros, la ejecución presupuestal fue del 41,70% (\$956.392,65 millones) por lo que quedó

pendiente de giro el 17,41% de los compromisos adquiridos, de los 942 contratos suscritos.

La situación anterior, es preocupante, por cuanto a pesar de que se suscribieron 942, y que se adquirieron compromisos del 59,12% del presupuesto programado, los giros llegaron al 41,70%, lo que demuestra que la comunidad no recibió los bienes y servicios tal como fueron programados; por lo que la **gestión a nivel general de los 7 proyectos de inversión fue ineficiente**, respecto a la contratación para inversión de la vigencia fiscal 2019.

Ahora bien, en la ejecución del presupuesto programado que a nivel general de los 7 proyectos fue del 59,12%, con gestión ineficiente (por no alcanzar el 75% de ejecución); pero al analizar la situación en forma individual por cada proyecto, se encontró que del presupuesto programado para cada proyecto, 6 proyectos obtendrían calificación eficiente, con porcentajes de ejecución superiores al 75%, y un proyecto tendría **calificación ineficiente** con porcentaje de ejecución del 23,25% que correspondió al proyecto 7251 *"Gestión de Infraestructura del Transporte Público"*

Lo anterior, se presentaría en el evento que se diera que con la sola adquisición de los compromisos se recibiera el producto, bien o servicio que justifico cada contrato; pero como eso no es así, sino que una vez se reciba el servicio o bien que entrega cada contratista, que se deben realizar los giros, entonces, la situación de la gestión fiscal en la cual hay seguridad del recibió el bien o servicio por parte de la administración, es cuando se realiza el giro por el bien o servicio prestado por cada contratista.

Lo antes descrito, permite concluir que teniendo en cuenta los giros realizados por cada uno de los proyectos de inversión, el único proyecto que se puede calificar con gestión eficiente es el proyecto 88 *"Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A."* que realizó giros por el 98,27% de los recursos que le fueron programados. En los restantes 6 proyectos de inversión, se califica la gestión como ineficiente porque los giros de los recursos programados para ellos fue inferior al 75% en cada uno de ellos. En estos 6 proyectos, 3 proyectos el porcentaje de giros estuvo en rangos inferiores al 40% y los otros 3 proyectos en rangos superiores al 40% e inferiores al 75%.

Lo analizado antes, se presenta en forma discriminada por cada uno de los proyectos de inversión en el cuadro 35:

Cuadro 35
CONTRATACIÓN DE LA EMPRESA TM SA., POR PROYECTOS DE INVERSIÓN VIGENCIA 2019

Proyectos de Inversión	Contratos suscritos vigencia 2019		Presupuesto			Giros	Compromisos pendientes de Giro	% Ejecución (Ejecución Real)
	Cantidad	Valor Total por meta	Programado	Ejecutado	% Ejecución			
78. Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá						\$ -	\$ -	
86. Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	123	\$59.072.381.950	\$59.082.498.562	\$59.072.381.950	✓ 99,98%	\$34.576.571.871	\$ 24.495.810.079	★ 58,52
87 Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	27	\$6.061.234.900	\$7.250.680.593	\$7.074.234.900	✓ 97,57%	\$3.060.710.022	\$4.013.524.878	★ 42,21
88 Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	-	\$-	\$785.846.371.444	\$773.050.560.044	✓ 98,37%	\$773.050.560.044	\$-	✓ 98,37
7223 Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	517	\$224.465.567.549	\$290.249.969.661	\$232.176.819.133	✓ 79,99%	\$105.446.321.294	\$126.730.497.839	● 36,33
7551 Gestión de infraestructura del transporte público	51	\$46.840.352.318	\$128.736.475.179	\$262.383.064.244	● 23,25%	\$27.897.639.897	\$234.485.424.347	● 2,47
71 Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	198	\$19.125.369.970	\$19.204.736.938	\$19.125.369.970	✓ 99,59%	\$11.392.856.297	\$7.732.513.673	★ 59,32
7225 Fortalecimiento institucional	26	\$2.782.437.711	\$2.937.067.372	\$ 2.810.270.309	✓ 95,68%	\$957.996.197	\$1.852.274.112	● 17,41
Total	942	\$358.347.344.398	\$2.293.307.799.749	\$1.355.692.700.550	★ 59,12%	\$956.382.655.622	\$399.310.044.928	★ 41,70

Fuente: Empresa TM SA. Información entregada a través de correo electrónico del 28 de mayo de 2020, en respuesta a solicitud del Equipo Auditor.

Diseño y complementó: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

3.2.1.9.2. Contratación Metas de Proyectos de Inversión

En los ocho proyectos de inversión, a cargo de la empresa, el 78 “Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá” correspondió al proyecto que fue terminado, por lo que no continuo, por lo tanto su única meta “Ejecutar 100 porcentaje de los recursos destinados anualmente a las actividades de gestión y desarrollo de la primera línea del metro no presenta contratación para la vigencia 2019.

En proyecto de inversión 86 “Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.”, en sus tres (3) metas, suscribió 123 contratos en la vigencia 2019. En este proyecto la meta 2. “Disminuir 10 por ciento el número de víctimas fatales en el sistema de transporte público gestionado por TransMilenio S.A, ya estaba terminada por cumplimiento. De las restantes dos (2) metas la meta 1 “Implementar 1 plan de seguridad que permita gestionar y realizar iniciativas para reducir los eventos de afectación a la seguridad en el sistema” correspondió a la de mayor cantidad de contratos, con el 74,80% y la meta 3 “Diseñar e implementar 1 plan para reducir la problemática de la evasión en el sistema, incluyendo medidas de corto, mediano y largo plazo” participó en los contratos del proyecto en el 25,24%.

En las tres metas que integran el proyecto de inversión 87 “Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A”, se suscribieron 27 contratos dentro de los cuales la meta con mayor participación fue la meta 2 “Diseñar e implementar 1 estrategia

de comunicación enfocada al proyecto cultura ciudadana en TransMilenio, que incluya control y evaluación a la estrategia del proyecto cultura ciudadana en TransMilenio" con el 51,85% (14 contratos) del total de los contratos del proyecto.

El proyecto de inversión 88 *"Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A. " en su única meta 1 "Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del SITP, durante las 52 semanas del año" no presentó contratos suscritos en la vigencia 2019.*

En el proyecto 7223 *"Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A "que corresponde al que mayor número de metas posee, con 8, fue el proyecto de inversión, que también presentó la mayor cantidad de contratos en la vigencia 2019, por cuanto se celebraron por parte de Empresa, 514 contratos para las metas del proyecto.*

Dentro de las 8 metas del proyecto 7223, se destaca la participación de las metas 33., *"Supervisar 100 por ciento de la operación de las rutas zonales en servicio ", 27 "Aumentar 5 por ciento los viajes en el sistema de transporte público gestionado por TransMilenio S.A. " y 32 "Gestionar 100 por ciento de los servicios del componente BRT en operación, incluyendo troncales, duales y alimentadores ", con participación del 33,08%, 3075% y 13,15% respectivamente, en el total de los 514 contratos del proyecto de inversión.*

Para las 6 metas que integran el proyecto de inversión 7251 *"Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A. " en la vigencia 2019, se celebraron 51 contratos, dentro de los cuales la mayor participación en cantidad de contratos, fue la de la meta 19 "Planificar y gestionar los recursos para 98 estaciones para adelantar acciones de intervención física en mejoramiento y reconfiguración de infraestructura troncal en operación ", con el 50,98% de los contratos suscritos, seguida de la meta 24 "paraderos del componente zonal con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo y de mejoramiento de las condiciones físicas " con el 21,57% de participación y luego las metas 21. "Planificar y gestionar los recursos para 9 patios zonales para la expansión y mejoramiento de la infraestructura zonal, con inversión pública o privada" y 23 "Mejorar y/o mantener 147 estaciones del sistema TransMilenio con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo y de mejoramiento de las condiciones físicas " con el 9,80% cada una. La meta con menor cantidad de contratos, fue la meta 20 "Planificar y gestionar los recursos para 57 kilómetros nuevos de troncal con actividades que incluyen expansión y mejoramiento de la infraestructura troncal necesaria para la operación del sistema TransMilenio", con el 7,84% de participación.*

En la vigencia se suscribieron 198 contratos para las tres metas del proyecto de inversión 71 *"Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A." dentro de las cuales la mayor participación en cantidad de contratos, fue para la meta 16 "Aumentar al 80 por ciento el nivel de satisfacción del usuario, respecto de la encuesta de satisfacción usuarios TransMilenio - troncal y zonal en lo correspondiente a la*

medición de comunicaciones " con el 43,43% (86 contratos) seguida de la meta 14 "Diseñar e implementar el 100 por ciento de un esquema operativo de atención al usuario en el sistema zonal y troncal que informe y oriente al usuario en el sistema, haciendo énfasis en las franjas horarias de mayor afluencia " con el 27,27% (54 contratos).

Para las 7 metas del proyecto de inversión 7225 *"Fortalecimiento institucional "* fueron suscritos 26 contratos, dentro de los cuales las metas 27 *Implantar 6 soluciones de software que automaticen los procesos administrativos de la institución y migren la información existente* y 29 *"Diseñar e implementar el 100 por ciento de los 4 componentes de la gestión de la información pública reglamentada por la ley 1712 de 2014 (manual de gestión documental, programa de gestión documental, sistema integrado de conservación y plan institucional de archivo"* participaron con el mayor porcentaje, un 34,62% (9 contratos cada una) cada una; seguidas de la meta 30, *"Implementar el 100 por ciento de las actividades tendientes a armonizar el sistema integrado de gestión de TMSA con el modelo integrado de planeación y gestión en el marco de la normatividad legal vigente y los lineamientos expedidos por la administración distrital "* con el 23,08% (6 contratos) La meta 24 *"Adecuar y mantener 1 sede administrativa en condiciones apropiadas de uso "* no participó en la cantidad contratos, aunque si le fueron programados recursos en la vigencia; y la meta 28 *"Obtener 3 certificaciones en estándares ISO, para tres subsistemas del sistema integrado de gestión "* no presenta programación de recursos en la vigencia.

Con relación a la ejecución del presupuesto de los ocho proyectos de inversión a cargo de la entidad, como se mencionó antes el proyecto 78 *"Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá,"* no continuó, al igual que su meta *"Ejecutar 100 porcentaje de los recursos destinados anualmente a las actividades de gestión y desarrollo de la primera línea del metro"*

De las 32 metas restantes en los 7 proyectos de inversión, a dos (2) metas, no les fueron programados recurso en la vigencia; correspondió a la metas 22 *"Aumentar 1502 cupos de parqueo para bicicletas", del proyecto 7251 "Gestión de Infraestructura del Transporte Público"* y la meta 28 del proyecto 7225. *"Fortalecimiento institucional"*, La meta 1 *"Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del SITP, durante las 52 semanas del año "* del proyecto 88 *"Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A."* con presupuesto programado, pero sin suscripción de contratos, por cuanto a través de esta meta se tienen los compromisos que se pagan con dineros del Fondo de estabilización Tarifaria (FET), por lo que de las 33 metas de proyectos a cargo de la entidad, para la vigencia 2019, presentaron contrato 29 de ellas.

En las 30 metas de proyecto de inversión con programación presupuestal en la vigencia, 2019, se encontró que a pesar de hecho de que el 79,31% de las metas, con 23 de ellas, alcanzaron ejecución presupuestal con porcentajes superiores al 75%; no ocurre lo mismo con los giros, por cuanto, solo el 6,66%, con dos (2) metas, continuaron con porcentajes de giro superiores al 75%, como ocurrió con las metas 1 *"Realizar 1 estudio anual que permita identificar grupos poblacionales que impactan la percepción de la cultura ciudadana, normas sociales, actitudes y comportamientos de los usuarios del sistema"* del proyecto 87 *"Cultura*

ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A. “ y la meta 1 “Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del SITP, durante las 52 semanas del año”, del proyecto 88.”Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A,“. El restante 93,33% con 28 metas de proyectos de inversión presentaron **gestión ineficiente**.

Lo expuesto antes, se puede observar en forma discriminada por meta y proyecto en el cuadro 36:

Cuadro 36
CONTRATACIÓN POR PROYECTOS DE INVERSIÓN Y POR METAS DE PROYECTOS DE INVERSIÓN – VIGENCIA 2019

En Pesos

PROYECTO DE INVERSIÓN		META PROYECTO INVERSIÓN		CONTRATOS SUSCRITOS VIGENCIA 2019		PRESUPUESTO			GIROS	COMPROMISOS PENDIENTES DE GIRO	% EJEUC GIROS (EJECUCIÓN REAL)
Código	Nombre	Código	Nombre	Canti dad	Valor Total por meta	Programado	Ejecutado	% Ejecución			
78	Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá	1	Ejecutar 100 porcentaje de los recursos destinados anualmente a las actividades de gestión y desarrollo de la primera línea del metro	-	\$-	\$-	\$-		\$-	\$-	
Total Proyecto de Inversión 78				-	\$-	\$-	\$-		\$-	\$-	
86	Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	1	Implementar 1 plan de seguridad que permita gestionar y realizar iniciativas para reducir los eventos de afectación a la seguridad en el sistema	92	\$28.662.220.654	\$28.662.220.654	\$28.662.220.654	<div><div></div></div> 100,00%	\$14.641.167.926	\$14.021.052.728	<div><div></div></div> 51,08%
		2	Disminuir 10 por ciento el número de víctimas fatales en el sistema de transporte público gestionado por TransMilenio s.a.	-	\$-	\$-	\$-		\$-	\$-	
		3	Diseñar e implementar 1 plan para reducir la problemática de la evasión en el sistema, incluyendo medidas de corto, mediano y largo plazo.	31	\$30.410.161.296	\$30.420.277.908	\$30.410.161.296	<div><div></div></div> 99,97%	\$19.935.403.945	\$10.474.757.351	<div><div></div></div> 65,53
Total Proyecto de Inversión 86				123	\$59.072.381.950	\$59.082.498.562	\$59.072.381.950	<div><div></div></div> 99,98%	\$34.576.571.871	\$ 24.495.810.079	
87	Cultura ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	1	Realizar 1 estudio anual que permita identificar grupos poblacionales que impactan la percepción de la cultura ciudadana, normas sociales, actitudes y comportamientos de los usuarios del sistema	1	\$72.000.000	\$72.000.000	\$72.000.000	<div><div></div></div> 100,00%	\$31.733.333	\$40.266.667	<div><div></div></div> 44,07%
		2	Diseñar e implementar 1 estrategia de comunicación enfocada al proyecto cultura ciudadana en TransMilenio, que incluya control y evaluación a la estrategia del proyecto cultura ciudadana en TransMilenio	14	\$5.795.616.767	\$5.926.377.000	\$5.795.616.767	<div><div></div></div> 97,79%	\$1.871.455.089	\$3.924.161.678	<div><div></div></div> 31,58%

PROYECTO DE INVERSIÓN		META PROYECTO INVERSIÓN		CONTRATOS SUSCRITOS VIGENCIA 2019		PRESUPUESTO			GIROS	COMPROMISOS PENDIENTES DE GIRO	% EJECUCIÓN GIROS (EJECUCIÓN REAL)
Código	Nombre	Código	Nombre	Cantidad	Valor Total por meta	Programado	Ejecutado	% Ejecución			
		3	Alcanzar el 60 por ciento en el atributo -cuidado del sistema- de la encuesta de satisfacción al usuario	12	\$193.618.133	\$1.252.303.593	\$1.206.618.133	96,35%	\$1.157.521.600	\$49.096.533	92,43%
Total Proyecto de Inversión 87				27	\$6.061.234.900	\$7.250.680.593	\$7.074.234.900	97,57%	\$3.060.710.022	\$4.013.524.878	
88	Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	1	Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del SITP, durante las 52 semanas del año	-	\$-	\$785.846.371.444	\$773.050.560.044	98,37%	\$773.050.560.044	\$-	98,97%
Total Proyecto de Inversión 88				-	\$-	\$785.846.371.444	\$773.050.560.044	98,37%	\$773.050.560.044	\$-	
7223	Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	27	Aumentar 5 por ciento los viajes en el sistema de transporte público gestionado por TransMilenio s.a.	159	\$124.392.773.972	\$174.571.081.629	\$124.392.773.972	71,26%	\$65.366.671.658	\$59.026.102.314	37,44%
		28	Revisar e implementar el 100 por ciento de las rutas del sistema	14	\$641.889.216	\$729.350.478	\$641.889.216	88,01%	\$505.131.931	\$136.757.285	69,26%
		29	Implementar 9 Soluciones De Software en una Plataforma Computacional Eficiente Que Automaticen Los Procesos De Recaudo Y Remuneración, El Modelo De Programación Y Regulación De Flota, Y El Subsistema De Inteligencia De Negocios	52	\$27.450.210.009	\$34.860.916.446	\$28.556.942.447	81,92%	\$7.685.276.472	\$20.871.665.975	22,05%
		30	Reducir 147426 toneladas de gases de efecto invernadero (co2eq) por la operación del sistema de transporte masivo	-	\$-	\$-	\$-		\$-	\$-	
7223	Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	31	Garantizar el 96 por ciento la operación de la línea de cable en relación a las horas de operación programadas	2	\$845.171.274	\$845.171.274	\$845.171.274	100,00%	\$16.471.000	\$828.700.274	1,95%
		32	Gestionar 100 por ciento de los servicios del componente BRT en operación, incluyendo troncales, duales y alimentadores	68	\$22.656.554.415	\$22.670.091.896	\$22.656.554.415	99,94%	\$7.031.824.647	\$15.624.729.768	31,02%

PROYECTO DE INVERSIÓN		META PROYECTO INVERSIÓN		CONTRATOS SUSCRITOS VIGENCIA 2019		PRESUPUESTO			GIROS	COMPROMISOS PENDIENTES DE GIRO	% EJECUC GIROS (EJECUCIÓN REAL)
Código	Nombre	Código	Nombre	Cantidad	Valor Total por meta	Programado	Ejecutado	% Ejecución			
		33	Supervisar 100 por ciento de la operación de las rutas zonales en servicio	171	\$20.192.250.572	\$20.267.956.258	\$20.192.250.572	99,63%	\$5.245.972.529	\$14.946.278.043	25,88%
		34	Garantizar el 100 por ciento de las estaciones en condiciones óptimas para el servicio incluyendo aseo, servicios públicos y equipamiento adicional	51	\$28.286.718.091	\$36.305.401.680	\$34.891.237.237	96,10%	\$19.594.973.057	\$15.296.264.180	53,97%
Total Proyecto de Inversión 7223				517	\$224.465.567.549	\$290.249.969.661	\$232.176.819.133	79,99%	\$105.446.321.294	\$126.730.497.839	
7251	Gestión de infraestructura de transporte público	19	Planificar y gestionar los recursos para 98 estaciones para adelantar acciones de intervención física en mejoramiento y reconfiguración de infraestructura troncal en operación	26	\$30.833.906.610	\$296.473.157.857	\$153.005.388.740	51,61%	\$15.570.216.537	\$137.435.172.203	5,25%
		20	Planificar y gestionar los recursos para 57 kilómetros nuevos de troncal con actividades que incluyen expansión y mejoramiento de la infraestructura troncal necesaria para la operación del sistema TransMilenio	4	\$198.749.131	\$799.630.002.746	\$76.771.507.710	9,60%	\$11.526.174.839	\$65.245.332.871	1,44%
		21	Planificar y gestionar los recursos para 9 patios zonales para la expansión y mejoramiento de la infraestructura zonal, con inversión pública o privada	5	\$386.278.941	\$12.210.638.399	\$12.185.533.225	99,79%	\$400.569.032	\$11.784.964.193	3,28%
		22	Aumentar 1502 cupos de parqueo para bicicletas	-	\$-	\$-	\$-		\$-	\$-	
		23	Mejorar y/o mantener 147 estaciones del sistema TransMilenio con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo y de mejoramiento de las condiciones físicas	5	\$14.218.555.662	\$14.219.257.339	\$14.218.555.662		\$51.250.000	\$14.167.305.662	0,36%
		24	Mejorar y/o mantener 7500 paraderos del componente zonal con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo y de mejoramiento de las condiciones físicas	11	\$1.202.861.974	\$6.203.418.838	\$6.202.078.907	99,98%	\$349.429.489	\$5.852.649.418	5,63%

PROYECTO DE INVERSIÓN		META PROYECTO INVERSIÓN		CONTRATOS SUSCRITOS VIGENCIA 2019		PRESUPUESTO			GIROS	COMPROMISOS PENDIENTES DE GIRO	% EJECUC GIROS (EJECUCIÓN REAL)
Código	Nombre	Código	Nombre	Canti dad	Valor Total por meta	Programado	Ejecutado	% Ejecución			
Total Proyecto de Inversión 7251				51	\$46.840.352.318	\$128.736.475.179	\$262.383.064.244	23,25%	\$27.897.639.897	\$234.485.424.347	
71	Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.	14	Diseñar e implementar el 100 por ciento de un esquema operativo de atención al usuario en el sistema zonal y troncal que informe y oriente al usuario en el sistema, haciendo énfasis en las franjas horarias de mayor afluencia	54	\$11.236.041.836	\$11.247.227.837	\$11.236.041.836	<div><div></div></div> 99,90%	\$7.706.051.046	\$3.529.990.790	<div><div></div></div> 68,52%
		15	Diseñar e implementar el 100 por ciento de un esquema operativo de atención a las comunidades y grupos de interés en los componentes zonal y troncal, que permita atender las necesidades de información, capacitación u orientación que cubra el 100% de los espacios del servicio y zonas de impacto operativo	36	\$691.951.579	\$704.620.779	\$691.951.579	<div><div></div></div> 98,20%	\$523.171.451	\$168.780.128	<div><div></div></div> 74,25%
		16	Aumentar al 80 por ciento el nivel de satisfacción del usuario, respecto de la encuesta de satisfacción usuarios TransMilenio - troncal y zonal en lo correspondiente a la medición de comunicaciones	86	\$6.237.463.755	\$6.274.511.322	\$6.237.463.755	<div><div></div></div> 99,41%	\$2.459.745.009	\$3.777.718.746	<div><div></div></div> 39,20%
		17	Reducir 5 días el tiempo de respuesta promedio a las pqr's presentadas por los usuarios	22	\$959.912.800	\$978.377.000	\$959.912.800	<div><div></div></div> 98,11%	\$703.888.791	\$256.024.009	<div><div></div></div> 71,94%
Total Proyecto de Inversión 71				198	\$19.125.369.970	\$19.204.736.938	\$19.125.369.970	99,59%	\$11.392.856.297	\$7.732.513.673	
7225	Fortalecimiento institucional	24	Adecuar y mantener 1 sede administrativa en condiciones apropiadas de uso	-	0	\$50.000.000	\$-	<div><div></div></div> 0,00%	\$-	\$-	
		25	Capacitar y fortalecer al 100 por ciento de funcionarios en temáticas requeridas para el desarrollo de sus competencias	1	\$38.000.000	\$99.341.325	\$65.832.598	<div><div></div></div> 66,27%	\$39.232.598	\$26.600.000	<div><div></div></div> 39,49%
		26	Implementar 1 modelo de desarrollo organizacional basado en estudios técnicos tendiente al cumplimiento de los objetivos de la entidad	1	\$494.213.000	\$505.794.585	\$494.213.000	<div><div></div></div> 97,71%	\$98.842.600	\$395.370.400	<div><div></div></div> 19,54%

PROYECTO DE INVERSIÓN		META PROYECTO INVERSIÓN		CONTRATOS SUSCRITOS VIGENCIA 2019		PRESUPUESTO			GIROS	COMPROMISOS PENDIENTES DE GIRO	% EJECUC GIROS (EJECUCIÓN REAL)
Código	Nombre	Código	Nombre	Canti dad	Valor Total por meta	Programado	Ejecutado	% Ejecución			
7225	Fortalecimiento institucional	27	Implantar 6 soluciones de software que automaticen los procesos administrativos de la institución y migren la información existente	9	\$582.503.931	\$582.559.280	\$582.503.931	<div><div></div></div> 99,99%	\$126.528.842	\$455.975.089	<div><div></div></div> 21,72%
		28	Obtener 3 certificaciones en estándares ISO, para tres subsistemas del sistema integrado de gestión	-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-		
		29	Diseñar e implementar el 100 por ciento de los 4 componentes de la gestión de la información pública reglamentada por la ley 1712 de 2014 (manual de gestión documental, programa de gestión documental, sistema integrado de conservación y plan institucional de archivo	9	\$1.043.724.182	\$1.043.724.182	\$1.043.724.182	<div><div></div></div> 100,00%	\$509.582.992	\$ 534.141.190	<div><div></div></div> 48,82%
		30	Implementar el 100 por ciento de las actividades tendientes a armonizar el Sistema Integrado de Gestión de TMSA con el modelo integrado de planeación y gestión en el marco de la normatividad legal vigente y los lineamientos expedidos por la administración distrital	6	\$623.996.598	\$655.648.000	\$623.996.598	<div><div></div></div> 95,17%	\$183.809.165	\$440.187.433	<div><div></div></div> 28,03%
	Total Proyecto de Inversión 7225			26	\$2.782.437.711	\$2.937.067.372	\$ 2.810.270.309	<div><div></div></div> 95,68%	\$957.996.197	\$1.852.274.112	
	Total General			942	\$358.347.344.398	\$2.293.307.799.749	\$1.355.692.700.550	<div><div></div></div> 59,12%	\$956.382.655.622	\$399.310.044.928	

Fuente: Empresa TM SA. Información entregada a través de correo electrónico del 28 de mayo de 2020, en respuesta a solicitud del Equipo Auditor.
Diseño y complementó: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

3.2.1.10 Proyectos y Metas de Inversión Seleccionados como Muestra a auditar

De los ocho Proyectos de Inversión de TRANSMILENIO S.A., en la vigencia Fiscal 2019 un proyecto con su única Meta estaba finalizado porque no continúa, y correspondió al Proyecto 78 "Gestión del Sistema de Transporte Público Férreo - Metro de Bogotá". Por lo tanto, durante la vigencia, la entidad tenía en ejecución 7 proyectos de inversión con 29 metas con programación de avance físico y 28 metas con programación de recursos. De los 7 proyectos de inversión, la muestra seleccionada fue de 3 proyectos y 6 metas de los mismos, tal como se muestra en el cuadro siguiente:

Cuadro 37
MUESTRA SELECCIONADA DE LAS METAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN, VIGENCIA 2019

Programa	Proyecto inversión	Meta Proyecto de inversión	Justificación de la selección	Ponderador Meta	Presupuesto asignado a la meta	Presupuesto Ejecutado en la meta	% Ejecución
18. Mejor movilidad para todos	88. Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S.A.	1. Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del SITP, durante las 52 semanas del año.	Lineamiento de la Dirección de Economía y Finanzas Altísimo Nivel de Riesgo PIP PDD BMPT Nivel medio Nivel de Riesgo PIP Plan de Acción Inversiones Entidad	100%	\$785.846,00	\$773.051,00	98,37
18. Mejor movilidad para todos	7223. Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S.A.	27. Aumentar 5 por ciento los viajes en el Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A.	Lineamiento de la Dirección de Economía y Finanzas – Segundo porcentaje de ejecución presupuestal de las metas del Proyecto	59,73%	\$174.551,00	\$124.393,00	71,26
		30.Reducir 147,426 Toneladas de gases de efecto invernadero (CO2eq) por la operación del Sistema de Transporte Masivo	Lineamiento de la Dirección de Economía y Finanzas – No presenta Ejecución de Recursos Meta de interés para análisis ambiental de la Gestión Ambiental	14,87%	\$0	\$0	
		34. Garantizar el 100 por ciento de las estaciones en condiciones óptimas para el servicio incluyendo aseo, servicios públicos y equipamiento adicional	Lineamientos de la Dirección de Economía y Finanzas – Mayor porcentaje de ejecución presupuestal	7,78%	\$36.305,00	\$34.891,00	96,11
18. Mejor movilidad para todos	72.51. Gestión de infraestructura del transporte público;	19. Planificar y gestionar los recursos para 98 estaciones para adelantar acciones de intervención física en mejoramiento y reconfiguración de infraestructura troncal en operación	Lineamiento de la Dirección de Economía y Finanzas- Baja ejecución presupuestal Importancia para la prestación y calidad del servicio de transporte público masivo	44,06%	\$296.473,00	\$153.005,00	51,61
		21. Planificar y gestionar los recursos para 9 patios zonales para la expansión y mejoramiento de la infraestructura zonal, con inversión pública o privada	El menor porcentaje de Ejecución presupuestal	11,07%	\$12.211,00	\$12.186,00	99,90
		Total Metas Proyecto Inversión – Muestra			\$1.305.386,00	\$1.097.526,00	84,08

Fuente: Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo – SEGPLAN-Plan de Acción, con corte a 31 de octubre de 2019
Elaboró: Contraloría de Bogotá - Dirección Sector Movilidad

3.2.1.11. Análisis y evaluación de los Proyectos de Inversión y de las Metas de Proyectos de Inversión seleccionados - Vigencia 2019.

3.2.1.11.1. Proyecto de Inversión 88. "Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A."

De acuerdo con la ficha EBI-B ²⁷, Versión 1 del 21 de junio de 2016, "El proyecto consiste en asegurar la financiación del diferencial que se presenta entre la tarifa técnica y la tarifa promedio ponderada que asume el usuario, de manera tal que el Sistema pueda honrar sus compromisos de pago en los términos pactados contractualmente con los agentes del Sistema"²⁸.

El objetivo general del proyecto de inversión, planteado fue: "Asegurar la remuneración de los costos de operación del servicio de transporte a los agentes del sistemas" el específico correspondió a "Cubrir la diferencia entre la tarifa técnica del Sistema y la tarifa promedio ponderada pagada por los usuarios del mismo, de manera tal que no se ponga en riesgo la prestación del servicio" El proyecto en su primera versión presenta el flujo financiero en un horizonte de cinco años, así:

Cuadro 38
FLUJO FINANCIERO PROYECTO DE INVERSIÓN 088

Cifras en millones de pesos del año 2016

Ejecutado Planes anteriores	2016	2017	2018	2019	2020	Total del Proyecto
\$0	\$168.000	\$703.634	\$460.237	\$623.773	\$582.198	\$2.537.842

Fuente: Ficha EBI-B Versión 1, del 21 de junio de 2016

27ALCALDIA MAYOR DE BOGOTÁ. Decreto Distrital 449 del de julio de 1999, artículo 4. "FICHA EBI-D: Es la Ficha de Estadísticas Básicas de Inversión Distrital (EBI-D). Se define como un formato esquemático que contiene la información básica de un proyecto de inversión. Corresponde al Departamento Administrativo de Planeación Distrital determinar su contenido general y las orientaciones básicas para ser diligenciadas, mediante el Manual de Procedimientos que para tal efecto elabore y distribuya el Departamento Administrativo de Planeación Distrital".

²⁸ Algunos aspectos teóricos que incluye la Ficha EBI – B, Versión 1, que permiten entender el diferencial tarifario y su relación con la oferta y demanda de transporte, así como la interacción entre tarifa técnica y tarifa al usuario. Como punto de partida se definen los conceptos de tarifa técnica y de usuario para entender los efectos que su interacción produce sobre los resultados económicos del Sistema.

"Tarifa Técnica promedio del Sistema: La tarifa técnica representa el costo promedio de transportar un pasajero. Se puede calcular como la razón entre los costos totales del Sistema y los usuarios transportados

Tarifa promedio ponderada usuario: Esta tarifa representa el valor promedio cobrado a los usuarios por cada ingreso/abordaje en el Sistema. En un Sistema con una estructura de tarifas diferenciadas y subsidios, los ingresos del sistema son el resultado del promedio ponderado de las diferentes cobradas, por el número de usuarios que utilizan el sistema. Para el caso del SITP, existen diferentes tarifas dependiendo de:

El modo de transporte (zonal o troncal).

La cantidad de abordajes realizados dentro de una ventana de tiempo (transbordos).

La capacidad de pago del usuario (descuentos para usuarios en condición de vulnerabilidad de acuerdo con la encuesta SISBEN).

La edad del usuario (descuento para adultos mayores).

La condición de salud (descuentos para personas en condición de discapacidad)".

En la población objetivo, al año 2016, el grupo etario no fue definido y se incluyó un total de 6.110.329 millones de viajes diarios en el Sistema de Transporte Público de Bogotá. La localización geográfica del proyecto es Distrital.

Al mes de diciembre de 2019, el proyecto contaba con 14 versiones. En esta última versión la Ficha EBI-D, (20 de diciembre de 2019), aparece incorporado lo referente a participación ciudadana, a la identificación del problema o necesidad, en el cual se incluye: *"Los ingresos del Sistema Integrado de Transporte Público de Bogotá -SITP, vía tarifa promedio ponderada al usuario, no son suficientes para cubrir los costos del Sistema, generados por los costos a los cuales se remunera a los agentes del Sistema"* teniendo en cuenta el Diferencial Tarifario²⁹.

Se previó que en los contratos de concesión de las tres fases del Sistema para la operación y recaudo, que la diferencia entre los ingresos recaudados (validaciones de entrada al Sistema) y lo remunerado a los agentes del mismo, se transferirá al FET cuando es positiva y cuando dicha diferencia sea negativa debe ser cubierta con recursos del Distrito,

Así mismo, se incluyó que si por cualquier motivo se desfinancia el FET, se pone en riesgo la prestación del servicio público de transporte en la ciudad, en la medida en que no se contaría con los recursos suficientes para remunerar el costo de la prestación del servicio, lo cual podría ocasionar la suspensión total o parcial de la operación del sistema. El déficit de recursos a cubrirse con el FET puede variar dependiendo de variables como la demanda, la infraestructura, las tarifas, subsidios y tarifas diferenciales, entre otros. *"A diciembre de 2018, el diferencial tarifario del Sistema (componentes troncal y zonal) ascendió a \$487 por usuario transportado. También define el Déficit o Superávit del Sistema en términos económicos, como "cualquier desequilibrio entre el ingreso marginal y el costo marginal genera una situación de pérdidas o beneficios para el sistema"*.

En la última versión de la Ficha EBI-D, vigente a diciembre de 2019, (la número 14) se modificó tanto su objetivo general como el específico del proyecto, quedando así: **Objetivo general:** *"Garantizar la prestación del servicio del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A. en condiciones de oportunidad, eficiencia y calidad, a través de la planeación, supervisión, monitoreo y control de la operación y el control efectivo a los procesos relacionados con el sistema de recaudo, control e información al usuario"* y el objetivo específico: *"Remunerar los costos de operación y garantizar la prestación del servicio del Sistema"*.

²⁹ Diferencial Tarifario *"La diferencia que existe entre la tarifa técnica del Sistema y la tarifa promedio ponderada que pagan los usuarios por acceder al mismo"*.

Cuadro 39
FLUJO FINANCIERO PROYECTO DE INVERSIÓN 088

Cifras en millones de pesos del año 2019

Ejecutado Planes anteriores	2016	2017	2018	2019	2020	Total del Proyecto
\$0	347.519	\$857.349	\$602.928	\$748.459	\$1.129.28	\$3.685.383

Fuente: Ficha EBI-B Versión 14, del 210 de diciembre de 2019

3.2.1.11.1.1. Hallazgo Administrativo por incumplimiento del principio de planeación en la formulación de proyectos de inversión social

En la revisión y análisis de las diferentes versiones de las Fichas EBI-D del proyecto de inversión 88. "Estabilización Tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.", se evidenció que a pesar del hecho de que el proyecto se formuló sin tener **identificado el problema o la necesidad** que se pretendía solucionar con el mismo, haciendo caso omiso a lo determinado en el ciclo establecido en la formulación de proyectos de inversión, en la Fase de Pre inversión. A pesar de lo anterior, el proyecto fue aprobado y registrado en el Banco Distrital de Programas y proyectos.

Se comprobó que hasta después de más de tres años de estar en ejecución el proyecto es que se identifica la **necesidad** a la que se pretendía dar solución con el mismo y se incluye en la Ficha EBI – D, versión 11, del 29 de mayo de 2019.

El hecho evidenciado, incumple lo establecido en los principios generales del planeación y de coherencia establecidos en el la Ley 152 de 1994, (artículo 3, literales **j y m**), en concordancia con el fundamento del Plan de Desarrollo establecido en el artículo 3 literal **f**) del Acuerdo 12 de 1994; del Manual del Usuario para la Administración y operación del Banco Distrital de Programas y Proyectos, versión 2.0, Acta de Mejoramiento 506 del 15 de junio de 2016, y del Formato establecido como Anexo 1 ³⁰, de la Ficha EBI-D emanado de la Secretaría Distrital de Planeación.

Déficit del FET

A pesar del hecho que la Secretaría de Hacienda de Bogotá ha girado al Fondo de Estabilización Tarifaria, FET, la suma de \$1.424.727 millones, durante el periodo del PDD BMPT, hasta la vigencia 2019, el FET presenta Déficit en cuantía de \$892.295 millones, su discriminación por vigencias y componentes, se presenta en el siguiente cuadro:

30 SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACIÓN. Manual del usuario para la administración y operación del banco distrital de programas y proyectos, versión 2.0, acta de mejoramiento 506 del 15 de junio de 2016, anexo 1, formato ficha EBI – D. Página 49

Cuadro 40
DÉFICIT DEL FONDO DE ESTABILIZACIÓN TARIFARIA

En millones de Pesos

Défit	2016	2017	2018	2019
Fondo de Contingencias (FC)	\$ 290.841	-	-	-
Fondo de Estabilización Tarifaria (FET)	\$ 109.943	\$ 568.659	\$ 550.788	\$ 815.337
Subsidio de Discapacidad FFE	\$ 13.593	\$ 20.863	\$ 21.852	\$ 25.712
Reintegro de Costos RB SISBEN	\$ 250	\$ 4.124	\$ 1.430	\$ 640
Sentencias Judiciales	-	-	\$ 792	\$ 50.607
TOTAL	\$ 414.627	\$ 593.646	\$ 574.862	\$ 892.295

Fuente: Empresa TransMilenio S.A Información entregada el 13, 14 y 20 de mayo de 2020, en respuesta a la solicitud realizada por el Equipo Auditor los días 7, 18 y 19 de mayo de 2020.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez analizada la respuesta al Informe Preliminar entregada con el oficio de radicación interna de la Empresa No. 2020-EE-07384 y radicada en la Contraloría de Bogotá, D.C, con el No. 1-2020-10323 del 18 de junio de 2020 TRANSMILENIO S.A., se encontró que:

1. La entidad con oficio interno 2020EE 2428 del 14 de febrero, de 2020, en respuesta a la solicitud del equipo auditor, realizada mediante oficio 2-2020-01837 del 31 de enero de 2020, hizo entrega de 14 archivos en PDF, de las fichas EBI-D, del proyecto 88 "Estabilización Tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.", los cuales contienen 14 versiones de las Fichas EBI-D, desde la número 1 a la número 14, del proyecto 88 en las cuales, solo a partir de la versión 12, del 19 de mayo de 2019, aparece, lo referente al capítulo 4 correspondiente a "Identificación del problema o necesidad", es decir, que solo en las versiones 12, 13 y 14, la Contraloría de Bogotá, dispuso de la información de este capítulo 4 de la Ficha EBI", en estas tres versiones; es decir de el Organo de Control Fiscal evidenció durante el proceso auditor que la "identificación de problema o necesidad", (indispensable en la formulación de proyectos de inversión social) solo aparecía tres años después de que este fue formulado.
2. Los documentos que se entregaron de las versiones 1, al 14, estaban integradas, por la siguiente información:

Cuadro 41
VERSIONES DE LA FICHA EBI –D DEL PROYECTO 88, ENTREGADAS POR TM SA. EL 14 DE FEBRERO DE 2020

No. Versión Ficha EBI	Fecha de la Versión	Cantidad de Páginas entregadas en el PDF	Capítulo de Ficha EBI desde donde aparece la información	Aparece en la Versión de la Ficha EBI – D entregada, información del "Identificación del Problema o Necesidad"
1	21 de junio de 2016	3 páginas	5. Descripción del proyecto	No
2	3 de noviembre de 2016	3 páginas	5. Descripción del proyecto	No
3	28 de febrero de 2017	3 páginas	5. Descripción del proyecto	No
4	28 de febrero de 2017	3 páginas	5. Descripción del proyecto	No
5	23 de febrero de 2018	3 páginas	5. Descripción del proyecto	No
6	23 de febrero de 2018	3 páginas	5. Descripción del proyecto	No
7	18 de febrero de 2019	4 páginas	5. Descripción del proyecto	No
8	27 de febrero de 2019	4 páginas	5. Descripción del proyecto	No
9	27 de febrero de 2019	4 páginas	5. Descripción del proyecto	No
10	10 de abril de 2019	4 páginas	5. Descripción del proyecto	No
11	29 de mayo de 2019	4 páginas	5. Descripción del proyecto	No
12	29 de mayo de 2019	5 páginas	2 Clasificación de la Estructura en el Plan de Desarrollo	Si
13	19 de noviembre de 2019	5 páginas	Parte del Capítulo 5	No
14	20 de diciembre de 2019	5 páginas	2 Clasificación de la Estructura en el Plan de Desarrollo	Si
		53 páginas		

Fuente: Empresa TRANSMILENIO. Fichas EBI – D del Proyecto 88. Información entregada por TM SA en el punto 2, el 14 de febrero de 2020

Fuente: Contraloría de Bogotá. Dirección de Movilidad

3. La entidad menciona en su respuesta y pega un pantallazo de la Versión 0 de la ficha EBI-D, del proyecto 88, sin que se indicara el número de la página de la versión de la ficha EBI, correspondía, lo relativo a lo que muestra respecto a la identificación del problema o necesidad.

4. La Empresa, en la respuesta presentada igualmente pega pantallazos que comprenden solo a una parte de la página, de la Ficha EBI – D del proyecto 88 “Estabilización Tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.”, para las versiones Número 1 al 14, sin que se pueda conocer el número de la página de cada versión de la Ficha EBI-D a la que se refiere, e indica que corresponden a las siguientes fechas:

21 de junio de 2016 (versión 1), 3 de noviembre de 2016 (versión 2); 28 de febrero de 2017 (versión 3); 4 de febrero de 2017 (versión 4); 23 de febrero de 2018 , (Versión 5); 23 de febrero de 2018 (versión 6); 18 de febrero de 2019 (versión 7); 27 de febrero de 2019 (Versión 8); 27 de febrero de 2019 (Versión 9); 10 de abril de 2019 (Versión 10); 29 de mayo de 2019 (versión 11); 29 de mayo de 2019 (Versión 12); 19 de noviembre de 2019 (Versión 13) y 20 de diciembre de 2019 (versión 14); 1. La empresa realizó la entrega del Anexo 8, que corresponde a

nuevos documentos, que contienen 15 versiones de la ficha EBI-D-, del proyecto 88 (versiones de la No. 0 a la No. 14)

Con el análisis de nueva información aportada por el sujeto de control, correspondiente a 15 versiones de la Ficha EBI-D, (versiones desde la No. 0 a la No. 14), en las que en cada versión aparece incluido en la Capítulo 4, "identificación del problema o necesidad"; aunque **se disminuye la incidencia disciplinaria**, se precisa a la Empresa, que las solicitudes que realiza el Ente de Control Fiscal, deben ser atendidas, resueltas y comunicadas por parte de los funcionarios encargados, con mayor exactitud, haciendo entrega de información en forma completa, oportuna, exacta y verificable, de forma tal que le permita a la Contraloría de Bogotá, realizar un análisis desde el punto de vista del control fiscal, para que le permita verificar el cumplimiento, por parte del gestor público, de los principios de la eficiencia y la eficacia en el desarrollo de la gestión pública.

En atención a lo anterior, TRANSMILENIO S.A., formulará las acciones correctivas pertinentes e incluirlas el plan de mejoramiento a suscribir, con ocasión del ejercicio de la auditoría de regularidad.

3.2.1.11.1.2. Meta 1. "Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del SITP, durante las 52 semanas del año"

De acuerdo con información del SEGPLAN, esta meta de proyecto de inversión tiene tipo de anualización "Constante". Durante el periodo del PDD BMPT, esta meta presentó avance año a año del 100%, en las vigencias 2016 a 2019. La ejecución presupuestal de las vigencias, 2016, 2017 y 2018, fue del 100%, para las vigencias 2016 y 2017, y para las vigencias 2018 y 2019, del 74,94% y 98,37 respectivamente.

Para el periodo 2016-2019, la ejecución presupuestal alcanza el 92,00%; mientras que para el total del Plan (2016-2020)³¹ es del 64,59%. El comportamiento de la meta 1, del proyecto de inversión 88, se presenta así:

Cuadro 42
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DE ACUERDO CON LOS PRINCIPIOS DE EFICACIA Y EFICIENCIA VIGENCIAS 2016, A 2019, PROGRAMACIÓN VIGENCIA 2020, TOTAL 2016-2016 Y TOTAL 2016-2020

En Millones de Pesos corrientes

Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo de Anualización	2016			2017			2018		
		Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana		\$ 600.918	\$471.425	78,45	\$.307.698	\$.197.848	91,60	\$1.989.224	\$1.346.566	67,69

³¹ Incluye \$ 1.129.128, millones de pesos corrientes programados para la vigencia 2020

Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo de Anualización		2016			2017			2018		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 600.918	\$ 71.425	78,45	\$1.307.698	\$1.197.848	91,60	\$1.989.224	\$.346.566	67,69
88 Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.			\$ 305.000	\$305.000	100,00	\$ 783.227	\$ 783.227	100,00	\$ 58.317	\$ 568.317	74,94
1 remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del SITP, durante las 52 semanas del año	Constante	Magnitud	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
		Recursos	\$ 305.000	\$ 305.000	100,00	\$ 783.227	\$ 783.227	100,00	\$ 758.317	\$ 568.317	74,94

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo de Anualización		2019			2020		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 2.271.166	\$ 1.333.757	58,73	\$ 3.320.889	\$ 0	0,00
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 2.271.166	\$ 1.333.757	58,73	\$ 3.320.889	\$ 0	0,00
88 Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.			\$ 785.846	\$ 773.051	98,37	\$ 1.129.128	\$ 0	0,00
1 remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del SITP, durante las 52 semanas del año	Constante	Magnitud	100,00	100,00	100,00	100,00		
		Recursos	\$ 785.846	\$ 773.051	98,37	\$ 1.129.128	\$ 0	0,00

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo de Anualización		TOTAL 2016-2020			TOTAL 2016-2019		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 9.489.896	\$4.349.595	45,83	\$ 6.169.006	\$ 4.349.596	71,00
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 9.489.896	\$.349.595	45,83	\$ 6.169.006	\$ 4.349.596	71,00
88 Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.			\$ 3.761.518	\$2.429.595	64,59	\$ 2.632.390	\$ 2.429.595	92,00
1 remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del SITP, durante las 52 semanas del año	Constante	Magnitud			0,00			
		Recursos	\$ 3.761.518	\$ 2.429.595	64,59	\$ 2.632.390	\$ 2.429.595	92,00

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación. Seguimiento al Plan de Desarrollo – SEGPLAN, componente inversión por entidad con corte a 31 de diciembre de 2019.

Diseño y complementó: Contraloría de Bogotá - Dirección Sector Movilidad

De acuerdo con los soportes aportados por TRANSMILENIO S.A., en respuesta a la solicitud de información realizada por el equipo auditor se pudo evidenciar que en la vigencia 2019, la meta alcanzó avance del 100% de lo programado por que se realizó el pago a los agentes del Sistema en las 52 semanas en la vigencia 2019. La **gestión de esta meta fue eficaz**.

El presupuesto asignado en la vigencia 2019 para esta meta de proyecto de inversión fue de \$785.846 millones, para la ejecución de la misma, por lo que la Empresa, expidió 14 CDPs, 14 CRPs para 14 contratos o compromisos en cuantía

de \$773.050,5³² millones los cuales fueron girados casi en su totalidad, es decir, ejecutó el 98,37%, de los recursos programados para la meta, por lo que su **gestión fue eficiente**.

Dentro del presupuesto de la meta se giraron los recursos y se pagaron "Laudos Arbitrales" convocados por TRANZIT, Masivo Capital y GMóvil S.AS.

Si se excluye los \$13.882,2 millones del Centro de Costos 11330304 "Defensa Judicial", los giros ascienden a \$759.168,2 millones, con ejecución del 96,60%, por lo que la gestión continúa siendo Eficiente.

Cuadro 43
PAGOS REALIZADOS CON DINEROS DEL FONDO DE ESTABILIZACIÓN TARIFARIA 31 DE DICIEMBRE DE 2019

tip_d	periodo	Rps	dis	Predis	C.Costos	Nombre C.Costos	Proyecto Inversión	valor_rps	valor_r	valor_util	valor_eje
P	201911	2972	2983	201911	1130304	Defensa Judicial	Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transp y rec SITP (...)	\$13.882.289.921,00	\$	\$13.882.289.921,00	\$13.882.289.921,00

Proyecto Inversión	valor_eje	Ejecución	Nombre	Estado	Núm Compromiso	Registro
Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transp y rec SITP (...)	\$13.882.289.921,00	\$	Fiduciaria Popular S.A.	A	P-RES1214-19	Recursos para el Fondo de Estabilización Tarifaria (FET) para el uso del diferencial tarifario por valor de \$ 20.709.270.123 - recursos para cubrir sentencias judiciales por valor de \$13.882.289.921.

Fuente: Empresa TM SA. Información entregada mediante correo el 15 de mayo de 2020, en respuesta a la solicitud de información realizada en el numeral 2 del 13 de mayo y a solicitud del 4 de mayo de 2020

La ejecución de los recursos de este Fondo incluyó el giro y pago de 15 ompromisos así:

Cuadro 44
EJECUCIÓN DE COMPROMISOS REALIZADOS CON DINEROS DEL FET POR META 1 DEL PROYECTO DE INVERSIÓN 088

periodo	RPS	DIS	Predis	C.Costos	Nombre C.Costos	Proyecto	V/r rps Valor Contrato	V/r _r	valor_util	v/r _eje Valor Girado
201902	1803	1826	201901	1130106	Planeación tarifaria	Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transp y rec SITP (...)	\$10.000.000.000	\$-	\$10.000.000.000	\$10.000.000.000
201903	2053	2142	201903	1130106			\$50.000.000.000	\$-	\$50.000.000.000	\$50.000.000.000
201904	2218	2279	201904	1130106			\$100.000.000.000	\$-	\$100.000.000.000	\$100.000.000.000
201904	2278	2383	201904	1130304			\$246.931.368	\$-	\$246.931.368	\$246.931.368
201905	2380	2460	201905	1130304			\$10.638.264.922	\$-	\$10.638.264.922	\$10.638.264.922
201906	2440	2519	201906	1130304			\$163.852.505	\$-	\$163.852.505	\$163.852.505
201906	2445	2524	201906	1130106			\$10.000.000.000	\$-	\$10.000.000.000	\$10.000.000.000
201906	2446	2525	201906	1130106			\$100.000.000.000	\$-	\$100.000.000.000	\$100.000.000.000

32 Los \$773.050,5 millones incluye \$13.882, 2 millones del centro de costos 1130304 defensa judicial

periodo	RPS	DIS	Predis	C.Costos	Nombre C.Costos	Proyecto	V/r rps Valor Contrato	V/r _r	valor_util	v/r _eje Valor Girado
201907	2534	2613	201907	1130106			\$100.000.000.000	\$-	\$100.000.000.000	\$100.000.000.000
201908	2599	2662	201908	1130106			\$120.000.000.000	\$-	\$120.000.000.000	\$120.000.000.000
201908	2600	2663	201908	1130106			\$4.600.000.000	\$-	\$4.600.000.000	\$4.600.000.000
201908	2636	2696	201908	1130106			\$120.000.000.000	\$-	\$120.000.000.000	\$120.000.000.000
201911	2920	2918	201910	1130106			\$112.809.951.205	\$-	\$112.809.951.205	\$112.809.951.205
201911	2972	2983	201911	1130106			\$20.709.270.123	\$-	\$20.709.270.123	\$20.709.270.123
				1130304	Defensa Judicial		\$13.882.289.921		\$13.882.289.921	\$13.882.289.921
							\$773.050.560.044		\$773.050.560.044	\$773.050.560.044

Pro yecto	V/r _eje Valor Girado	ejecucion	Nombre	Estado	Número Compromiso	Registro
Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transp y rec SITP (...)	\$ 10.000.000.000	\$ -	Fiduciaria Popular S.A.	A	P-RES055-19	Recursos para el Fondo de Fuente Externa (FFE) - patrimonio autónomo SITP - TransMilenio s.a.
	\$ 50.000.000.000	\$ -	Fiduciaria Popular S.A.	A	P-RES093-19	Recursos para el fondo de Estabilización Tarifaria (FET)
	\$100.000.000.000	\$ -	Fiduciaria Popular S.A.	A	P-RES162-19	Recursos para el fondo de Estabilización Tarifaria (FET)
	\$246.931.368	\$ -	Transporte Zonal Integrado S.A. TRANZIT S.A.S.	A	P-RES383-19	Cancelar los intereses a la tasa DTF del laudo arbitral emitido en el trámite iniciado por TRANZIT S.A.S. contra TransMilenio s.a. desde el 11 de diciembre de 2018 hasta el 29 de abril de 2019
	\$10.638.264.922	\$ -	GMOVIL S.A.S.	A	P-RES493-19	Cancelar las condenas impuestas mediante el laudo arbitral emitido el 30 de abril de 2019 en el trámite arbitral iniciado por GMOVIL S.A.S. contra TransMilenio S.A.
	\$163.852.505	\$ -	Masivo Capital S.A.S.	A	P-RES545-19	Cancelar los intereses a la tasa DTF del laudo arbitral emitido en el trámite iniciado por MASIVO CAPITAL S.A.S contra TransMilenio S.A. desde el 22 de enero de 2019 hasta el 14 de junio de 2019
	\$10.000.000.000	\$ -	Fiduciaria Popular S.A.	A	P-RES552-19	Recursos para el Fondo de Fuente Externa (FFE) - patrimonio autónomo SITP - TransMilenio s.a.
	\$100.000.000.000	\$ -	Fiduciaria Popular S.A.	A	P-RES552-19-1	Recursos para el fondo de estabilización tarifaria
	\$100.000.000.000	\$ -	Fiduciaria Popular S.A.	A	P-RES678-19	Recursos para el fondo de Estabilización Tarifaria (FET)
	\$120.000.000.000	\$ -	Fiduciaria Popular S.A.	A	P-RES786-19	Recursos para el fondo de Estabilización Tarifaria (FET)
	\$4.600.000.000	\$ -	Fiduciaria Popular S.A.	A	P-RES786-19-01	Recursos para el Fondo de Fuente Externa (FFE) - patrimonio autónomo SITP - TransMilenio S.A..
	\$120.000.000.000	\$ -	Fiduciaria Popular S.A.	A	P-RES830-19	Recursos para el fondo de Estabilización Tarifaria (FET)
	\$112.809.951.205	\$ -	Fiduciaria Popular S.A.	A	P-RES1115-19	Recursos para el fondo de Estabilización Tarifaria (FET)
	\$20.709.270.123	\$ -	Fiduciaria Popular S.A.	A	P-RES1214-19	Recursos para el Fondo de Estabilización Tarifaria (Fet) para el uso del diferencial tarifario por valor de \$ 20.709.270.123 - recursos para cubrir sentencias judiciales por valor de \$13.882.289.921.
	\$13.882.289.921				P-RES1214-19	Recursos para el Fondo de Estabilización Tarifaria (FET) para el uso del diferencial tarifario por valor de \$ 20.709.270.123 - recursos para cubrir sentencias judiciales por valor de \$13.882.289.921.
	\$773.050.560.044					

Estado: A - Activo

Fuente: Empresa TM SA. Información entregada mediante correos del 15 y 19 de mayo de 2020, en respuesta a la solicitud de información realizada en el numeral 2 del 13 de mayo de 2020

3.2.1.11.1.3. *Observación devirtuada. Observación Administrativa, con presunta incidencia disciplinaria y penal por peculado por aplicación oficial diferente, en cuantía de \$11.049.048.075 por haber pagado "Laudos Arbitrales" con dineros del Fondo de Estabilización Tarifaria (FET) que tiene destinación específica.*

Se evidenció que durante la vigencia 2019, TRANSMILENIO S.A., realizó pagos por conceptos de *laudos arbitrales* en contra con dineros que corresponden al FET, cuando de una parte, en la Cláusula 47, del Contrato 001 de 2011, celebrado con Recaudo Bogotá (RB) se establece la distribución y destinación específica de los recursos específicos generados por el sistema, y lo indicado en el numeral 47.7 g. Fondo de Estabilización Tarifaria SITP – FET, en el cual se indica. "(...) la dinámica corresponde a su utilización como Fondo de Estabilización Tarifaria FET, y permite que los niveles de Tarifa al Usuario permanezcan estables en el tiempo, a pesar de la variabilidad que pueda tener"

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Conforme a la respuesta emitida por el sujeto de control, nos permitimos manifestar que: De acuerdo con el análisis efectuado a la respuesta remitida, se aceptan los argumentos planteados y se retira la observación del informe.

3.2.1.11.2. *Proyecto de Inversión 7223. "Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A."*

El proyecto corresponde a un proyecto que se encontraba en anteriores Planes de Desarrollo. al mes de junio de 2016, cuando se inició el actual PDD BMPT, la Ficha EBI-D, correspondió a la versión 236, en la cual aparece la parte correspondiente a participación ciudadana, identificación del problema, dentro del cual, entre otros aspectos incluye:

"En la actualidad aún persisten cerca de 5.000 vehículos operando en el antiguo Transporte Público Colectivo (TPC), el cual se caracteriza por funcionar con poca supervisión en cuanto a trayecto recorrido, frecuencias, horario y nivel de servicio ya que no existe una política de planeación establecida por el Distrito. El proceso de asignación de rutas carece de soporte técnico y no responde a las verdaderas necesidades de la población, lo que trae como resultado altos niveles de congestión y mala atención de la demanda. El parque automotor debe ser renovado para mejorar la calidad del servicio y disminuir la emisión de contaminantes y tasa de accidentalidad. Finalmente, dadas las condiciones de explotación del servicio, que propician una competencia abierta y sin control por la demanda, se genera el incentivo a captar el mayor número de pasajeros en cada recorrido para maximizar los ingresos".

Así mismo, establece como parte del problema:

"La desorganización generalizada en la planeación, gestión y control del TPC ha traído altos niveles de congestión, altos niveles de contaminación ambiental, siendo uno de los factores críticos la generación de emisión de gases y material particulado y la dispersión de actividades que ocasionan una desconcentración de actividades y focos de contaminación e inadecuada gestión y disposición de residuos sólidos y líquidos derivados principalmente del mantenimiento de la flota".

Se indica que la operación del Sistema de Transporte Público Gestionado por TRANSMILENIO, presenta retos importantes. *"El diseño de nuevas rutas, la mejora de las existentes, y el control de las concesiones requiere del procesamiento de grandes volúmenes de información de diversa índole (...) para la producción de indicadores gerenciales, información de detalle de cada operación realizada, información producida y procesada en tiempo real para la corrida de modelos de simulación que permitan estudiar y optimizar los servicios de cada ruta".*

Se incluye dentro de las prioridades del plan de desarrollo

(...) "mejorar la movilidad a partir de la articulación operacional y tarifaria de los diferentes modos de transporte público, y el desarrollo de estrategias para la inclusión de otras modalidades de transporte público y su infraestructura, con visión de integración regional y optimización de los recursos" (...) Así mismo, el Plan Maestro de Movilidad, le da a TRANSMILENIO la responsabilidad de la integración, evaluación y seguimiento de la operación del Sistema Integrado de Transporte Público Gestionado por TRANSMILENIO S.A."

También se menciona que de acuerdo con el Plan de Gestión Ambiental del Distrito (PGA), *"se dicta la política y se crea el programa de Transporte Sostenible, el cual busca que la movilización de las personas y bienes propenda por la minimización de los tiempos, las distancias, el gasto energético, la ocupación del espacio y la generación de impactos, especialmente ruido y emisiones (...)"*.

Así mismo, se determinó:

"garantizar la prestación del servicio del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A. en "condiciones de oportunidad, eficiencia y calidad, a través de la planeación, supervisión, monitoreo y control de la operación y el control efectivo a los procesos relacionados con el sistema de recaudo, control e información al usuario, la búsqueda de la sostenibilidad ambiental del sistema y la intermodalidad operativa del sistema de transporte masivo y su integración con el transporte público, así como de coordinar el recaudo de los ingresos y los pagos a los diferentes agentes y de procurar la sostenibilidad ambiental del sistema".

También estableció que, para el desarrollo del proyecto se deben realizar los subproyectos de:

"Supervisión de la Operación Zonal; Supervisión Operación Troncal, (TRANSMILENIO S.A., como ente Gestor del Sistema, es el encargado de (i) planear, (ii) programar, y (iii) gestionar la operación del componente troncoalimentado del sistema Transmilenio (en adelante,

componente BRT ó BRT), incluyendo aspectos relacionados con el diseño de cobertura, servicios, frecuencias y parámetros relativos a la puntualidad, regularidad y cumplimiento de la operación. Supervisión, Operación y Mantenimiento de los Elementos Constitutivos de las Troncales, tales como Estaciones, Paraderos, y Terminales, Implementación del Plan de Gestión Ambiental, Interventoría Integral, Estudio y evaluación de Asociaciones Públicas y Privadas -APP; Dotación en estaciones de equipos de emergencia y la Administración Bienes Revertidos"

El objetivo general del proyecto corresponde a:

"garantizar la prestación del servicio del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A. en condiciones de oportunidad, eficiencia y calidad, a través de la planeación, supervisión, monitoreo y control de la operación y el control efectivo a los procesos relacionados con el sistema de recaudo, control e información al usuario, la búsqueda de la sostenibilidad ambiental del sistema y la intermodalidad operativa"

Y los 9 objetivos específicos que se incorporaron fueron:

1. Supervisar la operación y prestación del servicio en las rutas del componente zonal del Sistema Integrado de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A., de acuerdo con los estándares de calidad fijados contractualmente
2. Gestionar la operación de los servicios asociados al componente BRT y al componente zonal, conforme a niveles de desempeño y/o estándares de calidad establecidos
3. Controlar y/o supervisar la integración intermodal
4. Mantener las estaciones y portales del componente troncal
5. Ampliar la cobertura del Sistema Integrado de Transporte Masivo
6. Contribuir a la sostenibilidad ambiental del Sistema de Transporte Masivo
7. Garantizar la disponibilidad de servicios públicos en las estaciones del sistema
8. Adelantar las gestiones para la administración de los bienes revertidos de las concesiones
9. Dotar las estaciones de los sistemas troncales de equipos de primeros auxilios

En el Proyecto se establecen 8 Metas (las identificadas con los números del 27 al 34)

En esta versión del PDD BMPT presenta el flujo financiero en un horizonte de cinco años, así:

Cuadro 45
FLUJO FINANCIERO PROYECTO DE INVERSIÓN 7223 - VERSIÓN 236 ³³

2014	2015	2016	2017	2018	2019
\$778.420	\$812.748	\$15.135	\$76.410	\$100.665	\$119.665

Fuente: Fichas EBI-B Versiones 235 y 236 del 16 de junio de 2016.

Como población objetivo, se estableció 2.250.000, de grupo etario sin definir, al año 2016 La localización geográfica del proyecto es Distrital.

33 Ficha EBI – D, versión 236 del 16 de junio de 2016

Durante el tiempo transcurrido del PDD BMPT, con corte a diciembre de 2019, la Ficha EBI –D, ha presentado 44 modificaciones.

La ficha EBI-D en su versión 279, (19 de noviembre de 2019), aparece incorporado lo referente a participación ciudadana, a la identificación del problema o necesidad, el objetivo general del proyecto se conserva. Los 11. objetivos en esta versión corresponden a:

1. *"Estructurar la operación troncal y renovar la flota de las fases I y II del Sistema, atendiendo a un nuevo esquema operacional que propenda por mejorar la calidad en el servicio"*
2. *Dotar las estaciones del sistema troncal de equipos de primeros auxilios*
3. *Adelantar las gestiones para la administración de los bienes revertidos de las concesiones*
4. *Garantizar la disponibilidad de servicios públicos en las estaciones del sistema*
5. *Contribuir a la sostenibilidad ambiental del Sistema de Transporte Masivo*
6. *Ampliar la cobertura del Sistema Integrado de Transporte Masivo*
7. *Mantener las estaciones y portales del componente troncal*
8. *Monitorear procesos de recaudo e infraestructura Tecnológica del Sistema*
9. *Controlar y/o supervisar la integración intermodal*
10. *Gestionar la operación de los servicios asociados al componente BRT y al componente zonal, conforme a niveles de desempeño y/o estándares de calidad establecidos*
11. *Supervisar la operación y prestación del servicio en las rutas del componente zonal del Sistema Integrado de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A., de acuerdo con los estándares de calidad fijados contractualmente"*

El flujo financiero en esta versión corresponde a:

Cuadro 46
FLUJO FINANCIERO PROYECTO DE INVERSIÓN 7223 -VERSIÓN 279

2014	2015	2016	2017	2018	2019
\$778.420	\$812.748	\$20.516	\$90.074	\$126.614	\$321.554

Fuente: Ficha EBI-D Versión 279, del 19 de noviembre de 2019

3.2.1.11.2.1. Meta 27 "Aumentar 5 por ciento los viajes en el Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A."

De acuerdo con la información registrada en el SEGPLAN, la Empresa en la vigencia 2019, programó avance físico en esta meta de 4,26 y su avance al final de la vigencia fue del 93,90% (con 4.0) por lo que la gestión de acuerdo con información del SEGPLAN es **eficaz** en la vigencia objeto de evaluación.

Respecto a la ejecución presupuestal, para vigencia, le fueron programados \$174.571 millones de los cuales ejecutó el 71,26% (\$124.393 millones), por lo que

la gestión en la ejecución presupuestal de la meta **fue ineficiente**, por ser inferior al 75%. Lo descrito tanto para el avance físico como para la ejecución presupuestal se puede apreciar en el cuadro que se presenta enseguida.

En el periodo total del PDD BMPT (2016-2019) por corresponder a una meta de tipo creciente, no se suma la magnitud de cada una de las vigencias transcurridas, sino que solamente se evalúa lo relativo a la ejecución la cual presentó ejecución del 69,00% (\$150.317 millones) de los \$219.194 millones programados, con un resultado de **gestión ineficiente**.

Para el periodo 2016-2020, la gestión presupuestal, fue del 29,12%, con \$150.317 millones de los \$516.185 millones, programados para el periodo. La gestión del periodo continúa siendo **ineficiente**. Se presenta enseguida el cuadro que explica el comportamiento de la meta para cada vigencia, durante el tiempo transcurrido y de todo el Plan de Desarrollo.

Cuadro 47
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN EN LOS PRINCIPIOS DE EFICACIA Y EFICIENCIA EN LA META 5 DEL PROYECTO DE INVERSIÓN 7223 – VIGENCIA 2019

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		2016			2017			2018		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 600.918	\$ 471.425	78,45	\$ 1.307.698	\$ 1.197.848	91,60	\$ 1.989.224	\$ 1.346.566	67,69
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 600.918	\$ 471.425	78,45	\$ 1.307.698	\$ 1.197.848	91,60	\$ 1.989.224	\$ 1.346.566	67,69
7223 Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.			\$ 19.844	\$ 18.006	90,74	\$ 85.599	\$ 82.287	96,13	\$ 135.871	\$ 119.346	87,84
27 aumentar 5 por ciento los viajes en el sistema de transporte público gestionado por TransMilenio s.a.	Creciente	Magnitud	1,00	2,80	280,00	3,00	3,00	100,00	4,25	4,25	100,00
		Recursos	\$ 8.588	\$ 7.661	89,20	\$ 15.006	\$ 13.375	89,13	\$ 20.029	\$ 4.888	24,40

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		2019			2020		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 2.271.166	\$ 1.333.757	58,73	\$ 3.320.889	\$ 0	0,00
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 2.271.166	\$ 1.333.757	58,73	\$ 3.320.889	\$ 0	0,00
7223 Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.			\$ 290.250	\$ 232.177	79,99	\$ 410.985	\$ 0	0,00
27 aumentar 5 por ciento los viajes en el sistema de transporte público gestionado por TransMilenio s.a.	Creciente	Magnitud	4,26	4,00	93,90	5,00		
		Recursos	\$ 174.571	\$ 124.393	71,26	\$ 297.991	\$ 0	0,00

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		TOTAL 2016-2020			TOTAL 2016-2019		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 9.489.896	\$ 4.349.595	45,83	\$ 6.169.006	\$ 4.349.596	71,00

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		TOTAL 2016-2020			TOTAL 2016-2019		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 9.489.896	\$ 4.349.595	45,83	\$ 6.169.006	\$ 4.349.596	71,00
7223 Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.			\$ 942.548	\$ 451.815	47,94	\$ 531.564	\$ 451.816	85,00
27 aumentar 5 por ciento los viajes en el sistema de transporte público gestionado por TransMilenio s.a.	Creciente	Magnitud			0,00			
		Recursos	\$ 516.185	\$ 150.317	29,12	\$ 218.194	\$ 150.317	69,00

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación. Seguimiento al Plan de Desarrollo – SEGPLAN, componente inversión por entidad con corte a 31 de diciembre de 2019.

Diseño y complementó: Contraloría de Bogotá - Dirección Sector Movilidad

Al analizar la información entregada por TRANSMILENIO S.A., se encontró que respecto a los servicios Troncal, de Alimentación y zonal presentaron el siguiente comportamiento.

En los servicios troncales (viajes) se ha presentado disminución en la cantidad de servicios o esta ha permanecido igual respecto al año inmediatamente anterior, como ocurrió en la vigencia 2019, respecto al año 2018, por cuanto durante el último año se siguen prestando los mismos 88 servicios que se prestaban en el año 2018. En el año 2018, respecto al año 2017, se desmulló en 21 los servicios troncal. .

En el servicio de alimentación, la situación ha permanecido similar en los últimos cuatro años, con servicios que han oscilado entre 107 y 108 viajes. En la vigencia 2019, respecto del año 2018, se incrementó en el 0,93% con un servicio.

Respecto al total de servicios troncal y alimentación, durante las vigencias 2017 y 2018, se presentaron disminuciones considerables respecto a los servicios de los cuales se disponía, en el año inmediatamente anterior, llegando en el año 2018, a disminuir en 22 servicios. En la vigencia 2019, respecto al año 2018 se incrementó en un servicio. Esto se puede apreciar en el cuadro que se muestra a continuación.

Cuadro 48
CANTIDAD DE SERVICIOS (VIAJES) TRONCAL Y ALIMENTACIÓN

Año	Troncal			Alimentación			Total Troncal y Alimentac		
	Servicios	Cantidad Incremento o Disminución	% Incremento o Disminución	Servicios	Cantidad Incremento o Disminución	% Incremento o Disminución	Total Serv	Incr / Dism Ss Tronc y Alim s	% Increment /Dism
2016	118			107			225		
2017	109	↓ -9	↓ -7,63	108	↑ 1	↑ 0,93	217	↓ -8	↓ -3,56
2018	88	↓ -21	↓ -19,27	107	↓ -1	↓ -0,93	195	↓ -22	↓ -10,14
2019	88	→ 0	→ 0	108	↑ 1	↑ 0,93	196	↑ 1	↑ ,51

Fuente : Empresa TM SA. Información suministrada el 22 de mayo de 2020, en respuesta a solicitud de Equipo Auditor los días 13 y 13 de mayo de 2020

Elaboro: Contraloría de Bogotá - Dirección Sector Movilidad.

El componente zonal, integrado por el servicio urbano, especial y complementario, en la vigencia 2019, respecto al año inmediatamente anterior. Las rutas de servicio urbano mostró un incremento del 5,51%, con 13 servicios, al pasar de 236 en 2018, a 249, en el año 2019.

En la vigencia 2019, respecto al año 2018, el servicio especial disminuyó la cantidad de rutas en el 6,6%, (1 servicio) al pasar de 15 servicios en el año 2018, a 14 en el año 2019. Y el servicio complementario en la vigencia 2019, respecto al año anterior, incrementó la cantidad de rutas en el 7,60% con 2 servicios adicionales, al pasar de 26 servidos en el año 2018, a 28 servicios en el año 2019.

El total general las rutas en el servicio zonal, en el año 2019, respecto al año 2018, se incrementó en un 5,05% con 14 servicios adicionales, al pasar de 277 servicios en el año 2018, a 291 servicios en el año 2019.

La gestión en cantidad de rutas zonales durante el periodo del PDD BMPT, a del servicio zonal mejoró a excepción delo servicio especial, que en la vigencia 2019, se disminuyó en un servicio. La cantidad de rutas zonales, correspondieron a:

Cuadro 49
CANTIDAD DE RUTAS EN EL COMPONENTE ZONAL 2016-2019

Tipo de Servicio / Año	Cantidad de rutas									
	2016	2017	Cant. Incr o Dism. 2017-2016	% Incr o Dism. 2017-2016	2018	Cant. Incr o Dism. 2018-2017	% Incr o Dism. 2018-2017	2019	Cant. Incr o Dism. 2019-2018	% Incr o Dism. 2019-2018
Urbano	237	234	↓ -3	↓ -1,27	236	↑ 2	↑ 0,85	249	↑ 13	↑ 5,51
Especial	15	15	→ 0	→ 0,00	15	→ 0	→ 0,00	14	↓ -1	↓ -6,67
Complementario	28	26	↓ -2	↓ -7,14	26	→ 0	→ 0,00	28	↑ 2	↑ 7,69
Total General	280	275	↓ -5	↓ -1,79	277	↑ 2	↑ 0,73	291	↑ 14	↑ 5,05

Nota: Los tipos de servicio Urbano Especial y Complementario, hacen parte del componente zonal, una vez se cuente con el documento que definen esas tipologías se remitirá a su correo.

Fuente: Empresa TM SA. Información suministrada el 22 de mayo de 2020, en respuesta a solicitud de Equipo Auditor los días 13 y 13 de mayo de 2020
Elaboró: Contraloría de Bogotá - Dirección Sector Movilidad.

La información suministrada por la Empresa analizada, permiten concluir que el avance de la Meta de proyecto de inversión meta 27 "Aumentar 5 por ciento los viajes en el Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A." del proyecto de inversión 7223, se califica como **gestión ineficiente**.

3.2.1.11.2.2. Meta 30 "Reducir 147.426 Toneladas de gases de efecto invernadero (CO2eq) por la operación del Sistema de Transporte Masivo".

De acuerdo con información del SEGPLAN, a esta meta de proyecto de inversión para la vigencia fiscal 2019, no le fueron asignados recursos, por lo tanto solo se evalúa el avance físico de la misma.

El avance que logró la meta fue del 77.94% con 33.546,00 Toneladas de GEI, de las 43.039 programadas para la vigencia, por lo que la gestión fue **ineficaz**,

En el periodo 2016-2019, el avance fue del 88,55%, al reducir 137.933 Ton de GEI de las 147.426 programadas. La gestión fue eficaz; sin embargo presentó gestión **ineficiente** porque ejecutó recursos en el 72,79%, con \$412 millones de los \$566 programado.

Para el periodo 2016-2020, la gestión de avance físico de la meta fue eficaz, con porcentaje del 93,56% al avanzar en la reducción de GEI, de 137.933 Ton de GEI de las 147.426 Ton de GEI programadas para el periodo; mientras que en la gestión presupuestal la gestión fue ineficiente, con ejecución de recursos del 72,71%, con \$412 millones, de los \$566 programado.

Cuadro 50
EVALUACIÓN DE EFICACIA EN LAS META 30 DEL PROYECTO DE INVERSIÓN 7223 -
VIGENCIA 2019

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		2016			2017			2018		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 600.918	\$ 471.425	78,45	\$ 1.307.698	\$ 1.197.848	91,60	\$ 1.989.224	\$ 1.346.566	67,69
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 600.918	\$ 471.425	78,45	\$ 1.307.698	\$ 1.197.848	91,60	\$ 1.989.224	\$ 1.346.566	67,69
7223 Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.			\$ 19.844	\$ 18.006	90,74	\$ 85.599	\$ 82.287	96,13	\$ 135.871	\$ 119.346	87,84
30 reducir 147426 toneladas de gases de efecto invernadero (co2eq) por la operación del sistema de transporte masivo	Suma	Magnitud	67832,00	29241,00	43,11	88112,00	38185,00	43,34	40000,00	36961,00	92,40
		Recursos	\$ 331	\$ 267	80,63	\$ 139	\$ 49	35,01	\$ 96	\$ 96	100,00

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		2019			2020		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 2.271.166	\$ 1.333.757	58,73	\$ 3.320.889	\$ 0	0,00
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 2.271.166	\$ 1.333.757	58,73	\$ 3.320.889	\$ 0	0,00
7223 Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.			\$ 290.250	\$ 232.177	79,99	\$ 410.985	\$ 0	0,00
30 reducir 147426 toneladas de gases de efecto invernadero (co2eq) por la operación del sistema de transporte masivo	Suma	Magnitud	43.039,00	33.546,00	77,94	0,00		0,00
		Recursos	\$ 0	\$ 0	0,00	\$ 0	\$ 0	0,00

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		TOTAL 2016-2020			TOTAL 2016-2019		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 9.489.896	\$ 4.349.595	45,83	\$ 6.169.006	\$ 4.349.596	71,00
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 9.489.896	\$ 4.349.595	45,83	\$ 6.169.006	\$ 4.349.596	71,00
7223 Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.			\$ 942.548	\$ 451.815	47,94	\$ 531.564	\$ 451.816	85,00
30 reducir 147426 toneladas de gases de efecto invernadero (co2eq) por la operación del sistema de transporte masivo	Suma	Magnitud	147.426,00	137.933,00	93,56	147.426,00	137.933,00	88,55

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		TOTAL 2016-2020			TOTAL 2016-2019		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
		Recursos	\$ 566	\$ 412	72,71	\$ 566	\$ 412	72,79

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación. Seguimiento al Plan de Desarrollo – SEGPLAN, componente inversión por entidad con corte a 31 de diciembre de 2019.

Diseño y complementó: Elabore: Contraloría de Bogotá - Dirección Sector Movilidad.

Para realizar el cálculo de estas reducciones de Ton de GEI, se solicitó a la Empresa, mediante correo que presentara las metodologías de cálculo de las reducciones, la respuesta fue:

“El proyecto cuenta con una metodología de cálculo registrada ante Naciones Unidas, se adjunta el documento (EB103_repan03_AM0031_metodología MDL Sistema Transmilenio.pdf) que contiene la descripción de la metodología (AM0031 Large-scale Methodology Bus rapid transit projects) también se encuentra disponible en la página WEB de Naciones Unidas en el link:

https://cdm.unfccc.int/filestorage/C/Y/A/CYAR60HXG92I3K1NSZ8PLV5DT7JUBO/EB103_repan03_AM0031.pdf?t=QzJ8cWE4dGlzfDBxWybgJYXOi2F6E3tyJx_U

Por parte, de la auditoría se verificó el link suministrado y se comprobó que efectivamente la Naciones Unidas, allí explica todo lo concerniente al MDL³⁴.

La entidad informó que por parte de TRANSMILENIO S.A., se realizó:

*“gestión paralela a la implantación del Sistema TransMilenio se fue gestando la estructuración del proyecto como un Mecanismo de Desarrollo Limpio, siguiendo las directrices y lineamientos establecidos en el Protocolo de Kyoto³⁵, que es uno de los principales acuerdos de la Convención Marco de las Naciones Unidas sobre el **Cambio Climático**, firmado principalmente por los países desarrollados (países de la OCDE además de los países de Europa Central y Oriental – denominados Países Anexo I en la Convención), en el que asumieron compromisos específicos para adoptar políticas y medidas con el fin de reducir, para el año 2000, sus emisiones de gases de efecto invernadero a los niveles de 1990 y contribuir en la lucha contra el cambio climático” (Resaltado propio) .*

En consolidado total de la cantidad de reducciones de GEI, en el periodo 2006-2012 las vigencias del 2010 al 2012, respecto a la vigencia inmediatamente anterior para

³⁴ MDL: Mecanismo de Desarrollo Limpio: El MDL “permite que los proyectos de reducción de emisiones en los países en desarrollo obtengan créditos certificados de reducción de emisiones (CER), cada uno equivalente a una tonelada de CO2 . Estos CER pueden comercializarse y venderse, y ser utilizados por los países industrializados para cumplir con una parte de sus objetivos de reducción de emisiones bajo el Protocolo de Kyoto.

El mecanismo estimula el desarrollo sostenible y la reducción de emisiones, al tiempo que brinda a los países industrializados cierta flexibilidad en la forma en que cumplen sus objetivos de limitación de reducción de emisiones.

El MDL es la principal fuente de ingresos para el Fondo de Adaptación de la CMNUCC , que se estableció para financiar proyectos y programas de adaptación en países en desarrollo Partes en el Protocolo de Kyoto que son particularmente vulnerables a los efectos adversos del cambio climático. El Fondo de Adaptación se financia con un impuesto del 2% sobre los CER emitidos por el MDL”.

³⁵ Fuente: Pág. WEB del Ministerio de Ambiente Vivienda y Desarrollo Territorial

cada una de ellas, la cantidad de toneladas, se redujeron. Lo anterior se puede observar en el cuadro 51.

Cuadro 51
REDUCCIÓN DE EMISIONES DEL PROYECTO MDL POR AÑO 2006-2012

BRT Transmilenio	Ton CO2 - CER's			Ton CO2 - VER's			TOTAL Ton CO2		
	Mercado de Kyoto	Cantidad Ton CO2 Reducidas	% Ton CO2 Reducidas	Mercado Voluntario	Cantidad Ton CO2 Reducidas	% Ton CO2 Reducidas	Del Proyecto	Cantidad Ton CO2 Reducidas	% Ton CO2 Reducidas
		Mercado de Kyoto			Mercado Voluntario			Mercado de Kyoto + Mercado Voluntario	
		FASE II	FASE II		FASE II	FASE I		FASE I	FASE I
Reducción de Emisiones del proyecto por año									
2001 - 2005	-			721.901			721.901		
2006	59.020			158.605			217.625		
2007	69.885	↑ 10.865	↑ 18,41	167.026	↑ 8.421	↑ 5,31	236.911	↑ 19.286	↑ 8,86
2008	68.813	↓ -1.072	↓ -1,53	160.473	↓ -6.553	↓ -3,92	229.286	↓ -7.625	↓ -3,22
2009	79.326	↑ 10.513	↑ 15,28	185.997	↑ 25.524	↑ 15,91	265.323	↑ 36.037	↑ 15,72
2010	77.691	↓ -1.635	↓ -2,06	154.652	↓	↓ -16,85	232.343	↓ -32.980	↓ -12,43
2011	76.560	↓ -1.131	↓ -1,46	154.115	↓ -537	↓ -0,35	230.675	↓ -1.668	↓ 0,72
2012	80.129	↑ 3.569	↑ 4,66	140.374	↓ -13.741	↓ -8,92	220.503	↓ -10.172	↓ -4,41
Subtotal - Verificadas y / o Certificadas 1 Periodo de acreditación MDL Y Reducciones voluntarias	511.424			1.843.143			2.354.567		

Fuente: Empresa TRANSMILENIO S.A. Información suministrada el 22 de mayo de 2020, en respuesta a solicitud de información realizada por el equipo auditor a través de correo electrónico
Elaboro: Contraloría de Bogotá - Dirección Sector Movilidad.

En el segundo periodo del proyecto MDL, (2014.2019) la reducción en el total de Ton del periodo total fue de 319.659 Ton CO2 de las cuales en el año de reporte 2019, que corresponde al año 2018, las reducciones fueron de 6.419 Ton CO2 respecto del año inmediatamente anterior . Se destaca la reducción de emisiones del año 2018, respecto al año 2017, en lo referente al mercado de Kyoto que fue de 4.374 Ton CO2.

Se resaltaría la reducción total presentada en el año 2016, respecto al año inmediatamente anterior, que fue de 106.422 Ton de CO2, equivalentes al 78,45% al pasar de 135.663 Ton en el año 2015 a 29.241 en el año 2016. Pero hay que tener en cuenta que como se indica en las notas del cuadro que sigue, que la estimación está basada en el cálculo de parámetros monitoreados, sin que hubiera tenido proceso de verificación.

En el total general de reducción de Ton CO2, del periodo, el año 2019, respecto al año inmediatamente anterior, correspondió al año que ocupó el segundo lugar en cantidad de Ton CO2, reducidas, con 6.419 Ton equivalente al 17,37%.

En el total general del periodo también se observó que los años 2015 y 2017, correspondieron a las que en vez de presentarse reducciones de Ton CO₂, por el contrario, estas se incrementaron en 86.596 Ton en el año 2015 y en 8.944 Ton en el año 2017, respecto al año anterior.

Cuadro 52
REDUCCIÓN DE EMISIONES DEL PROYECTO MDL POR AÑO 2014-2019

AÑO DE REPORTE	BRT TRANSMILENIO	Ton CO ₂ - CER's			Ton CO ₂ - VER's			TOTAL Ton CO ₂		
		Mercado de Kyoto			Mercado Voluntario			DEL PROYECTO (1)		
		FASE II (1)			FASE I (1)					
			Cantidad Ton CO ₂ Reducidas	% Ton CO ₂ Reducidas		Cantidad Ton CO ₂ Reducidas	% Ton CO ₂ Reducidas		Cantidad Ton CO ₂ Reducidas	% Ton CO ₂ Reducidas
2014	2013	19.213			29.854			49.067		
2015	2014	78.476	↑ 59.263	↑ 308,45	57.187	↑ 27.333	↑ 91,56	135.663	↑ 86.596	↑ 176,49
2016 (3)	2015	29.241	↓ -49.235	↓ -62,74	29.241	↓ -27.946	↓ -48,87	29.241	↓ -106.422	↓ -78,45
2017	2016	26.513	↓ -2.728	↓ -9,33	11.672	↓ -17.569	↓ -60,08	38.185	↑ 8.944	↑ 30,59
2018	2017	25.418	↓ -1.095	↓ -4,13	11.543	↓ -129	↓ -1,11	36.961	↓ -1.224	↓ -3,21
2019	2018	21.044	↓ -4.374	↓ -17,21	9.498	↓ -2.045	↓ -17,72	30.542	↓ -6.419	↓ -17,37
Reducción de Emisiones de CO ₂ Monitoreadas								319.659		
Segundo Periodo de Acreditación N (1)										

- (1) Estimaciones basadas en el cálculo de parámetro monitoreados, sin surtir procesos de verificación y certificación. Por lo que los datos pueden variar al surtir dichos procesos
- (2) De acuerdo con las dinámicas de los MDL, la reducción de emisiones de la vigencia 2018, se reporta en 2019, asociados a los procesos de monitoreo y consolidación de la información. Estas son reducción de emisiones monitoreadas, no verificadas ni certificadas por entes externos según los ciclos de proyecto, por lo que están sujetas a modificaciones una vez se surtan estos procesos.
- (3) Para el reporte 2016 se realizó el cálculo global de reducción del sistema del año 2015.

Fuente: Empresa TRANSMILENIO S.A. Información suministrada el 22 de mayo de 2020, en respuesta a solicitud de información realizada por el equipo auditor a través de correo electrónico

Elaboro: Contraloría de Bogotá - Dirección Sector Movilidad.

Así mismo, la entidad presento un resumen de las cifras acumuladas de reducción para los dos periodos y la reducción de las emisiones voluntarias generadas por la operación del sistema, así:

Cuadro 53
RESUMEN REDUCCIÓN DE EMISIONES

BRT TRANSMILENIO	Ton CO ₂ E65:G70-CER's	Ton CO ₂ - VER's	TOTAL, Ton CO ₂
Reducción de Emisiones del Proyecto por Año	Mercado de Kyoto	Mercado Voluntario	Del proyecto
	FASE II	FASE I	
Subtotal Reducción de Emisiones verificadas y certificadas para el 1er periodo del de Acreditación	511.424	1.843.143	2.354.567

Subtotal Reducción de Emisiones verificadas y certificadas para el 2do periodo del de Acreditación (1)	196.765	122.894	319.659
Reducción de Emisiones Acumuladas	708.189	1.966.037	2.674.226

Estimaciones basadas en el cálculo de parámetros monitoreados, sin surtir procesos de verificación y certificación. Por lo que los datos pueden variar al surtir dichos procesos

Fuente: Empresa TRANSMILENIO S.A. Información suministrada el 22 de mayo de 2020, en respuesta a solicitud de información realizada por el equipo auditor a través de correo electrónico

Elaboro: Contraloría de Bogotá - Dirección Sector Movilidad.

De acuerdo con TRANSMILENIO S.A., los resultados del año 2018, reportados en 2019, los consumos que afectan los GEI, correspondieron a:

Cuadro 54
RESULTADOS DE REPORTADOS EN EL AÑO 2019, CORRESPONDIENTES AL AÑO 2018

Consumo de Galones	
Flota	Total
Biarticulados (240 pax)	5.078.290
Articulados (160 pax)	19.630.008
Total Troncal	24.708.298
Padrón (80 pax)	18.360.047
Bus (50 pax)	13.931.969
Buseta (40 pax)	4.057.015
Microbus (19 pax)	1.179.697
Total Alimentador	37.528.728
Total General	62.237.025

Consumo en Litros	
Flota	Total
Biarticulados (240 pax)	19.223.357
Articulados (160 pax)	74.307.433
Total Troncal	93.530.790
Padrón (80 pax)	69.500.123
Bus (50 pax)	52.738.074
Buseta (40 pax)	15.357.425
Microbus (19 pax)	4.465.624
Total Alimentador	142.061.245
Total General	235.592.036

Galones a Litros 3,7854

DISTANCIA RECORRIDA (Km)	
Flota	Total
Biarticulados (240 pax)	27.926.809
Articulados (160 pax)	122.355.341
Total Troncal	150.282.150
Padrón (80 pax)	157.637.423
Bus (50 pax)	182.004.794
Buseta (40 pax)	56.030.108
Microbus (19 pax)	20.808.644
Total Alimentador	416.480.969
Total General	566.763.119

CONSUMO EN LITROS / 100 km	
Flota	Total
Total Troncal	62,2
Total Alimentador	34,1

Fuente: Empresa TRANSMILENIO S.A. Información suministrada el 22 de mayo de 2020, en respuesta a solicitud de información realizada por el equipo auditor a través de correo electrónico

De otra parte, informó que la entidad está procesos de monitoreo y de revisión interna de la información para elaborar el cálculo de reducción del año 2019 el cual reportarán en vigencia 2020.

Lo antes mencionado, solo incluye reducción generada por el sistema de buses.

Adicionalmente, dentro de las acciones para cuantificar la reducción de emisiones por la operación del sistema se incorporaron a la meta otros proyectos que aportan a la reducción como es el caso del Proyecto como TransMiCable que alimenta el sistema en el portal tunal, su metodología de cálculo para el cable se basó en la eficiencia energética del cable para movilizar un número equivalente de pasajeros. El TransMicable aporta a la reducción del sistema, se realiza de forma independiente, utilizando metodología IPCC para diferencias de eficiencia energética entre los dos modos.

Con el objeto de verificar por parte del Equipo Auditor, los cálculos de las reducciones de Ton CO₂, en la vigencia 2019, en el numeral 2.3. a TRANSMILENIO S.A., mediante correo electrónico, se hiciera entrega de **"Las bases de cálculo que contenga los insumos que entregan los concesionarios (consumo energético, factor de actividades y número de buses);** pero la respuesta que se obtuvo por parte de la Empresa fue: *Las bases de datos con los insumos para el cálculo de todas las vigencias no se encuentran disponibles dentro de la información a la que se tiene acceso de manera remota, por la contingencia del COVID 19 solo se cargó en el onedrive parte de la información que reposa en los computadores de los funcionarios. Se adjunta archivo Excel base para reporte 2019 de consumos y factor de actividad.*

Por lo anterior, al no disponer de dichas bases, no fue posible realizar la verificación de los cálculos realizados, para obtener las reducciones de Ton CO₂, presentados por la Empresa, que correspondieron al año 2019, por lo que se toma el valor de avance de la Meta que fue reportado al SEGPLAN, del 77,94%, por cuanto avanzó en reducción de 33.596 Ton CO₂ de las 43.039 programadas para la vigencia 2019, por lo que su **gestión fue ineficaz**, en esta meta.

Llama la atención de esta Contraloría, el que TRANSMILENIO S.A., solo haya tenido en cuenta la reducción del CO₂, y no haya incluido en el PDD BMPT, la reducción del Material Particulado (que corresponden a las emisiones que más afectan la salud humana), provenientes del parque automotor que opera con Diésel. Por lo tanto, debe ser una de las preocupaciones prioritarias de la Administración Distrital, el disminuir el Material Particulado, a fin de disminuir, las Enfermedades Respiratorias Agudas, tanto en menores de cinco años, como en adultos mayores y por ende disminuir los costos en salud, por este concepto, a la vez que evitar la pérdida de vidas humanas.

3.2.1.11.2.3. Meta 34 "Garantizar el 100 por ciento de las estaciones en condiciones óptimas para el servicio incluyendo aseo, servicios públicos y equipamiento adicional"

La información del SEGPLAN, muestra que esta meta de proyecto de inversión para la vigencia fiscal 2019, logró avance del 100% de lo programado, por lo que fue

eficaz. En cuanto a la gestión presupuestal de la meta, el SEGPLAN indica que la ejecución fue del 96,10%, porque ejecutó \$34.891 millones de los \$36.305 millones programados; razón por la cual desde la información del SEGPLAN la gestión fue **eficiente**.

Para los periodos 2016-2019, y 2016-2020, no se le programó avance físico a la meta, por lo que solo se evalúa la eficacia. Para el periodo 2016-2019, la gestión fue **eficiente** por cuanto ejecutó el 96,41% (\$86.585.millones) de los \$89.805 millones programados. Situación contraria ocurre para el periodo 2016-2020 por que la la gestión fue ineficiente con el 72,30%, por cuanto ejecutó \$86.586 millones de \$119.759 millones programados, por lo que la gestión fue **ineficiente**.

En el periodo 2016-2020, la gestión de recursos corresponde a **gestión ineficiente**, por cuanto ejecutó el 72,30% (\$86.586 millones) los \$119.759 millones asignados a la meta para el periodo. Lo antes mencionado se observa enseguida.

Cuadro 55
EVALUACIÓN DE LA EFICACIA Y EFICIENCIA META 34 PROYECTO DE INVERSIÓN 7223 – VIGENCIA 2019

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		2016			2017			2018		
			Progra mado	Ejecu Tado	%	Progra mado	Ejecu tado	%	Progra mado	Ejecu tado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 600.918	\$ 471.425	78,45	\$ 1.307.698	\$ 1.197.848	91,60	\$ 1.989.224	\$ 1.346.566	67,69
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 600.918	\$ 471.425	78,45	\$ 1.307.698	\$ 1.197.848	91,60	\$ 1.989.224	\$ 1.346.566	67,69
7223 Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.			\$ 19.844	\$ 18.006	90,74	\$ 85.599	\$ 82.287	96,13	\$ 135.871	\$ 119.346	87,84
34 garantizar el 100 por ciento de las estaciones en condiciones óptimas para el servicio incluyendo aseo, servicios públicos y equipamiento adicional	Cons Tante	Magnitud	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
		Recursos	\$ 7.670	\$ 7.152	93,25	\$ 17.177	\$ 16.851	98,10	\$ 28.653	\$ 27.691	96,64

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		2019			2020		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 2.271.166	\$ 1.333.757	58,73	\$ 3.320.889	\$ 0	0,00
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 2.271.166	\$ 1.333.757	58,73	\$ 3.320.889	\$ 0	0,00
7223 Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.			\$ 290.250	\$ 232.177	79,99	\$ 410.985	\$ 0	0,00
34 garantizar el 100 por ciento de las estaciones en condiciones óptimas para el servicio incluyendo aseo, servicios públicos y equipamiento adicional	Constante	Magnitud	100,00	100,00	100,00	100,00		
		Recursos	\$ 36.305	\$ 34.891	96,10	\$ 29.954	\$ 0	0,00

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		TOTAL 2016-2020			TOTAL 2016-2019		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$9.489.896	\$4.349.595	45,83	\$ 6.169.006	\$ 4.349.596	71,00
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$9.489.896	\$4.349.595	45,83	\$ 6.169.006	\$ 4.349.596	71,00
7223 Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.			\$ 942.548	\$451.815	47,94	\$ 531.564	\$ 451.816	85,00
34 garantizar el 100 por ciento de las estaciones en condiciones óptimas para el servicio incluyendo aseo, servicios públicos y equipamiento adicional	Constante	Magnitud			0,00			
		Recursos	\$ 119.759	\$ 86.586	72,30	\$ 89.805	\$ 86.585	96,41

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación. Seguimiento al Plan de Desarrollo – SEGPLAN, componente inversión por entidad con corte a 31 de diciembre de 2019.

Diseño y complementó: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

3.2.1.11.3. Proyecto de Inversión 7251. “Gestión de infraestructura del transporte público”

La Ficha EBI-del proyecto presenta 24 modificaciones desde el inicio del PDD BMPT; con corte al 1 de agosto de 2019 (de la versión 171 a la 194)

Este proyecto también viene de anteriores planes de desarrollo. Al inicio del PDD BMPT la versión de la Ficha EBI-D corresponde a la 171 ³⁶, en la cual aparece información relacionada con: participación ciudadana, se identifica el o necesidad, dentro de la cual se contempla: entre otros aspectos“.

Se menciona que de acuerdo con lo establecido por el “Decreto 309 de 2009 y en desarrollo de la fase de preparación para la implementación del SITP, la Administración Distrital, en cabeza de TRANSMILENIO S.A. adjudicó 13 zonas operacionales del componente zonal del sistema y la operación del SIRCI - Sistema de Recaudo, Control de flota e Información al usuario.

De estas 13 zonas 10 se encontraba operando con un avance de implementación que llega al 69%, y tres de ellas, Fontibón, Suba Centro y Perdomo, no han sido implementadas por incumplimiento de los concesionarios.

También se menciona que el componente zonal del Sistema TransMilenio requiere el diseño, construcción y mantenimiento de infraestructura soporte que garantice condiciones de operación estables en la prestación del servicio de transporte (patios taller, terminales zonales, intercambiadores modales y paraderos entre otros)

Se consideró que el Sistema TransMilenio requiere ampliar la cobertura del componente troncal, con la construcción de nuevas fases, y mejorar la infraestructura (capacidad, conexiones operacionales y extensiones de corredores existentes, que permitan optimizar servicios y el uso de flota del Sistema; por lo que implica la reorganización de servicios troncales y zonales. La red con la cobertura

36 Ficha EBI:-D versión 171 del 16 de junio de 2016

suficiente e integrada con el componente zonal, para optimizar tiempos, recorridos y costos del sistema.

También se incluye: "(...) es necesario realizar ampliaciones y mejoras en la infraestructura disponible en la ciudad de tal forma que se garantice que está en capacidad de atender los nuevos recorridos, transferencias e integraciones, para lo cual se deben considerar los siguientes ítems:

- ✓ *Mejoramiento y mantenimiento de la Infraestructura troncal existente, estaciones, retornos, conexiones y extensiones.*
- ✓ *Aumentar la capacidad de los patios taller de las troncales.*
- ✓ *Expansión de la red troncal, maximizando la cobertura en la ciudad con nuevas troncales.*
- ✓ *Infraestructura soporte del componente zonal del Sistema TransMilenio, como son patios taller, terminales zonales, paraderos, etc.*
- ✓ *Infraestructura de intercambio entre componentes zonal y troncal, así como con otros modos.*
- ✓ *Mejoramiento de las condiciones de accesibilidad de la infraestructura de los componentes troncal y zonal del Sistema TransMilenio"*

Así mismo, se indica que (...) "el rezago de la expansión de la infraestructura troncal " corresponde a un factor con "alta incidencia en las condiciones de operación del Sistema TransMilenio y en general la movilidad de la ciudad", porque la "demanda creció de 1.302.000 en 2007, con Fase I y Fase II en operación, a 2.450.000 usuarios en un día promedio hábil en 2015 con un crecimiento de solo el 23% de corredores troncales durante los 8 años, que incluyen la Fase III sin Carrera 7. Adicionalmente, el crecimiento poblacional de Bogotá tuvo un promedio anual del 1.5% entre los años 2005 y 2009, muy inferior al crecimiento del 7% anual de la demanda día del Sistema".

De otra, se partió de las estadísticas disponibles como: (...) "en el período comprendido entre el año 2006 y 2012 el Sistema TransMilenio puso en operación 21.7 km de Troncal, correspondiente a la Fase III, sin que ésta quedara completa porque no se construyó el corredor de la Carrera 7 desde la calle 32 hacia el norte, quedando la Troncal Caracas como único corredor del mayor centro atractor de viajes de la ciudad".

El objetivo general y específicos planteados para el proyecto corresponden a:

Objetivo General: "Gestionar los diseños, construcción, mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura de los componentes troncal y zonal del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A. y su área de influencia

Los objetivos específicos corresponden a:

1. *Gestionar los estudios, diseños y construcción de infraestructura para los componentes troncal y zonal del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A. y su área de influencia*
2. *Gestionar el mejoramiento y mantenimiento de infraestructura para los componentes troncal y zonal del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A., y su área de influencia*

3. Ejecutar los recursos para diseños, construcción, mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura de los componentes troncal y zonal del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A. y su área de influencia

El Proyecto posee 7 metas, en el PDD BMPT (metas 14, 19, 20, 21, 22, 23 y 24) y en los PDD anteriores poseía 8 metas, (las identificadas con los números 3, 5, 7, 8, 12, 15, 17 y 18).

En esta versión del PDD BMPT presenta el flujo financiero en un horizonte de cinco años, así:

Cuadro 56
FLUJO FINANCIERO PROYECTO DE INVERSIÓN 7251 - VERSIÓN 171

En millones de pesos del año 2016

Ejecutado Planes anteriores	2008	2009	2010	2011	2012	2013
\$0	\$247.459	\$1.142.995	\$738.480	\$758.166	176.926	\$667.680

Fuente: Fichas EBI-B Versión 171 del 16 de junio de 2016.

La población objetivo del proyecto corresponde a la población en general, e incluye a 7.571.345 y se contempló que la localización geográfica del proyecto es Distrital.

Durante el tiempo transcurrido del PDD BMPT, con corte al mes de agosto de 2018³⁷, el proyecto presenta 24 versiones (desde la versión 171 a la 194)

La ficha EBI-D en su versión 194, (1 de agosto de 2018) aparece incorporado lo referente a participación ciudadana, a la identificación del problema o necesidad; en la versión 194 de la Ficha EBI – D, tanto el objetivo general, como los tres objetivos específicos, de la versión 171, se conservan, aunque el orden en que aparecen estos últimos. varíe. El flujo financiero en la versión 194 corresponde a:

Cuadro 57
FLUJO FINANCIERO PROYECTO DE INVERSIÓN 7251 -VERSIÓN 194

En Millones De Pesos De 2018

Ejecutado Planes Anteriores	2008	2009	2010	2011	2012	2013
\$0	\$247.459	\$1.142.995	\$738.480	\$758.166	\$176.926	\$667.680

Fuente: Ficha EBI-D Versión 194, del 1 de agosto de 2018

37 La información que fue entregada por la empresa TM S.A. fue la Ficha EBI-D, versión 194 de fecha 1 de agosto de 2018.

3.2.1.11.3.1. Meta 19. "Planificar y gestionar los recursos para 98 estaciones para adelantar acciones de intervención física en mejoramiento y reconfiguración de infraestructura troncal en operación"

Con la información del SEGPLAN, se encontró que TM SA en la vigencia 2019, el avance físico fue del 100%, porque programo gestionar recursos para 98 estaciones y realizó la gestión para las 98 estaciones. La **gestión fue eficaz; pero ineficiente** por cuanto la ejecución de recursos fue del 51,61%, con ejecución de \$153.005 millones de los \$256.473 millones programados.

Para el periodo (2016-2019) la **gestión fue ineficaz**, por cuanto su avance físico de la meta fue del 69,04%, porque la ejecución de la magnitud fue de 366.986, de los 531.441 programada. Y la gestión de recursos fue igualmente **ineficiente**, porque el porcentaje de ejecución presupuestal fue del 35,35%, con \$746.865 millones ejecutados, de los \$2.113.018 programados.

Para el periodo 2016-2020, la gestión continúa siendo ineficaz e ineficiente con porcentajes de avance del 37,58% y 22,05% en ejecución de recursos. Esto se presenta en el cuadro que está a continuación.

Cuadro 58
EVALUACIÓN DE EFICIENCIA Y LA EFICACIA EN LAS META 19 DEL PROYECTO DE INVERSIÓN 7251 – VIGENCIA 2019

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		2016			2017			2018		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 600.918	\$ 471.425	78,45	\$ 1.307.698	\$ 1.197.848	91,60	\$ 1.989.224	\$ 1.346.566	67,69
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 600.918	\$ 471.425	78,45	\$ 1.307.698	\$ 1.197.848	91,60	\$ 1.989.224	\$ 1.346.566	67,69
7251 Gestión de Infraestructura del Transporte Público			\$ 235.244	\$ 107.785	45,82	\$ 375.383	\$ 274.037	73,00	\$ 1.055.843	\$ 619.729	58,70
19 planificar y gestionar los recursos para 98 estaciones para adelantar acciones de intervención física en mejoramiento y reconfiguración de infraestructura troncal en operación	Creciente	Magnitud	0,00		0,00	16,00	16,00	100,00	73,00	73,00	100,00
		Recursos	\$ 0	\$ 0	0,00	\$ 46.158	\$ 28.885	62,58	\$ 188.910	\$ 185.096	97,98

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		2019			2020		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 2.271.166	\$ 1.333.757	58,73	\$ 3.320.889	\$ 0	0,00
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 2.271.166	\$ 1.333.757	58,73	\$ 3.320.889	\$ 0	0,00
7251 Gestión de Infraestructura del Transporte Público			\$ 1.128.736	\$ 262.383	23,25	\$ 1.739.769	\$ 0	0,00
19 planificar y gestionar los recursos para 98 estaciones para adelantar acciones de intervención	Creciente	Magnitud	98,00	98,00	100,00	98,00		

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		2019			2020		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
física en mejoramiento y reconfiguración de infraestructura troncal en operación		Recursos	\$ 296.473	\$ 153.005	★ 51,61	\$ 444.985	\$ 0	0,00

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		TOTAL 2016-2020			TOTAL 2016-2019		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 9.489.896	\$ 4.349.595	45,83	\$ 6.169.006	\$ 4.349.596	71,00
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 9.489.896	\$ 4.349.595	45,83	\$ 6.169.006	\$ 4.349.596	71,00
7251 Gestión de Infraestructura del Transporte Público			\$ 4.534.975	\$ 1.263.935	27,87	\$ 2.795.206	\$ 1.263.934	45,22
19 planificar y gestionar los recursos para 98 estaciones para adelantar acciones de intervención física en mejoramiento y reconfiguración de infraestructura troncal en operación	Creciente	Magnitud	976.526	366.986	● 37,58	531.541	366.986	★ 69,04
		Recursos	\$ 3.387.827	\$ 746.865	● 22,05	\$ 2.113.018	\$ 746.865	● 35,35

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación. Archivo 01. Plan de Acción Componente Inversión por entidad TM SA. Información entregada en respuesta a solicitud de información del Equipo Auditor, Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

3.2.1.11.3.2. Meta 21. "Planificar y gestionar los recursos para 9 patios zonales para la expansión y mejoramiento de la infraestructura zonal, con inversión pública o privada"

Soportada en la información del SEGPLAN, se concluyó que la gestión de la meta, en la vigencia 2019, fue **eficaz y eficiente** con porcentajes del 100% de avance físico y del 99,79% de ejecución presupuestal.

Para el periodo 2016-2019, el SEGPLAN muestra gestión eficiente en la ejecución de recursos en el 99,94%, y por corresponder a una meta que no suma, sino que es creciente no es posible evaluar la eficacia.

En el total del PDD BMPT (2016-2020), la meta al ser creciente no es posible calificar la eficacia, pero sí la eficiencia, en la cual fue eficiente en la gestión de la misma con el 99,23% de ejecución de recursos. Lo antes mencionado se puede comprobar en el cuadro siguiente:

Cuadro 59
EVALUACIÓN DE EFICIENCIA Y LA EFICACIA EN LA META 21 DEL PROYECTO DE INVERSIÓN 7251 – VIGENCIA 2019

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		2016			2017			2018		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 600.918	\$ 471.425	78,45	\$ 1.307.698	\$ 1.197.848	91,60	\$ 1.989.224	\$ 1.346.566	67,69
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 600.918	\$ 471.425	78,45	\$ 1.307.698	\$ 1.197.848	91,60	\$ 1.989.224	\$ 1.346.566	67,69
7251 Gestión de Infraestructura del Transporte Público			\$ 235.244	\$ 107.785	45,82	\$ 375.383	\$ 274.037	73,00	\$.055.843	\$ 619.729	58,70

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		2016			2017			2018		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
21 planificar y gestionar los recursos para 9 patios zonales para la expansión y mejoramiento de la infraestructura zonal, con inversión pública o privada	Creciente	Magnitud	0,00		0,00	2,00	0,00	0,00	5,00	6,00	120,00
		Recursos	\$ 0	\$ 0	0,00	\$ 1.073	\$ 1.073	100,00	\$ 27.978	\$ 27.978	100,00

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		2019			2020		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 2.271.166	\$ 1.333.757	58,73	\$ 3.320.889	\$ 0	0,00
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 2.271.166	\$ 1.333.757	58,73	\$ 3.320.889	\$ 0	0,00
7251 Gestión de Infraestructura del Transporte Público			\$ 1.128.736	\$ 262.383	23,25	\$ 1.739.769	\$ 0	0,00
21 planificar y gestionar los recursos para 9 patios zonales para la expansión y mejoramiento de la infraestructura zonal, con inversión pública o privada	Creciente	Magnitud	9,00	9,00	100,00	9,00		
		Recursos	\$ 12.211	\$ 12.186	99,79	\$ 295	\$ 0	0,00

Pilar o Eje transversal / Programa / Proyecto / Metas	Tipo Anualización		TOTAL 2016-2020			TOTAL 2016-2019		
			Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
02 Pilar Democracia Urbana			\$ 9.489.896	\$ 4.349.595	45,83	\$ 6.169.006	\$ 4.349.596	71,00
18 Mejor Movilidad Para Todos			\$ 9.489.896	\$ 4.349.595	45,83	\$ 6.169.006	\$ 4.349.596	71,00
7251 Gestión de Infraestructura del Transporte Público			\$ 4.534.975	\$ 1.263.935	27,87	\$ 2.795.206	\$ 1.263.934	45,22
21 planificar y gestionar los recursos para 9 patios zonales para la expansión y mejoramiento de la infraestructura zonal, con inversión pública o privada	Creciente	Magnitud			0,00			
		Recursos	\$ 41.557	\$ 41.237	99,23	\$ 41.262	\$ 41.237	99,94

Fuente: Secretaría Distrital de Planeación. Seguimiento al Plan de Desarrollo – SEGPLAN, componente inversión por entidad con corte a 31 de diciembre de 2019.

Diseño y complementó: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

3.2.2. Gestión Ambiental

TRANSMILENIO S.A., centra su Gestión Ambiental en el Plan de Acción Cuatrienal Ambiental – PACA y en el al Plan Institucional de Gestión Ambiental – PIGA, para lo cual se hace mención de aspectos generales de cada uno de ellos

3.2.2.1. Plan de Acción Cuatrienal Ambiental – PACA

De las 3 acciones ambientales establecidas en este plan para la vigencia 2019 presentaron un avance de complementación de 80% (estimado a partir de un valor promedio del resultado de cada acción ambiental obtenido a 31 de diciembre). Estas acciones ambientales están orientadas o relacionadas con temas ambientales en materia de reducción de emisiones de Gases de Efecto Invernadero (GEI), gestión del entorno paisajístico en el sistema y en proyectos de eficiencia energética (ahorro y uso eficiente de la energía eléctrica empleada en la iluminación en la

infraestructura del Sistema -portales-, a través de proyectos de instalación de luminarias tipo LED).

En el desempeño Ambiental que tuvo TRANSMILENIO S.A., en la vigencia 2019 se observa que en el PACA incluye 3 objetivos del PGA, como son: 8. *"Estabilidad Climática"*, el 4 *"Calidad del Paisaje"* y el 12 *"uso eficiente de la energía"*, los que articula con tres estrategias del PGA como son: 9 *"Sostenibilidad económica"*, 8. *"Cooperación y coordinación institucional"* y en 2. el manejo físico y ecourbanístico.

También armoniza tanto los 3 objetivos y las 3 estrategias del PGA, con el PDD BMPT, en el Pilar 2 *"Democracia urbana"*, en el Programa 18 *"Mejor Movilidad para todos"* y en el proyecto estratégico 147 *"Transporte público integrado y de calidad"* al igual que en las Metas de Proyectos de inversión 7223 *"Operación y Control del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S.A. metas: 30 "Reducir 147.426 Toneladas de Gases de Efecto Invernadero (CO₂eq) por la operación del Sistema de Transporte Masivo " y 34 "Garantizar el 100 por ciento de las estaciones en condiciones óptimas para el servicio incluyendo aseo, servicios públicos y equipamiento adicional" y 7251 "Gestión de Infraestructura del transporte Público" en la meta 23. "Mejorar y mantener 147 estaciones del sistema transmilenio con acciones de mantenimiento preventivo, correctivo, y de mejoramiento de las condiciones físicas".*

3.2.2.2. Plan Institucional de Gestión Ambiental – PIGA

En lo referente al Plan Institucional de Gestión Ambiental – PIGA, las actividades programadas en el Plan de Acción para la vigencia 2019, tuvieron un avance de implementación del 91% (estimado a partir del promedio del resultado de avance de cada actividad). A través del Plan Institucional de Gestión Ambiental la Empresa adelantó las acciones de gestión tendientes a atender principios de ecoeficiencia (uso eficiente del agua, de la energía, de los materiales), gestión adecuada de los residuos, compras y prácticas sostenibles, aplicadas a las actividades institucionales adelantadas en la Empresa. La entidad cuenta con la Matriz de Riesgos Ambientales PIGA

3.2.3. Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS)

Los ODS³⁸, se adoptaron el 25 de septiembre de 2015, por los líderes mundiales, Son un conjunto de 17 objetivos globales para erradicar la pobreza, proteger el

³⁸ DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN (DNP) Los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) retoman los Objetivos de Desarrollo del Milenio (ODM) y buscan consolidar los avances de estos, así como concretar los retos que quedaron planteados para los próximos años.

Los ODS definen la nueva Agenda de Desarrollo Global hacia el año 2030. Se trata de un conjunto integrado de objetivos globales, voluntarios y de aplicación universal que buscan un equilibrio entre las dimensiones económica, social y ambiental del desarrollo sostenible, con el propósito de alcanzar mayores niveles de bienestar en el mundo, orientados por el lema de "No dejar a nadie atrás".

planeta y garantizar que todas las personas gocen de paz y prosperidad, luchar contra las desigualdades y la injusticia, para todos como parte de una nueva agenda de desarrollo sostenible.

Estos objetivos tienen como base los Objetivos de Desarrollo del Milenio (ODM) adoptados en 2000, y que el mundo se comprometió a alcanzar en 2015.

Los ODS se pusieron en marcha en enero de 2016 y seguirán orientando las políticas y la financiación del PNUD durante los próximos 15 años en 170 países y territorios

En Colombia la Estrategia para la implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) se expidió el CONPES 3918 de 2018. Este Documento establece las metas y las estrategias para el cumplimiento de la Agenda 2030 y sus ODS en Colombia. Genera una hoja de ruta para cada una de las metas establecidas, incluyendo indicadores, entidades responsables y los recursos requeridos para llevarlas a buen término.

El Consejo Nacional de Política Económica y Social manifestó con relación al Documento CONPES 3918 de 2018.

"La Presidencia de la República, el Departamento Nacional de Planeación, el Ministerio de Relaciones Exteriores, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, el Departamento Administrativo Nacional de Estadística, el Departamento Administrativo para la Prosperidad Social, el Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación, el Departamento Administrativo de la Función Pública, y la Agencia Presidencial de Cooperación APC-Colombia, sometieron a consideración del Consejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES) la estrategia de implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) en el país"

Documento CONPES 3918 de 2018 se constituyó

"como una herramienta para la puesta en marcha de la agenda 2030 para el desarrollo sostenible y sus ODS. En ese sentido, es un punto de referencia en la formulación de lineamientos de política en temas que están bajo el liderazgo del Gobierno nacional. Adicionalmente, da un enfoque integral de desarrollo a las agendas que son jalonadas por otros actores relevantes en el momento de definir las metas del país a 2030". ³⁹

Para la implementación de los ODS se proponen en este CONPES unos lineamientos para el esquema de seguimiento y reporte, para el plan de fortalecimiento estadístico, para la estrategia territorial, para la interlocución y promoción de alianzas con actores no gubernamentales.

En total, se trata de 17 objetivos y un conjunto de 169 metas asociadas con las tres dimensiones del desarrollo sostenible (social, económica y ambiental) y con esferas relacionadas con las personas, el planeta, las alianzas, la justicia y la prosperidad.

³⁹ Consejo Nacional de Política Económica y Social, documento CONPES 3918 de 2018.

*Específicamente en relación con la estrategia territorial se dispone que el reto para la implementación de los ODS a nivel regional se abordará a través de cinco líneas de acción: (i) pedagogía sobre los ODS; (ii) seguimiento a los avances de los ODS a nivel territorial; (iii) visibilización de buenas prácticas locales para la implementación de ODS; (iv) implementación de marcadores ODS en los instrumentos de planeación y presupuesto regional; y (v) acompañamiento diferenciado a los territorios para la implementación de los ODS.*⁴⁰

También fue expedido Decreto 280 de 2015 con el cual se creó la Comisión Interinstitucional de Alto Nivel para el Alistamiento y Efectiva Implementación de los ODS, acción con la que se ratificó el compromiso de Colombia con los ODS. Así mismo, la Alcaldía de Bogotá y su Plan Distrital de Desarrollo para el período 2016-2019, *"Bogotá Mejor para Todos"*, se comprometió con la consecución de los ODS y con la Agenda 2030, a través de sus Programas.

En cumplimiento de las directrices impartidas por la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública así como para determinar el grado de cumplimiento de los ODS en TRANSMILENIO S.A., se solicitó información mediante oficios del 31 de enero, 2 de marzo y del 4 de mayo de 2020, por lo que en respuesta a dichas solicitudes se recibió la información los días 9 y 14 de marzo de 2020.

Producto del análisis de la información suministrada se estableció, que la Empresa participa en los ODS 3. *"Salud y bienestar"*; 9. *"Industrial, innovación e Infraestructura"* 11. *"Acción por el clima"* y 16. *"Paz, Justicia e Instituciones sólidas"*.

3.2.3.1 Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) en los cuales participa TRANSMILENIO S.A.

La Empresa participa en 4 ODS, identificados como: **3** *"Salud y Bienestar"*; **9**. *"Industria, Infraestructura e Innovación"*; **11**. *Ciudades y Comunidades Sostenibles"* y **16**. *"Paz, Justicia e Instituciones Sólidas"*, toma en cuenta la meta el indicador del ODS, y lo armoniza con el PDD BMPT en su estructura, como se muestra enseguida.

La Empresa participa en 4 ODS, identificados como: **3** *"Salud y Bienestar"*; **9**. *"Industria, Infraestructura e Innovación"*; **11**. *Ciudades y Comunidades Sostenibles"* y **16**. *"Paz, Justicia e Instituciones Sólidas"*, toma en cuenta la meta el indicador del ODS, y lo armoniza con el PDD BMPT en los siete (7) proyectos de inversión a cargo de la Empresa, 29 metas de proyectos con avance físico y 29 con programación presupuestal de inversión de las cuales 28 con programación presupuestal, tal como se muestra enseguida

⁴⁰ Idem



"Una Contraloría aliada con Bogotá"



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Cuadro 60
OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE EN LOS QUE TMS PARTICIPA
ARTICULADOS AL PDD BMPT –Vigencia 2019

OBJETIVO DE DESARROLLO SOSTENIBLE				PLAN DE DESARROLLO DISTRITAL			PROYECTO DE INVERSIÓN							PRESUPUESTO VIGENCIA 2019 (En Millones de pesos)			AVANCE FÍSICO VIGENCIA 2019		
No.	Nombre	Meta del ODS	Indicador del ODS	Meta Resultado	Indicador Resultado	Línea Base	Código	Nombre	Meta del Proyecto		Progra mado	Ejecu tado	%	Progra mado	Ejecu tado	%			
11	Ciudades y comunidades sostenibles	Para 2030, proporcionar acceso a sistemas de transporte seguros, asequibles, accesibles y sostenibles para todos y mejorar la seguridad vial, en particular mediante la ampliación del transporte público, prestando especial atención a las necesidades de las personas en situación vulnerable, las mujeres, los niños, las personas con discapacidad y las personas de edad	Proporción de la población que tiene acceso conveniente al transporte público, desglosada por grupo de edad, sexo y personas con discapacidad	247 Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Públic	194 Porcentaje de viajes en transporte público	Línea Base 43	0088	Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	1 Remunerar El 100 Por Ciento De La Prestación Del Servicio De Transporte Y Recaudo Del Sitp, Durante Las 52 Semanas Del Año	Const ante	\$ 785.846	\$ 773.051	98,37	100,00	100,00	100,00			
							7223	Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A	27 Aumentar 5 Por Ciento Los Viajes En El Sistema De Transporte Público Gestionado Por Transmilenio S.A.	Crecie nte	\$ 174.571	\$ 124.393	71,26	4,26	2,78	65,26			
									28 Revisar E Implementar El 100 Por Ciento De Las Rutas Del Sistema	Crecie nte	\$ 729	\$ 642	88,01	95,00	95,00	100,00			
11	Ciudades y comunidades sostenibles	Para 2030, proporcionar acceso a sistemas de transporte seguros, asequibles, accesibles y sostenibles para todos y mejorar la seguridad vial, en particular mediante la ampliación del transporte público, prestando especial atención a las necesidades de las personas en situación vulnerable, las mujeres, los niños, las personas con discapacidad y las personas de edad	Proporción de la población que tiene acceso conveniente al transporte público, desglosada por grupo de edad, sexo y personas con discapacidad	247 Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público	194 Porcentaje de viajes en transporte público	Línea Base 43	7223	Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A	29 Implementar 9 Soluciones De Software En Una Plataforma Computacional Eficiente Que Automaticen Los Procesos De Recaudo Y Remuneración, El Modelo De Programación Y Regulación De Flota, Y El Subsistema De Inteligencia De Negocios	Crecie nte	\$ 34.861	\$ 28.557	81,92	8,00	8,00	100,00			
									30 Reducir 147426 Toneladas De Gases De Efecto Invernadero (Co2eq) Por La Operación Del Sistema De Transporte Masivo	Suma	\$ 0	\$ 0	0,00	43039,00	33546,00	77,94			
									31 Garantizar El 96 Por Ciento La Operación De La Línea De Cable En Relación A Las Horas De Operación Programadas	Crecie nte	\$ 845	\$ 845	100,00	96,00	96,00	100,00			
								Transmilenio S. A	32 Gestionar 100 Por Ciento De Los Servicios Del Componente Brt En Operación, Incluyendo Troncales, Duales Y Alimentadores	Const ante	\$ 22.670	\$ 22.657	99,94	100,00	100,00	100,00			



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

OBJETIVO DE DESARROLLO SOSTENIBLE				PLAN DE DESARROLLO DISTRITAL			PROYECTO DE INVERSIÓN				PRESUPUESTO VIGENCIA 2019 (En Millones de pesos)				AVANCE FÍSICO VIGENCIA 2019		
No.	Nombre	Meta del ODS	Indicador del ODS	Meta Resultado	Indicador Resultado	Línea Base	Código	Nombre	Meta del Proyecto		Progra mado	Ejecu tado	%	Progra mado	Ejecu tado	%	
				247 Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público	194 Porcentaje de viajes en transporte público	Línea Base 43			33 Supervisar 100 Por Ciento De La Operación De Las Rutas Zonales En Servicio	Const ante	\$ 20.268	\$ 20.192	99,63	100,00	98,00	98,00	
											34 Garantizar El 100 Por Ciento De Las Estaciones En Condiciones Óptimas Para El Servicio Incluyendo Aseo, Servicios Públicos Y Equipamiento Adicional	Const ante	\$ 36.305	\$ 34.891	96,10	100,00	100,00
11	Ciudades y comunidades sostenibles	Para 2030, proporcionar acceso a sistemas de transporte seguros, asequibles, accesibles y sostenibles para todos y mejorar la seguridad vial, en particular mediante la ampliación del transporte público, prestando especial atención a las necesidades de las personas en situación vulnerable, las mujeres, los niños, las personas con discapacidad y las personas de edad	Proporción de la población que tiene acceso conveniente al transporte público, desglosada por grupo de edad, sexo y personas con discapacidad	247 Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público	194 Porcentaje de viajes en transporte público	Línea Base 43	7251	Gestión de Infraestructur a del Transporte Público	19 Planificar Y Gestionar Los Recursos Para 98 Estaciones Para Adelantar Acciones De Intervención Física En Mejoramiento Y Reconfiguración De Infraestructura Troncal En Operación	Crecie nte	\$ 296.473	\$ 153.005	51,61	98,00	98,00	100,00	
									20 Planificar Y Gestionar Los Recursos Para 57 Kilómetros Nuevos De Troncal Con Actividades Que Incluyen Expansión Y Mejoramiento De La Infraestructura Troncal Necesaria Para La Operación Del Sistema Transmilenio	Crecie nte	\$ 799.630	\$ 76.772	9,60	50,00	42,51	85,02	
									21 Planificar Y Gestionar Los Recursos Para 9 Patios Zonales Para La Expansión Y Mejoramiento De La Infraestructura Zonal, Con Inversión Pública O Privada	Crecie nte	\$ 12.211	\$ 12.186	99,79	9,00	9,00	100,00	
9	Industria, innovación e infraestructura	Desarrollar infraestructuras fiables, sostenibles, resilientes y de calidad, incluidas infraestructuras regionales y transfronterizas, para apoyar el desarrollo económico y el bienestar humano, haciendo especial hincapié en el acceso asequible y equitativo para todos	Proporción de la población rural que vive a menos de 2 km de una carretera transitable todo el año	Implementar 1500 ciclo parqueaderos en la ciudad asociados al Transmilenio	186 Número de ciclo parqueaderos construidos asociados a TM	3.205 parqueaderos s 2016	7251	Gestión de Infraestructur a del Transporte Público	22 Aumentar 1502 Cupos De Parqueo Para Bicicletas	Suma	\$ 0	\$ 0	0,00	0,00		0,00	
11	Ciudades y comunidades sostenibles	Para 2030, proporcionar acceso a sistemas de transporte seguros, asequibles, accesibles y sostenibles para todos y mejorar la seguridad vial, en particular mediante la ampliación del transporte público, prestando especial	Proporción de la población que tiene acceso conveniente al transporte público, desglosada por	247 Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público	194 Porcentaje de viajes en transporte público	Línea Base 43	7251	Gestión de Infraestructur a del Transporte Público	23 Mejorar Y/O Mantener 147 Estaciones Del Sistema Transmilenio Con Acciones De Mantenimiento Preventivo, Correctivo Y De Mejoramiento De Las Condiciones Físicas	Const ante	\$ 14.219	\$ 14.219	100,00	147,00	73,00	49,66	
									24 Mejorar Y/O Mantener 7500 Paraderos Del Componente Zonal Con	Suma	\$ 6.203	\$ 6.202	99,98	3200,00	3868,00	120,88	



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

OBJETIVO DE DESARROLLO SOSTENIBLE				PLAN DE DESARROLLO DISTRITAL			PROYECTO DE INVERSIÓN							PRESUPUESTO VIGENCIA 2019 (En Millones de pesos)			AVANCE FÍSICO VIGENCIA 2019		
No.	Nombre	Meta del ODS	Indicador del ODS	Meta Resultado	Indicador Resultado	Línea Base	Código	Nombre	Meta del Proyecto		Progra mado	Ejecu tado	%	Progra mado	Ejecu tado	%			
		atención a las necesidades de las personas en situación vulnerable, las mujeres, los niños, las personas con discapacidad y las personas de edad	grupo de edad, sexo y personas con discapacidad						Acciones De Mantenimiento Preventivo, Correctivo Y De Mejoramiento De Las Condiciones Físicas										
3	Salud y Bienestar	De aquí a 2020, reducir a la mitad el número de muertes y lesiones causadas por accidentes de tráfico en el mundo	Número de muertes en accidentes fatales de tráfico en un plazo de 30 días, por cada 100.000 habitantes (normalizado por edad)	Disminuir a la percepción de inseguridad en el Sistema de Transporte Masivo	191 Porcentaje de la percepción de inseguridad en el Sistema de Transporte Masivo	Línea Base 86	0086	Gestión de la Seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S.A.	1 Implementar 1 Plan De Seguridad Que Permita Gestionar Y Realizar Iniciativas Para Reducir Los Eventos De Afectación A La Seguridad En El Sistema	Suma	\$ 28.662	\$ 28.662	100,00	0,34	0,33	97,06			
				Diseño e implementación de una (1) estrategia integral de cultura ciudadana para el Sistema de Transporte Masivo de Bogotá	243 Diseño e implementación de una (1) estrategia integral de cultura ciudadana para el Sistema de Transporte Masivo de Bogotá	Cero			2 Disminuir 10 Por Ciento El Número De Víctimas Fatales En El Sistema De Transporte Público Gestionado Por Transmilenio	Crecie nte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
						3 Diseñar E Implementar 1 Plan Para Reducir La Problemática De La Evasión En El Sistema, Incluyendo Medidas De Corto, Mediano Y Largo Plazo			Suma	\$ 30.420	\$ 30.410	99,97	0,36	0,36	100,00				
				Diseño e implementación de una (1) estrategia integral de cultura ciudadana para el Sistema de Transporte Masivo de Bogotá	243 Diseño e implementación de una (1) estrategia integral de cultura ciudadana para el Sistema de Transporte Masivo de Bogotá	Cero	0087	Cultura Ciudadana en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S.A.	1 Realizar 1 Estudio Anual Que Permita Identificar Grupos Poblacionales Que Impactan La Percepción De La Cultura Ciudadana, Normas Sociales, Actitudes Y Comportamientos De Los Usuarios Del Sistema	Const ante	\$ 72	\$ 72	100,00	1,00	1,00	100,00			
									2 Diseñar E Implementar 1 Estrategia De Comunicación Enfocada Al Proyecto Cultura Ciudadana En Transmilenio, Que Incluya Control Y Evaluación A La Estrategia Del Proyecto Cultura Ciudadana En Transmilenio	Suma	\$ 5.926	\$ 5.796	97,79	0,40	0,40	100,00			
									3 Alcanzar El 60 Por Ciento En El Atributo -Cuidado Del Sistema- De La Encuesta De Satisfacción Al Usuario	Crecie nte	\$ 1.252	\$ 1.207	96,35	30,00	54,00	180,00			



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

OBJETIVO DE DESARROLLO SOSTENIBLE				PLAN DE DESARROLLO DISTRITAL			PROYECTO DE INVERSIÓN							PRESUPUESTO VIGENCIA 2019 (En Millones de pesos)			AVANCE FÍSICO VIGENCIA 2019		
No.	Nombre	Meta del ODS	Indicador del ODS	Meta Resultado	Indicador Resultado	Línea Base	Código	Nombre	Meta del Proyecto		Progra mado	Ejecu tado	%	Progra mado	Ejecu tado	%			
11	Ciudades y comunidades sostenibles	Para 2030, proporcionar acceso a sistemas de transporte seguros, asequibles, accesibles y sostenibles para todos y mejorar la seguridad vial, en particular mediante la ampliación del transporte público, prestando especial atención a las necesidades de las personas en situación vulnerable, las mujeres, los niños, las personas con discapacidad y las personas de edad	Proporción de la población que tiene acceso conveniente al transporte público, desglosada por grupo de edad, sexo y personas con discapacidad	Avanzar en el 30% del proyecto de la primera línea del metro en su Etapa I			0078	Ejecutar 100 Porcentaje De Los Recursos Destinados Anualmente A Las Actividades De Gestión Y Desarrollo De La Primera Línea Del Metro	1 Ejecutar 100 Porcentaje De Los Recursos Destinados Anualmente A Las Actividades De Gestión Y Desarrollo De La Primera Línea Del Metro	Const ante	\$ 0	\$ 0	0,00	0,00		0,00			
				Mantener 80% de satisfacción en los servicios prestados por las entidades del sector movilidad	408 Porcentaje de satisfacción		0071	Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A	14 Diseñar E Implementar El 100 Por Ciento De Un Esquema Operativo De Atención Al Usuario En El Sistema Zonal Y Troncal Que Informe Y Oriente Al Usuario En El Sistema, Haciendo Énfasis En Las Franjas Horarias De Mayor Afluencia	Suma	\$ 11.247	\$ 11.236	99,90	21,00	21,00	100,00			
				Mantener 80% de satisfacción en los servicios prestados por las entidades del sector movilidad	408 Porcentaje de satisfacción		0071	Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A	15 Diseñar E Implementar El 100 Por Ciento De Un Esquema Operativo De Atención A Las Comunidades Y Grupos De Interés En Los Componentes Zonal Y Troncal, Que Permita Atender Las Necesidades De Información, Capacitación U Orientación Que Cubra El 100% De Los Espacios Del Servicio Y Zonas De Impacto Operativo	Suma	\$ 705	\$ 692	98,20	20,00	20,00	100,00			
									16 Aumentar Al 80 Por Ciento El Nivel De Satisfacción Del Usuario, Respecto De La Encuesta De Satisfacción Usuarios Transmilenio - Troncal Y Zonal En Lo Correspondiente A La Medición De Comunicaciones	Crecie nte	\$ 6.275	\$ 6.237	99,41	72,00	70,30	97,64			
									17 Reducir 5 Días El Tiempo De Respuesta Promedio A Las Pqrs Presentadas Por Los Usuarios	Crecie nte	\$ 978	\$ 960	98,11	4,00	4,00	100,00			
16		Crear a todos los niveles instituciones eficaces y	Proporción de la	Lograr un índice nivel	559 Nivel de desarrollo		7225		24 Adecuar Y Mantener 1 Sede Administrativa En	Const ante	\$ 50	\$ 0	0,00	1,00	1,00	100,00			



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

OBJETIVO DE DESARROLLO SOSTENIBLE				PLAN DE DESARROLLO DISTRITAL			PROYECTO DE INVERSIÓN								PRESUPUESTO VIGENCIA 2019 (En Millones de pesos)				AVANCE FÍSICO VIGENCIA 2019		
No.	Nombre	Meta del ODS	Indicador del ODS	Meta Resultado	Indicador Resultado	Línea Base	Código	Nombre	Meta del Proyecto		Progra mado	Ejecu tado	%	Progra mado	Ejecu tado	%					
Paz, justicia e instituciones sólidas		transparentes que rindan cuentas	población que se siente satisfecha con su última experiencia de los servicios públicos	medio de desarrollo institucional en el sector movilidad	institucional alcanzado y/o mantenido			Fortalecimiento Institucional	Condiciones Apropriadas De Uso												
									25 Capacitar Y Fortalecer Al 100 Por Ciento De Funcionarios En Temáticas Requeridas Para El Desarrollo De Sus Competencias		Creciente	\$ 99	\$ 66	66,27	100,00	100,00	1,00				
									26 Implementar 1 Modelo De Desarrollo Organizacional Basado En Estudios Técnicos Tendiente Al Cumplimiento De Los Objetivos De La Entidad		Creciente	\$ 506	\$ 494	97,71	1,00	1,00	100,00				
									27 Implantar 6 Soluciones De Software Que Automaticen Los Procesos Administrativos De La Institución Y Migren La Información Existente		Creciente	\$ 583	\$ 583	99,99	6,00	6,00	100,00				
									28 Obtener 3 Certificaciones En Estándares Iso, Para Tres Subsistemas Del Sistema Integrado De Gestión		Creciente	\$ 0	\$ 0	0,00	0,00		0,00				
									Estado: Finalizada - No continua												
									29 Diseñar E Implementar El 100 Por Ciento De Los 4 Componentes De La Gestión De La Información Pública Reglamentada Por La Ley 1712 De 2014 (Manual De Gestión Documental, Programa De Gestión Documental, Sistema Integrado De Conservación Y Plan Institucional De Archivo		Creciente	\$ 1.044	\$ 1.044	100,00	100,00	100,00	100,00				
									30 Implementar El 100 Por Ciento De Las Actividades Tendientes A Armonizar El Sistema Integrado De Gestión De Tmsa Con El Modelo Integrado De Planeación Y Gestión En El Marco De La Normatividad Legal Vigente Y Los Lineamientos Expedidos Por La Administración Distrital	Suma	\$ 656	\$ 624	95,17	55,00	54,00	98,18					

Fuente: Empresa TM SA. Información entregada el 9 de marzo de 2020 en respuesta a solicitud del Equipo Auditor del 31 de enero y 2 de marzo de 201204 de mayo de 2020



3.2.4. Evaluación de Políticas Públicas

En cumplimiento de los lineamientos establecidos por la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública, de la Contraloría de Bogotá, mediante memorando 2019-33706, se realizó la evaluación de las Políticas Públicas en lo que le compete a TRANSMILENIO S.A., para lo cual el Equipo Auditor el 4 de mayo de 2020 solicitó información, la cual fue aportada por la Empresa, en diferentes fechas a partir del 4 de mayo de 2020, la cual fue el soporte para algunos aspectos del informe que se presenta.

3.2.4.1. Política Pública de Movilidad

En Bogotá, D.C., la Política Pública de Movilidad bien puede decirse que corresponde al Plan Maestro de Movilidad, PMM.

Por tratarse de un Plan Maestro, se debe partir del hecho que los Planes Maestros, corresponden a instrumentos estructurales de primer nivel de ordenamiento territorial, con un horizonte de largo plazo; fundamentales en el marco de la estrategia de ordenamiento de la ciudad-región; se constituyen en instrumentos que orientan la programación de la inversión y los requerimientos de suelo para el desarrollo de las infraestructuras y los equipamientos en el corto, mediano y largo plazo.

El POT41, en el artículo 45 estableció los requisitos que como mínimo deben contener los Planes Maestros. Para Bogotá D.C., el POT, estableció como prioritaria la elaboración de cuatro (4) PM prioritarios, entre los cuales el primero de ellos es el **Plan Maestro de Movilidad**, que incluye ordenamiento de estacionamientos.

3.2.4.1.1. Plan Maestro de Movilidad (PMM) para Bogotá, D.C.

El Decreto Distrital 319 de 2006 adoptó el PMM, como instrumento de planificación de la movilidad que se articula con la estrategia de ordenamiento de la ciudad-región. El Plan se estableció para un periodo de ejecución de aproximadamente 14 años, distribuido así: Corto plazo, hasta el año 2008; mediano plazo, hasta el año 2012 y largo plazo hasta el año 2020 inclusive42. Así mismo, se orientó a lograr un transporte urbano – regional integrado, eficiente y competitivo, en operación sobre una red jerarquizada y a regular el tráfico en función de los modos de transporte que la utilicen, incluido el ordenamiento de estacionamientos, para lo cual se establecieron 7 estrategias básicas.

⁴¹ POT. Plan de Ordenamiento Territorial

⁴² ALCALDIA MAYOR DE BOGOTÁ, Dcto. Dtal. 319 de 2006, Art. 5



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Para la implementación de las estrategias se contempló disponer de un Sistema de Información Integrado de Movilidad Urbano y Regional, SIMUR, dentro de un contexto de logística de la movilidad y de utilización de recursos de última tecnología para garantizar una movilidad segura y económica de personas y bienes.

En el decreto de adopción del PMM, se incorporó la política, en la cual se incluyeron 9 aspectos, así: 1. *Movilidad sostenible*; 2. *Movilidad competitiva*; 3. *La prioridad del peatón: El peatón debe tener el primer nivel de prevalencia dentro del sistema de movilidad*; 4. *Transporte público eje estructurador*; 5. *Racionalización del vehículo particular*; 6. *Integración modal*; 7. *Movilidad inteligente*; 8. *Movilidad socialmente responsable: Los efectos negativos relacionados con la movilidad son costos sociales que deben ser asumidos por el actor causante*; y 9. *Movilidad orientada a resultados*.

Los Objetivos del PMM, se establecieron en el Art. 45 el Decreto Distrital 319 de 2005.

Para cumplir con lo requerido por la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública, el Equipo Auditor solicitó mediante oficio del 31 de enero de 2020 y en posteriores correos electrónicos, el Seguimiento a la Política Pública de Movilidad en los componentes del PMM, articulado al PD BMPT, Programa 18, *Mejor Movilidad para Todos*, Proyectos Estratégicos, Metas Producto e Indicadores del PDD, por vigencias del Plan (2016 -2019)

La información solicitada fue entregada por TRANSMILENIO S.A., el 14 de febrero de 2020, así como en fechas posteriores, de acuerdo con los ajustes a la misma, solicitados por Equipo Auditor; se contó con el Seguimiento a la Política de Movilidad de Bogotá, la cual se presenta articulada al PMM en los componentes: “Transporte Público, “Transporte no motorizado” e “Infraestructura Vial”; y con el PDD BMPT en el Programa 18 “Mejor Movilidad para Todos”; en los Proyectos Estratégicos 146 “Seguridad y comportamiento para la Movilidad”; 147 “Transporte Público Integrado de calidad”, 145. “Peatones y Bicicletas”; y 146. “Seguridad y comportamientos para la movilidad”; al igual que con las Metas Producto: 2,43 “Diseño e implementación de una (1) estrategia integral de cultura ciudadana para el Sistema de Transporte Masivo de Bogotá”, 246. “Disminuir a 80% la percepción de inseguridad en el Sistema de Transporte Masivo”, 244. “Revisión e implementación del 100% de los servicios troncales y rutas zonales”, 245. “Diseño y puesta en marcha del 100% del Plan Antievasión en el Sistema de Transporte Público” 247. “Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público (LB= 43%)”, 239. “Implementar 1500 ciclo parqueaderos en la ciudad asociados al TransMilenio” y 248, “Alcanzar 170 km de troncales (construir 57 km nuevos de troncal) al igual que con 6 indicadores del PDD.

3.2.4.2. Políticas Públicas en la cuales TRANSMILENIO,S.A., es corresponsable

De acuerdo con el Inventario de Políticas Públicas Distritales publicado en el link:



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

<http://sdp.gov.co/gestion-socioeconomica/politicas-sectoriales/politicas-publicas-sectoriales>

La SDP, a través de la Dirección de Políticas Sectoriales que realiza el acompañamiento técnico metodológico al ciclo de las políticas públicas de la administración distrital con el fin de promover la construcción participativa de políticas públicas de calidad, su adecuada implementación, y la mejora y efectividad de las mismas desde el seguimiento y la evaluación, se encontró que TRANSMILENIO S.A., no es responsable/ líder de alguna política pública distrital.

Sin embargo, de acuerdo con la información entregada el 11 de mayo de 2020, por parte de TRANSMILENIO S.A., se evidenció que es corresponsable en siete (7) Políticas Públicas así:

8. *Política Pública de Juventud*
9. *Política Pública de Derechos Humanos*
10. *Política Pública de Habitabilidad en Calle*
11. *Política Pública de Envejecimiento y Vejez*
12. *Política Pública de Servicios a la Ciudadanía*
13. *Transparencia y*
14. *Discapacidad*

Para estas Políticas Públicas, durante el periodo del PDD BMPT, la Empresa ha realizado acciones y ha dedicado recursos

El presupuesto programado, ejecutado, y el porcentaje de ejecución, al igual que los proyectos de inversión y la meta del proyecto de inversión por la cual se orientaron los recursos para política pública de las cuales es corresponsable TM SA, en la vigencia 2019, se muestra enseguida.

Cuadro 61
POLÍTICAS PÚBLICAS EN LAS CUALES TM S.A., ACTÚA COMO
CORRESPONSABLE EN SU GESTIÓN

Política Pública	Entidad Encargada de Política (Fuente: Inventario de Políticas Públicas 11.03.2020 www.sdp.gov.co)	2019				
		Programado (Millones de Pesos)	Ejecutado (Millones de Pesos)	% de Ejecución	Proyecto de Inversión	Meta de Inversión
Juventud	Secretaría Distrital de Integración Social	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Derechos Humanos (1)	Secretaría Distrital de Gobierno	\$145.716.000	\$145.716.000	100%	Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A	COSTOS FUNCIONAMIENTO
Habitabilidad en Calle (2)	Secretaría Distrital de Integración Social	\$607.950.000	\$168.300.000	27.6%	Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A	COSTOS FUNCIONAMIENTO
Envejecimiento y Vejez (3)	Secretaría Distrital de Integración Social	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Política Pública	Entidad Encargada de Política (Fuente: Inventario de Políticas Públicas 11.03.2020 www.sdp.gov.co)	2019				
		Programado (Millones de Pesos)	Ejecutado (Millones de Pesos)	% de Ejecución	Proyecto de Inversión	Meta de Inversión
Servicio a la Ciudadanía	Secretaría General	\$978.000.000	\$960.000.000	98%	Comunicación, capacitación y atención al usuario en el Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S. A.	Reducir 5 Días El Tiempo De Respuesta Promedio A Las Pqrs Presentadas Por Los Usuarios
Transparencia (4)	Secretaría General	26.045	30.410	100%	086 Gestión de la seguridad en el Sistema de Transporte Público gestionado por Transmilenio S. A.	Diseñar e implementar 1 plan para reducir la problemática de la evasión en el Sistema, incluyendo medidas de corto, mediano y largo plazo.
Discapacidad (5)	Secretaría de Educación del Distrito	-	De los \$17.500.000.000 programados para el total de la meta del proyecto por los 4 años del plan, se reportaron en esta vigencia \$5.041.582.199 de los cuales \$4.999.213.939 corresponden a la adjudicación del IDU en diciembre de 2018 y \$42.368.260 asociados a acciones ejecutadas en los contratos de mantenimiento para la implementación de módulos braille.	El porcentaje de ejecución es del 28,80% y se calcula sobre los \$17.500.000.000 programados para el total de la meta del proyecto por los 4 años del plan. Se cuenta con una ejecución del 72% on un total \$12.575.955	Los recursos programados están asociados a proyectos de inversión realacionados con paraderos y no se registra como tal la denominación del proyecto de inversión respectivo en la matriz del Plan de Acción Distrital de Discapacidad por lo que el siguiente enunciado corresponde a la acción priorizada por TRANSMILENIO S.A. en este Plan. Adecuar la infraestructura física de paraderos, en términos de accesibilidad mediante la gestión adelantada por TRANSMILENIO S.A. ante las entidades distritales competentes y el IDU.	Los recursos programados están asociados a metas de inversión realacionados con paraderos y no se registra como tal la denominación de la meta de inversión respectivo en la matriz del Plan de Acción Distrital de Discapacidad por lo que el siguiente enunciado corresponde a la meta del proyecto priorizado por TRANSMILENIO S.A. en este Plan. Mejorar y/o Mantener 7500 Paraderos Del Componente Zonal Con Acciones De Mantenimiento Preventivo, Correctivo Y De Mejoramiento De Las Condiciones Físicas

Fuente: Empresa TM SA. Información entregada el 13 de mayo en respuesta a solicitud del Equipo Auditor

(1) En la PP Derechos Humanos : El plan de acción de la Política de DDHH se implementó para la entidad desde el 2019; el presupuesto fue destinado a la contratación de una profesional para la vigencia 2019.

(2). En la PP Habitabilidad en calle: El valor para la vigencia 2018 incluye \$112.050.000 para acciones de Gestión Social, ejecutado al 100% y \$450.000.000 de la encuesta de Satisfacción a Usuarios de TRANSMILENIO S.A., que lleva a cabo la Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones, esta enfocada a medir la percepción general del Sistema sobre el servicio prestado y sus diferentes componentes, por tal motivo, el presupuesto ejecutado para la obtención de los resultados, no tiene como objetivo determinar el impacto del habitante de Calle, razón por la cual se debe recalcular el costo al que equivale la pregunta que mide el impacto de este indicador el cual corresponde a una (1) sola pregunta, que equivale a un 2,3% del presupuesto total de la encuesta, es decir 10.350.000 aproximadamente. Por lo anterior en el cálculo total es del 22%, aunque se ejecutó el 100% de las actividades programadas.

(3). En la PP Envejecimiento y Vejez TRANSMILENIO S.A. ejecuta un rubro para la población personas mayores de 62 años con tarifa diferencial específica, dicho presupuesto hizo parte del total asignado para el fondo de estabilización tarifaria (FET) los cuales se ejecutan al 100%.

(4) En la PP La política inicio su ejecución para TRANSMILENIO desde el año 2018. El valor registrado en las columnas denominadas "programado", son los recursos estimados en el momento de la construcción de la política.

(4) En la PP Discapacidad . De acuerdo a lo anterior, se ha reportado la ejecución de \$12.575.571.955 en lo corrido de la vigencia del Plan de Acción Distrital de Discapacidad, el porcentaje de ejecución total es del 72% y se calcula sobre los \$17.500.000.000 programados para el total

El Equipo Auditor el 4 de mayo de 2020, a través de correo electrónico, solicitó a la Empresa respuesta a los interrogantes referentes a la entrega de productos, subsidios entre otros aspectos, suministrados a la población beneficiada en las siguientes



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

políticas públicas: Discapacidad; Fenómeno de Habitabilidad en Calle – PPDFHC-y Adulto Mayor.

Las respuestas entregadas por la Empresa permiten evidenciar lo siguiente:

3.2.4.2.1. Plan Distrital de Discapacidad

3.2.4.2.1.1. Entrega de Productos

La entidad indica que se ha venido dado cumplimiento teniendo los siguientes resultados:

1. Adecuar la infraestructura física de paraderos, en términos de accesibilidad mediante la gestión adelantada por TRANSMILENIO S.A., ante las entidades distritales competentes y el IDU.

✓ Paraderos con Módulos Braille.

TRANSMILENIO S.A., la Secretaría Distrital de Movilidad (SDM) y el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público (DADEP) en conjunto con el Instituto Nacional para Ciegos INCI y un grupo de usuarios del Sistema con discapacidad visual, adelantaron un piloto liderado por TRANSMILENIO S.A., *“con el fin de redefinir el diseño del módulo braille incorporando los ajustes razonables necesarios para garantizar el acceso a la información no solo de las personas ciegas lectoras de braille, sino también de personas con baja visión”*.

“El diseño aprobado fue incorporado a la resolución 264 de 2015 mediante la resolución 303 de 2016. En total se han implementado 5.587 módulos braille en los paraderos del componente Zonal del Sistema; cada módulo cuenta con la siguiente información”:

- *Nombre del paradero*
- *Dirección*
- *Rutas*
- *Línea de atención telefónica*

✓ Paraderos con Zona de Espera Adecuada:

“El componente Zonal del SITP cuenta aproximadamente con 6.900 paraderos asociados al espacio público existente donde los usuarios ascienden y descienden diariamente al Sistema; para mejorar las condiciones de accesibilidad en los paraderos que lo requieren, TRANSMILENIO S.A. elaboró el documento de Parámetros de Diseño Accesible con el cual el IDU ha adecuado 189 paraderos; en diciembre de 2019 adjudicó un nuevo contrato para la adecuación aproximada de 85 nuevos paraderos”.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Indica TRANSMILENIO S.A.: *“La intervención de los paraderos generalmente contempla lo siguiente:*

- *Adecuación de la zona de espera en la longitud total del paradero.*
- *Señalización podotáctil de alerta en el borde del andén, alrededor del mobiliario y en dirección al módulo braille para que puedan ser identificado.*
- *Textura y demarcación de piso para identificar la puerta de ingreso al bus.*
- *Logo de accesibilidad demarcado en el piso para que las personas usuarias de silla de ruedas se ubiquen fácilmente en el paradero.*
- *Intervención en las esquinas del tramo de la vía asociado al paradero para que las personas puedan acceder fácilmente”*

✓ Paraderos con Información Adicional (Mapas, Esquemas de Paraderos y / o marcas de Piso):

“Se realizó ajuste en el diseño de los descriptores de ruta que se instalan en las señales de los paraderos del SITP con el objetivo de informar de mejor manera al usuario sobre los servicios disponibles, maximizando el espacio disponible para poder brindar más y mejor información sobre las vías y lugares que recorre cada ruta a lo largo de su recorrido, incluyendo hitos representativos de la ciudad, que guíen al usuario y mejoren su experiencia con el uso del Sistema.

Se propuso, diseñó e implementó nueva señalética de mapa tipo lineal para los paraderos exclusivos de servicio dual. Este nuevo diseño, que fue instalado en los paraderos exclusivos del servicio de Bus Dual, incluye todas las paradas que el servicio hace a lo largo de su trayecto, lo que permite una mejor planeación del viaje de los usuarios”.

Así mismo, indica la entidad: *“Para brindar mayor información al usuario, se han incluido mapas de las rutas que operan en el paradero en las pestañas de los módulos M10 de algunos paraderos”.*

✓ Paraderos con Módulos M10:

De otra parte, la entidad auditada manifiesta que *“TRANSMILENIO S.A. y el DADEP suscribieron un convenio interadministrativo en el año 2016 con el fin de aunar esfuerzos técnicos y económicos para el traslado de módulos M10 (mobiliario tipo paradero con banca y techo) que no estén asociados al subsistema de paraderos del SITP”.*

2. Subsidios de Transporte

La entidad hace referencia a que se otorgaron beneficios (Subsidios) para facilitar el acceso de las PcD del Sistema Integrado de Transporte Público, mediante un depósito mensual en sus monederos electrónicos (Tarjetas Inteligentes sin contacto -TISC).

El beneficio mencionado está dirigido a personas con discapacidad permanente residentes en Bogotá e inscritas en el *“Registro para la Localización y Caracterización de las*



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

personas con Discapacidad Permanente de la ciudad de Bogotá D. C. ", , el cual es administrado y actualizado en Bogotá D. C., por la Secretaría Distrital de Salud.

Indica la entidad que al 31 de diciembre de 2019 TRANSMILENIO S.A. contó con un histórico de 114.889 personas beneficiadas del subsidio. Explicó que el subsidio consiste en. *“un valor que se carga mensualmente en la tarjeta del beneficiario, equivalente al 40% de descuento sobre 25 viajes al valor de la tarifa máxima vigente. La aplicación de este beneficio inició en 2012 con un descuento del 15% que se ha incrementado en 5 puntos porcentuales al año, hasta llegar y mantenerse en el 40% a partir de 2017. El valor del subsidio para 2019 se calculó de la siguiente manera”*:

“\$2.400 X 25 = \$60.000 X 40% = \$24.000 que se cargan en la tarjeta del beneficiario mensualmente a solicitud suya en las taquillas del Sistema”.

3. Seguimientos periódicos a la flota accesible del SITP, en sus componentes troncal y zonal

En este aspecto la entidad menciona que: *“Durante lo corrido del 2019, con corte a 31 de diciembre, se realizó la inspección de la totalidad de la flota accesible del SITP en cada uno de sus componentes (Troncal y Alimentador) registrando el número de vehículos accesibles en cada uno, con una periodicidad mínima de una verificación por trimestre. Para el componente zonal del SITP, en los servicios urbano, complementario y especial se logró dar cumplimiento a las inspecciones por trimestre a cada uno de los vehículos accesibles del Sistema. Esto se alcanza aprovechando los diferentes esquemas de inspección de la flota (inspección diaria, periódica, especiales, etc).*

Así mismo, hace referencia TRANSMILENIO S.A., que con la configuración actual de los servicios troncales, alimentadores y zonales del SITP se tiene una cobertura de transporte accesible a lo largo de toda la ciudad con la facilidad del trasbordo entre rutas que ofrece el sistema.

4. Encuentros para socializar beneficios

Otro aspecto que menciona la empresa, es el hecho de haber realizado encuentros para socializar la información correspondiente a los beneficios y la infraestructura accesible para la población con discapacidad, en los componentes Zonal y Troncal.; las cuales se realizaron en cada localidad, y que mediante ellas se ha multiplicado la información correspondiente a los beneficios para la población con discapacidad y demás ítems relacionados con el tema.

Así mismo, se menciona por parte de TRANSMILENIO S.A., que la gestión realizada por los profesionales del equipo de Gestión Social facilita y mejora la relación entre los usuarios y la Entidad; y que las acciones de Gestión Social y sus intervenciones específicas para la población con discapacidad están asociadas al acompañamiento de los consejos locales de discapacidad.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Se relaciona las otras acciones adicionales que realiza el Equipo de Gestión Social, las cuales se encaminan al a este grupo focal (personas con discapacidad), como:

- ❖ *“Actividades pedagógicas*
 - *TransMiChiquis*
 - *Socializaciones sobre el SITP*
 - *Recorridos Pedagógicos a TransMiCable*
 - *Reuniones*
 - *Mesas de Accesibilidad locales*
 - *Consejos Locales de Discapacidad*
 - *Reuniones Comunitarias*
 - *Jornadas de Personalización de Tarjetas Tullave*
 - *Acompañamiento en Jornadas de Elección de Consejeros locales*
 - *Traslado y acompañamiento a la Actividad de Celebración del Día de la Discapacidad.”*
- ❖ *Campanadas de comunicación con enfoque diferencial a personas con discapacidad, dirigida a los usuarios en general, que haga referencia a la cultura ciudadana y buen uso del sistema TransMilenio”*

Y Presenta la entidad las acciones implementadas por la Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones con las campaña en los años, 2017, 2018, y 2019, así:

Año 2017

“Se realizaron 2 campañas de accesibilidad con el objetivo de sensibilizar a los diferentes actores del sistema, visibilizando la importancia de los módulos braille y las ventajas en accesibilidad para personas con discapacidad que brinda el Sistema.

*Campaña “**me movilizo con braille**”, tuvo como objetivos educar a los bogotanos acerca del significado del braille e informar de su instalación en la ciudad, sensibilizar e informar a los bogotanos acerca de la importancia de esta medida, disminuir los índices de hurto y vandalismo de las señales en braille en el Sistema TransMilenio y proporcionar herramientas que faciliten la movilidad y la libre locomoción de personas con discapacidad visual, en la ciudad de Bogotá”.*

“Campaña “TransMilenio se Mueve para Todos” tuvo como objetivos Informar que el Sistema TransMilenio es incluyente y apto para las personas con discapacidad (infraestructura accesible, tarifas diferenciales, paraderos y buses) que hoy están vigentes y son únicas en la ciudad, invitar a la ciudadanía en general a que las reconozca, las respete y las cuide haciendo posible su adecuada utilización y hacer especial énfasis en el principio de la Corresponsabilidad. Es decir, que tanto el enfoque informativo como el pedagógico de la campaña pretende impactar a toda la población sin distinciones”.

Año 2018:

“Se realizaron 2 campañas de accesibilidad con el objetivo de sensibilizar a los diferentes actores del sistema, mostrando el crecimiento del sistema TransMilenio en su infraestructura y sus ventajas de accesibilidad para personas con discapacidad.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Se contó con la participación en la producción de dos videos, de una persona de las fuerzas armadas que presenta una amputación en uno de sus miembros inferiores por accidente en combate, y otra de talla baja, que además de hacer un llamado para ser reconocidos, mostraron que se movilizan en el sistema para asistir a sus sitios de trabajo o a sus actividades cotidianas.

Además se logró la interacción de operadores de los concesionarios con usuarios de diferentes condiciones de discapacidad en un video de experimento social, que además de ser difundido por los diferentes canales externos e internos de la entidad, fue llevado a las diferentes mesas de trabajo como insumo para mejorar las capacitaciones de los operadores”.

Año 2019:

“Se realizaron 2 campañas de accesibilidad con el objetivo de sensibilizar a los diferentes actores del sistema, mostrando el crecimiento del sistema TransMilenio en su infraestructura y sus ventajas de accesibilidad con la llegada de la nueva flota de buses articulados para personas con discapacidad.

Se contó con la participación en la producción de videos, en el cual se insta a nuestros usuarios sobre la importancia de ceder la silla azul en los vehículos del sistema integrado de Transporte SITP a las personas que más lo necesitan, la correcta utilización de la infraestructura, y la evolución en la nueva flota con espacios para las ayudas vivas.

TransMilenio apoyó la campaña “También Cuídate” adelantada por la Secretaría Distrital de Integración Social con el propósito de fortalecer procesos de inclusión de las personas con discapacidad y sus cuidadoras y cuidadores mediante actividad recreativa y deportiva favoreciendo el desarrollo integral visualizando sus destrezas y capacidades”.

3.2.4.2.1.2. Logros específicos

TM SA entregó las respuestas planteadas por el Equipo Auditor el 4 de mayo del corriente año, de las cuales se extrajeron algunos aspectos de las mismas. Las preguntas planteadas fueron:

“¿Qué logros específicos se han obtenido con la aplicación de los ejes o componentes (objetivos específicos) de cada política pública?

¿Qué Eje?,

¿Qué población ha recibido el beneficio?, de la Política Pública. ,

TRANSMILENIO S.A., respondió, lo referente a a las preguntas planteadas, con los mismos numerales y respuestas que se incluyeron en forma previa,

1. “Adecuar la infraestructura física de paraderos, en términos de accesibilidad mediante la gestión adelantada por TRANSMILENIO S.A. ante las entidades distritales competentes y el IDU.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

2 Otorgar un subsidio para facilitar el acceso de las PcD al Sistema Integrado de Transporte Público, mediante un depósito mensual en sus monederos electrónicos (Tarjetas Inteligentes sin contacto –TISC).. “

3. Realizar seguimientos periódicos a la flota accesible del SITP, en sus componentes troncal y zonal.

Sobre este aspecto, la entidad indicó:

“Los seguimiento periódicos a la flota que cuenta con ayudas electromecánicas para facilitar el acceso de las personas usuarias de silla de ruedas al Sistema, le permite a TRANSMILENIO S.A. tener un mejor control sobre los operadores y realizar el seguimiento para que este realice las mejoras si es el caso, de esta forma se busca que los usuarios cuente con buses con ayudas electromecánicas en buen estado y puedan acceder al sistema de forma segura”.

4. Realizar encuentros para socializar la información correspondiente a los beneficios y la infraestructura accesible para la población con discapacidad, en los componentes Zonal y Troncal.

Indica la entidad que los encuentros con la comunidad le permiten a los usuarios con discapacidad *“contar con información de primera mano, aclarar inquietudes y presentar sugerencias que le permitan a TRANSMILENIO S.A. mejorar la prestación de su servicio a toda la población, en estos encuentros se amplía la información en espacios de dialogo y construcción comunitaria. Estos encuentros se presentan de manera permanente”.*

5. Realizar campañas de comunicación con enfoque diferencial a personas con discapacidad, dirigida a los usuarios en general, que haga referencia a la cultura ciudadana y buen uso del sistema TransMilenio.

Estas campañas,” permiten visibilizar a los usuarios con discapacidad y promueve entre los usuarios el respeto y la solidaridad hacia las personas más vulnerables, todas las campañas están orientadas a mejorar la cultura ciudadana invitando a los ciudadanos a construir desde el interior mediante un buen comportamiento y uso del Sistema, la difusión a través de redes permite permear constantemente las buenas prácticas y van dirigidas tanto a usuarios como funcionarios”.

3.2.4.2.1.3. Contribución a la Política Pública

Para disponer de la información que requiere la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública, por parte del Equipo Auditor, se le planteo a la entidad las siguientes preguntas referentes a la Políticas en la cual TRANSMILENIO S.A., es corresponsable:

“¿Qué contribución se ha realizado a cada política Pública?



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

La entidad indicó: *“Además de las acciones fijadas en el Plan de Acción Distrital de Discapacidad, TRANSMILENIO S.A. hace parte del Comité Técnico Distrital de Discapacidad participando activamente de la construcción anual de cada plan operativo brindando asistencia técnica a la Mesa Distrital de Accesibilidad, desde la cual se han desarrollado diferentes actividades, destacando que en el 2018, El Sistema Distrital de Discapacidad contó con el Primer Foro Distrital de Accesibilidad y en el año 2019 se elaboró el documento de apoyo denominado GUIPA, Guía Práctica de Accesibilidad, para mejorar la accesibilidad de los puntos de atención a la ciudadanía en las localidades. Constantemente se adelantan otras acciones para mejorar la accesibilidad de los usuarios en el Sistema”.*

Así mismo manifiesta: *“TRANSMILENIO S.A. fija un presupuesto programado por valor de \$17.500.000.000 DIECISIETE MIL QUINIENTOS MILLONES DE PESOS, para la siguiente acción:”*

1. Adecuar la infraestructura física de paraderos, en términos de accesibilidad mediante la gestión adelantada por TRANSMILENIO S.A. ante las entidades distritales competentes y el IDU.

Del presupuesto programado de \$17.500.000.000, al 31 de diciembre de 2019, se ejecutaron recursos por valor de doce mil quinientos setenta y cinco millones quinientos setenta y un mil novecientos cincuenta y cinco pesos (\$12.575.571.955).

3.2.4.2.2. Política Pública Distrital de Fenómeno de Habitabilidad En Calle – PPDFHC-

3.2.4.2.2.1. Entrega de productos

Se le solicitó a la entidad diera respuesta a los siguientes interrogantes:

- ¿Qué acciones adelanta la entidad para la entrega de los productos (bienes y servicios)?,*
- ¿Qué productos se han entregado a la población beneficiada por la PP?*

La respuesta de la Empresa con relación al primer interrogante fue:

“TRANSMILENIO S.A. a través de la Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones realiza las siguientes acciones para garantizar la entrega de los productos en el marco de la Política Pública de Fenómeno de Habitabilidad en Calle - PPDFHC:

- a) Participar en las mesas y reuniones de articulación de la Política.*
- b) Definir actividades del plan de acción de la PPDFHC.*
- c) Realizar la articulación y gestión para el cumplimiento del plan de acción de la PPDFHC.*
- d) Reportar avances de las acciones programadas en el Plan de acción de la Política”.*

Así mismo, indica la entidad con relación al segundo interrogante: fue:

“Desde el año 2017 hasta el 2019 se entregaron los siguientes productos:



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Socializaciones dirigidas a las personas en proceso de superación de habitabilidad en calle, sobre infraestructura, rutas, paraderos, tarifas, y el manual del usuario en el marco de la Cultura Ciudadana del Sistema TransMilenio

3.2.4.2.2. Logros Específicos

Se le solicitó a TRANSMILENIO S.A., respondiera la siguiente pregunta:

¿Qué logros específicos se han obtenido con la aplicación de los ejes o componentes (objetivos específicos) de la Política Pública?

¿Qué Eje?,

¿Qué población ha recibido el beneficio?

La respuesta presentada por la entidad correspondió a:

“De acuerdo con la Política Pública de Fenómeno de Habitabilidad en Calle, TRANSMILENIO S.A. aportó con las siguientes actividades para el logro de sus objetivos:

Lineamientos de la Política:

Componente: Desarrollo Urbano Incluyente

Línea de acción: Ordenamiento Territorial sensible al fenómeno de la habitabilidad en calle.

Objetivo específico: Incorporar en el Plan de Ordenamiento de Territorial de Bogotá estrategias integrales y urbanísticas conducentes a reducir los factores que generan condiciones para la Habitabilidad en Calle, que permitan el acondicionamiento de espacios intermedios que impidan el deterioro del entorno en su presencia y al desarrollo de planes maestros que conlleven a la prevención y la resignificación del Fenómeno en los territorios sociales del Distrito.

Respecto al tercer interrogante planteado, “¿Qué población ha recibido el beneficio?”, indicó:

“Población: Personas en proceso de superación de habitabilidad en calle, de cada uno de los tres centros de atención: Centro de Atención Transitoria, Comunidad de Vida El Camino y Casa de Enlace Social y Seguimiento”.

Respecto a lo solicitado por el Equipo Auditor relacionado con el aporte y logros de la PP, la respuesta fue:

- *“Se realizaron dieciocho (18) socializaciones, durante las cuales se desarrollaron los siguientes temas:*

Presentación general del Sistema TransMilenio:

¿Qué es TransMilenio?

- *¿Cómo funciona el Sistema troncal y zonal, ciclorutas y Cicloparqueaderos (integración con*



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

- *bicicletas)?*
- *Tarifas (tarifas plenas y diferenciales)*
- *¿Cómo comprar y recargar la tarjeta Tullave?*
- *¿Cómo planeo mi viaje en el Sistema?*
- *Respuesta a inquietudes de los participantes*

Acompañamiento de la van de personalización: *Se coordinó con cada centro de atención el horario y la ubicación de la van de personalización para venta y recarga de tarjetas Tullave.*

- *Se reportaron los resultados asociados al atributo de "seguridad" de las encuestas de satisfacción que realizó TRANSMILENIO S.A., a la Secretaría Distrital de Integración Social, así:*
- *Priorización de las situaciones que generan impactos negativos en la seguridad del Sistema, donde se incluye habitabilidad en calle que obtiene el siguiente resultado”:*

Cuadro 62
PRIORIZACIÓN DE SITUACIONES QUE GENERAN IMPACTOS NEGATIVOS

AÑO	PORCENTAJE	RANGO DE IMPORTANCIA (1 -7)
2017	30%	4
2018	25%	5
2019	24%	3

Fuente: Empresa TM SA. Información entregada el 13 de mayo en respuesta a solicitud del Equipo Auditor

“De acuerdo con los resultados de la encuesta frente a la pregunta: “De las siguientes situaciones, priorice los aspectos, el más importantes frente a los impactos negativos en la seguridad del Sistema” se observa como la presencia de ciudadanos habitantes de la calle cada vez preocupa más a la ciudadanía y lo ven como una situación que incrementa su percepción de inseguridad en el Sistema”.

3.2.4.2.2.3. Contribución a la Política Pública

Por parte del Equipo Auditor, se planteó los siguientes interrogantes:

- ¿Qué contribución se ha realizado a cada política pública?*
- ¿Qué gasto de inversión se realizó en cumplimiento de la política pública?,*
- ¿Qué quedó pendiente de realizar por parte de la anterior Administración?;*
- ¿Cómo participo la Empresa TM SA; en el avance que presenta a esta PP desde la Empresa TM SA.*

Ante estas preguntas, la entidad respondió: *“A través de la estrategia de socialización se llegó a un total de novecientos treinta y cuatro (934) personas”:*

Al analizar la información presentada por la entidad se encuentra que en la vigencia 2018, respecto al año inmediatamente anterior, la cantidad de socializaciones fue inferior en 76 socializaciones, equivalentes al 24,35% de acuerdo con las realizadas en el año 2017; mientras que en la vitencia objeto de evaluación, la cantidad de



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

socializaciones se incrementó en el 63,13%, al pasar de 236 en el año 2018, a 386 socializaciones en el año 2019, tal como se muestra enseguida.

Cuadro 63
ESTRATEGIA DE SOCIALIZACIÓN POR VIGENCIAS

Año	Cantidad de asistentes	% Variación
2017	312	
2018	236	↓ -24,35%
2019	386	↑ 63,13%
TOTAL	934	

Fuente: Empresa TM SA. Información entregada el 13 de mayo en respuesta a solicitud del Equipo Auditor
Complementó: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

Así mismo indica la entidad: *“Adicionalmente, se hizo entrega de trescientas cuatro (304) Tarjetas TULLAVE*

Pero en el análisis de la información entregada por la Empresa, se pudo evidenciar que a pesar que durante el periodo 2017-2019, la entidad hizo entrega de 304 Tarjetas Tullave, la cantidad de las mismas ha disminuido año tras año, respecto al año inmediatamente anterior, al pasar de 113 tarjetas en el año 2017, a 108 en el año 2018, una disminución de 5 tarjetas, equivalentes al 4,42%; en el año 2019, respecto al año anterior la disminución en cantidad de tarjetas fue de 25 tarjetas, equivalente al 13,14% menos de tarjetas entregadas respecto al año 2018

Cuadro 64
CANTIDAD DE TARJETAS TULLAVE POR VIGENCIAS

Año	Cantidad de asistentes	% de variación
2017	113	
2018	108	↓ -4,42%
2019	83	↓ -13,14%
TOTAL	304	

Fuente: Empresa TM SA. Información entregada el 13 de mayo en respuesta a solicitud del Equipo Auditor
Complementó: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

“Finalmente, en articulación con la Secretaría Distrital de Integración Social, programa “Ángeles Azules”, y algunas empresas operadoras del Sistema TransMilenio, se adelantó una mesa de trabajo con el objetivo de generar un acercamiento amigable con los ciudadanos en condición de habitabilidad en calle, para incentivar y retroalimentar comportamientos que exponen su seguridad y la de los usuarios”.

Respecto al interrogante: *¿Qué gasto de inversión se realizó en cumplimiento de cada política pública?*, la entidad hace un recuento sobre este aspecto e indica que:



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

“Para el desarrollo de las acciones planteadas desde TRANSMILENIO S.A. en el marco de la PPDFHC, no se comprometieron recursos de gasto de inversión, sino de gastos de funcionamiento, ejecutando un presupuesto de cuatrocientos treinta y seis millones cincuenta mil pesos M/C (\$436.050.000), así:

- 2017 \$ 145.350.000*
- 2018 \$ 122.400.000*
- 2019 \$ 168.300.000*

Lo anterior correspondió a la remuneración de los gestores sociales de planta, quienes en el marco de sus funciones, apoyan, entre otras actividades, las socializaciones a los tres centros de atención durante cada vigencia.

Sumado el cálculo del costo al que equivale la pregunta que mide el impacto de este indicador, que equivale a un 2,3% del presupuesto total de la encuesta, es decir 10.350.000 aproximadamente por cada año”.

Respecto a las acciones pendiente de realizar por parte de la anterior Administración, la respuesta de la entidad fue:

“Desde TRANSMILENIO S.A. se desarrolló el 100% de las actividades programadas en la PPDFHC, aportando de esta manera al cumplimiento del plan de acción, y por ende a la implementación de la misma”.

3.2.4.3. Balance Social de las Políticas Públicas en las que participa TRANSMILENIO S.A.,

3.2.4.3.1. Población SISBEN

Corresponde a un beneficio dirigido a las personas registradas en la base de datos del SISBÉN Distrito Capital (entre 0 a 30.56 puntos) y mayores de 16 años. “(...) permite mayor acceso de la población al SITP con descuentos en el costo del pasaje, para servicios troncales el valor del pasaje es de \$1.800 COP; para servicios zonales es de \$1.650 COP.; el valor de los transbordos 0 de Troncal a Zonal o entre Zonal y Zonal, \$ 200 COP. de Zonal a Troncal”⁴³.

Los requisitos que se exigen para tener acceso a este beneficio corresponden a:

1. *Cumplir con las siguientes condiciones:*
 - Estar inscrito en la base de datos del SISBÉN.*
 - Calificar con un puntaje entre 0 y 30.56 puntos en base de datos del SISBÉN.*
 - Ser mayor de 16 años.*
 - No ser beneficiario de otro incentivo para el uso del SITP.*
 - No haber hecho mal uso de ningún beneficio del Sistema.*
 - Sólo puede hacer una solicitud del incentivo.*
2. *Acercarse a cualquiera de los cuarenta (40) Puntos de personalización*

⁴³ Tomado el 1 de junio de 2020 de: <https://www.transmilenio.gov.co/publicaciones/146280/tarifas/>



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

3. Activar la tarjeta en cualquier estación de TransMilenio o Puntos de recarga con la cédula de ciudadanía⁴⁴.

En cada una de las vigencias del PDD BMPT, en la Empresa ha otorgado beneficios a la población SISBEN; pero de acuerdo con la información remitida, se evidencia que la población SISBEN, que se ha beneficiado año tras año durante el periodo del PDD BMPT, se ha ido disminuyendo año tras año, tanto a en cantidad de población como como en validaciones y tarjetas emitidas .

La variación en cantidad de población SISBEN ha oscilado entre el 42,73% y el 47,75%, en las vigencias 2017, respecto al año 2016, La única vigencia en la cual se presentó un incremento en población fue en el año 2019, con un 2,41%.

La disminución en validaciones, ha oscilado, entre el 0,22%, en el año 2019, respecto al año anterior, y el 28,82%, en el año 2018.

De otra parte, las Tarjetas emitidas con perfil de usuario único, se disminuyeron en el periodo 2016-2019, en 150.600 tarjetas, al pasar de 150.913 tarjetas en el año 2016 a 313 tarjetas en el año 2019. El año con mayor porcentaje de disminución de tarjetas, respecto al año anterior, fue el año 2018, en el cual se disminuyeron en 52.900 tarjetas, respecto al año 2017, que se habían emitido 53.593 tarjetas.

Cuadro 65
BENEFICIOS OTORGADOS A LA POBLACIÓN SISBEN
PERIODO 2016-2019

Valores en Millones de Pesos

Año	Apoyo Ciudadano								
	*SISBÉN			Validaciones			Tarjetas Emitidas por Perfil (Usuarios Únicos)		
	Cantidad	Incr o Dism	% variación	Cantidad	Incr o Dism	% variación	Cantidad	Incr o Dism	% variación
2016	123.357			123.485.279			150.913		
2017	70.641	-52.716	↓ -42,73	91.154.452	-\$32.330.827	↓ -26,18	53.593	97.320	↓ -64,49
2018	36.911	-33.730	↓ -47,75	64.885.722	-\$26.268.730	↓ -28,82	643	-52.950	↓ -98,80
2019	37.799	888	↑ 2,41	64.744.482	-\$141.240	↓ -0,22	313	-330	↓ -51,32
Total	268.708			344.269.935			205.462		

Esta información corresponde al último pago efectuado el 26 de diciembre de 2019, que comprendió la semana del 16 al 22 de diciembre de 2019.

Fuente: Empresa TM SA. Información entregada el 13 de mayo en respuesta a solicitud del Equipo Auditor
Complementó: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

De acuerdo con lo indicado por la Empresa, respecto a la información de cantidades, validaciones y tarjetas:

⁴⁴ Ibídem



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

(...) “los valores del cuadro anterior, para la población beneficiaria del SISBEN corresponden al producto de la diferencia entre la tarifa usuario máxima por componente del Sistema (Troncal o Zonal) y la tarifa diferencial de SISBEN, por las validaciones efectuadas por cada usuario con la TISC de SISBEN.

Estas cifras corresponden a la ejecución de los recursos a través de la fiducia del Sistema. Es pertinente señalar, que los recursos se reciben presupuestalmente por TMSA y se trasladan a la fiducia para ejecutarlos a través del Fondo de Estabilización Tarifaria (FET) a medida que se van requiriendo.

Se resalta que a corte de diciembre 2019, 582.415 potenciales beneficiarios contaban con tarjeta SISBEN, de los cuales 301.863 realizaron al menos una validación y cuentan con el beneficio activo.

3.2.4.3.2. Población Adulto Mayor de 62 años

Se otorga tarifa preferencial que se aplica para el Sistema TransMilenio y para los Servicios Zonales (Urbano, Complementario y Especial) con el uso de la tarjeta "tullave plus especial"; para adultos mayores de 62 años el valor del pasaje es de \$2160 COP. En servicios troncales y en servicios zonales es de \$1980 COP, hasta 30 viajes al mes. El usuario deberá hacer recargas iguales o superiores a \$ 50 COP.

Los beneficios que recibieron los adultos mayores a través de TRANSMILENIO S.A., en los servicios del Sistema, en cada una de las vigencias del PDD BMPT, correspondieron a:

Cuadro 66
BENEFICIOS A POBLACIÓN ADULTO MAYOR

Adulto Mayor			
Año	Adulto Mayor	Tarjetas Emitidas por Perfil (Usuarios Únicos)	Número de Viajes
2016	\$ 8.422.000	37.035	44.013.026
2017	\$ 8.571.000	80.643	43.355.398
2018	\$ 10.299.000	55.102	47.176.997
2019	\$ 11.106.000	39.254	48.355.054
Total	\$ 38.398.000	212.034	182.900.475

Con corte a diciembre 2019, contaban con tarjeta adulto mayor 533.079 potenciales beneficiarios de los cuales 326.100 hicieron uso del beneficio.

Fuente: Empresa TM SA. Información entregada el 13 de mayo en respuesta a solicitud del Equipo Auditor

Para la población Adulto Mayor, se hace la misma precisión que realizó para la población SISBEN, solo que para el grupo de Adulto Mayor, se refiere a tarifa diferencial de Adulto Mayor, por las validaciones efectuadas por este sector de la



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

población. Al igual que hace mención de la ejecución de los recursos de la fiducia del Sistema.

3.2.4.3.3. Población en Condición de Discapacidad

Las tarifas preferenciales se aplican para el Sistema TransMilenio y para los Servicios Zonales (Urbano, Complementario y Especial) con el uso de la tarjeta *"tullave plus especial"*, para las personas con discapacidad.

Esta población cuenta con un subsidio de \$25.000 abonados mensualmente a la tarjeta **tullave** plus especial. El valor del pasaje para servicios troncales es de \$2.500 COP. y para servicios zonales es de \$2300 COP. El valor del transbordo es 0 de Troncal a Zonal o entre Zonal y Zonal, \$ 200 COP de Zonal a Troncal.

De acuerdo con investigaciones realizadas y con alguna información entregada por TRANSMILENIO S.A., se encontró que requisitos deben cumplir las personas que pretendan acceder a este beneficio, y se encontró:

1. *Estar inscrito en los sitios dispuestos por la Secretaría de Salud a través de los Hospitales de primer y segundo nivel de la Red Pública en las distintas localidades de Bogotá.*
 - *Certificar médicamente la discapacidad y la persona debe estar inscrita en el Registro para la Localización y Caracterización de las Personas con Discapacidad de la ciudad de Bogotá D.C., el cual es administrado y actualizado por la Secretaría Distrital de Salud. Al punto de registro debe asistir la persona con discapacidad, ya que la información solicitada, parte del auto reconocimiento de dicha condición.*
 - *Ser residente permanente (mínimo seis meses) en la ciudad de Bogotá.*
 - *En casos excepcionales el cuidador(a), podrá solicitar una visita domiciliaria para realizar el registro, siempre y cuando la persona con discapacidad presente una imposibilidad total para acercarse a uno de los puntos. Por tanto, presentar los siguientes documentos:*
 - *Original del documento de identidad, según corresponda (registro civil, tarjeta de identidad, cédula de ciudadanía, pasaporte de extranjería).*
 - *Afiliación al sistema de salud: (carné EPS, SISBÉN)*
 - *Fotocopia u original de algún recibo de servicio público del lugar de residencia (gas, acueducto, luz, teléfono).*
 - *Soporte médico donde se encuentre relacionado el diagnóstico de salud asociado a la condición de discapacidad.*
2. *El subsidio únicamente se otorgará a personas con discapacidad permanente, es decir, personas con deficiencias físicas, mentales, intelectuales o sensoriales a largo plazo, que al interactuar con entornos sociales, económicos, políticos y demás, encuentran diversas barreras que puedan impedir su participación plena y efectiva en la sociedad (Ley 1346 de 2009)*



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

3. Verificar si es beneficiario del subsidio de transporte para población con discapacidad:
4. El sistema realizará la validación de los datos ingresados y le informará a la persona si se encuentra en el listado de personas que aplican al subsidio, en caso contrario le indicará el o los motivos por los cuales no aplicó al subsidio.
5. La base de datos depurada se envía a TransMilenio por parte de la Secretaría Distrital de Movilidad y a partir de esta lista se entregarán las tarjetas en los puntos de personalización⁴⁵

TRANSMILENIO S.A., otorgó beneficios a la población en Condición de Discapacidad, quienes se han beneficiado de los mismos durante las vigencias del PDD BMPT, para lo cual se debían cumplir con los requisitos antes mencionados. La información referente a este beneficio se detalla enseguida para cada una de las vigencias del PDD BMPT, así:

Cuadro 67
BENEFICIOS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD

Discapacidad				
Año	Tarjetas Emitidas por Perfil Único (Usuarios)	Número de Viajes	Subsidios cargados Discapacidad*	Beneficiarios
2016	21.093	6.507.256	\$ 21.468.762.870	67.190
2017	19.879	7.760.330	\$ 20.857.710.000	87.069
2018	15.331	8.888.820	\$ 21.856.554.000	102.400
2019	12.489	10.590.010	\$ 25.723.541.000	114.889
Total	68.792	33.746.416	\$ 89.907.364.470	371.548

Fuente: Empresa TM SA. Información entregada el 13 de mayo en respuesta a solicitud del Equipo Auditor

Entre los años 2016 y 2019, giró un total de \$89.907,36 millones a los usuarios beneficiados con el subsidio por condición de discapacidad.

El Decreto Distrital 073 de 2020 mediante el cual se fijan las tarifas del SITP, estableció para las personas en condición de discapacidad en lo referente al subsidio de transporte lo siguientes:

- “Este grupo poblacional cuenta con un subsidio de \$25.000 que se abona mensualmente a la tarjeta TuLLave Plus Especial.
- Tarifa Buses Componente Troncal y Cable: \$2.500
- Tarifa Buses Componente Zonal (urbanos, complementarios y especiales): \$2.300
- Transbordos del componente zonal a zonal y de troncal a zonal: \$0
- Transbordos del componente zonal al troncal: \$200”

TRANSMILENIO S.A., en el marco de La Política Pública Distrital de Discapacidad, cumple con 5 acciones definidas en el Plan de Acción Distrital de Discapacidad 2017-2020 situadas en la dimensión Entorno, Territorio y Medio Ambiente:

⁴⁵ Tomado el 1 de junio de 2020 de <https://www.transmilenio.gov.co/publicaciones/146280/tarifas/>



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

1. Adecuar la infraestructura física de paraderos, en términos de accesibilidad mediante la gestión adelantada por TRANSMILENIO S.A. ante las entidades distritales competentes y el IDU.
2. Otorgar un subsidio para facilitar el acceso de las PcD al Sistema Integrado de Transporte Público, mediante un depósito mensual en sus monederos electrónicos (Tarjetas Inteligentes sin contacto - TISC).
3. Realizar seguimientos periódicos a la flota accesible del SITP, en sus componentes troncal y zonal.
4. Realizar encuentros para socializar la información correspondiente a los beneficios y la infraestructura accesible para la población con discapacidad, en los componentes Zonal y Troncal.
5. Realizar campañas de comunicación con enfoque diferencial a personas con discapacidad, dirigida a los usuarios en general, que haga referencia a la cultura ciudadana y buen uso del sistema TransMilenio.

3.2.5 Evaluación a la Implementación del Sistema Integrado de Transporte Público – SITP, enero a diciembre de 2019.

En el año 2009, adelantó el proceso licitatorio LPTMSA No 04 “para la explotación preferencial y no exclusiva para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros dentro del esquema del SITP”, mediante el cual celebró trece (13) contratos de concesión que se encuentran en la etapa 2 de ejecución que corresponde a la “implantación gradual de la operación y una vez terminada esta etapa 2 se dará la integración tarifaria y operacional del 100% de las rutas y servicios del transporte público masivo terrestre automotor en la ciudad”.

Los concesionarios seleccionados para la prestación de la operación del servicio público de transporte en el Distrito Capital son los siguientes:

Cuadro 68
CONTRATOS DE OPERACIÓN SITP

No. CONTRATO	FECHA SUSC.	CONSESIONARIO	ZONA	INICIO OPERACION
No. 001	12/11/10	ESTE ES MI BUS	CALLE 80	17/10/2012
No. 002	12/11/10	ESTE ES MI BUS	ZONA FRANCA	25/05/2013
No. 003	16/11/10	ETIB	BOSA	10/10/2012
No. 004	16/11/10	GMOVIL	ENGATIVA	29/09/2012
No. 005	16/11/10	COOBUS	FONTIBON	03/01/2013
No. 006	17/11/10	MASIVO CAPITAL	SUBA ORIENTAL	24/01/2012
No. 007	17/11/10	MASIVO CAPITAL	KENNEDY	24/10/2012
No. 008	17/11/10	CONSORCIO EXPRESS	SAN CRISTOBAL	29/09/2012
No. 009	17/11/10	CONSORCIO EXPRESS	USAQUEN	17/11/2012
No. 010	17/11/10	SUMA	CIUDAD BOLIVAR	10/10/2012
No. 011	17/11/10	TRANZIT	USME	20/10/2012
No. 012	17/11/10	EGOBUS	SUBA CENTRO	22/11/2012
No. 013	13/02/11	EGOBUS	PERDOMO	22/11/2012

Fuente: Información suministrada por TRANSMILENIO S.A.
Elaboró. Contraloría de Bogotá D.C.- Sector Movilidad



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

El tiempo estimado por la Administración del Distrito y los concesionarios de operación para implementar la totalidad del Sistema SITP, pactado en los contratos fue de entre 18 y 24 meses, estableciendo la primera fecha para Abril de 2014 ⁴⁶; fecha modificada para Agosto de 2014⁴⁷ y nuevamente postergada para diciembre del mismo año, fechas que han sido aplazadas indefinidamente.

Desde la firma de los contratos de concesión para implementar el Sistema Integrado de Transporte Público-SITP, algunos concesionarios presentaron incumplimientos en la ejecución de los mismos especialmente lo relacionado con:

- *Incumplimiento en la programación y monitoreo de la flota.*
- *Ausencia de las Terminales de Carga Asistidas –TCA`s las cuales permiten cargar pasajes a las tarjetas TuLlave.*
- *Incumplimiento en el cronograma de chatarrización.*
- *Deficiencias en la implementación del cronograma de rutas zonales; situación que ha agudizado la prestación del servicio público de transporte para los usuarios del sistema.*
- *Construcción y adecuación de los Patios transitorios.*

Estas situaciones conllevaron que a partir del 9 de mayo y 9 julio de 2014, los concesionarios COOBUS S.A.S y EGOBUS S.A.S, informaron a TRANSMILENIO S.A., la no continuación en la prestación del servicio público de transporte las zonas de FONTIBON, SUBA CENTRO y PERDOMO.

3.2.5.1. Componentes del Sistema Integrado de Transporte Público -SITP

3.2.5.1.1. Plan de implementación zonal

La fase III del Sistema Integrado de Transporte Público-SITP, inició operación en julio de 2012 el componente troncal, y en septiembre del mismo año el componente zonal; como eje central del mismo lo integra el cronograma de Implementación de rutas (anexo 1) para cada contrato de concesión, donde se definió la implantación de 399 rutas en un término no superior a 24 meses.

Mediante comunicación 2020-EE-02400 de enero 14 de 2020, la entidad suministró la información relacionada con el avance en la implementación del SITP correspondiente a la vigencia 2019, que se presenta en el siguiente informe:

⁴⁶ Respuesta de TMSA advertencia fiscal 1000-00687 de 5-02-2013

⁴⁷ Comunicación 2014EE16046 del 22-08-2014.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Cuadro 69
IMPLEMENTACION DE RUTAS ZONALES Y VINCULACION DE FLOTA
A DICIEMBRE 2019

CONCESIONARIO	ZONA	RUTAS DEFINIDAS	RUTAS IMPLEMENTADAS		Total rutas implementadas	% CUMPLIMIENTO	FLOTA REQUERIDA	FLOTA VINCULADA	% CUMPLIMIENTO
			Urbanas, Complementarias y Especiales	Alimentadoras					
ESTE ES MI BUS	CALLE 80	29	19	17	36	127.5	473	360	79.4
ESTE ES MI BUS	ZONA FRANCA	17	11	4	15	82.3	220	164	81
ETIB	BOSA	66	52	13	65	92.4	1.260	1.198	97.8
GMOVIL	ENGATIVA	49	37	10	47	100	823	680	84
COOBUS	FONTIBON	58	0	0	0	0	911	0	0
MASIVO CAPITAL	SUBA ORIENTAL	20	24	5	29	115	291	326	113
MASIVO CAPITAL	KENNEDY	62	35	15	50	93.5	1.075	571	62.6
CONSORCIO EXPRESS	SAN CRISTOBAL	51	27	10	37	92	777	396	50.3
CONSORCIO EXPRESS	USAQUEN	101	64	9	73	79	1.480	1.060	72
SUMA	CIUDAD BOLIVAR	46	22	15	37	78.2	708	409	60
TRANZIT	USME	44	0	0	0	0	726	0	0
EGOBUS	SUBA CENTRO	82	0	0	0	0	1.424	0	0
EGOBUS	PERDOMO	23	0	0	0	0	345	0	0
TOTAL		648	291	98	389	60	10.515	5.164	49

Fuente. Comunicación 2020-EE-02400 del 14 de enero de 2020-TRANSMILENIO S.A. y Contratos de concesión para la operación del SITP- año 2010 y 2011.

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

Se evidencia la implementación de 389 rutas zonales para la prestación del servicio público de transporte, de las cuales 291 corresponden a Urbanas, Complementarias y Especiales, y 98 rutas Alimentadoras para apoyar la operación troncal⁴⁸; igualmente de la información suministrada por la entidad, se registran las rutas compartidas las cuales son operadas por dos concesionarios, no permitiendo puntualizar las rutas implementadas por cada operador, situación que refleja un cumplimiento superior al 100%, como el caso de Calle 80 y Suba Oriental.

De la información reportada por el ente gestor para la implementación de rutas del componente zonal, presenta un avance del 60% conformado por 389 rutas para la prestación del servicio público de transporte, siendo atendido con una flota de 5.164 vehículos vinculados que representa el 50% del cumplimiento total de la flota requerida de 10.515 vehículos para el funcionamiento total del sistema.

La situación descrita permite establecer el evidente atraso que presenta la implementación del SITP, dado el insuficiente avance que presenta el cronograma de rutas y la vinculación de flota, adicionado a la problemática que se presenta en tres de los nueve concesionarios de operación, contratos se encuentran en proceso de liquidación.

Lo anterior es contrario a los objetivos propuestos para la implementación del Sistema Integrado de Transporte Público como el de “*garantizar los derechos de los ciudadanos al ambiente sano, al trabajo, a la dignidad humana y a la circulación libre por el territorio, mediante la generación de un sistema de transporte público de pasajeros organizado, eficiente y sostenible para*

⁴⁸ Comunicación 2020-EE-02400-enero 14-2020-TRANSMILENIO S.A.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

perímetro urbano de la ciudad de Bogotá.⁴⁹”; como también a lo normado con el artículo 3 de la ley 105 de 1993, para garantizar la movilización de personas en condiciones de calidad, oportunidad y seguridad.⁵⁰

Para el componente troncal de la Fase III, se cuenta con una flota vinculada de 682 vehículos entre articulados, biarticulados y padrones duales para la prestación del servicio público de transporte y 739 vehículos alimentadores para un total de 1.421 vehículos.

3.2.5.1.2. SITP-Provisional

El alcalde mayor de Bogotá, D.C, expidió el Decreto 190 de 2015 *“Por el cual se definen los lineamientos para la finalización de la etapa de transición del transporte público colectivo al SITP, establecida mediante Decreto 156 de 2011 y se dictan otras disposiciones”* en el adoptó la prestación del servicio público de transporte provisional⁵¹.

El citado Decreto en sus considerandos expuso que TRANSMILENIO S.A en el año 2009 adelantó el proceso licitatorio para la adjudicación de 13 contratos de concesión para la prestación del servicio público de transporte en la operación zonal, y que 2 concesionarios de operación se encuentran intervenidos por la Superintendencia de Puertos y Transporte, lo cual ha alterado el proceso de implementación del SITP.

El Decreto 156 de 2011 *“Por el cual se adoptan medidas para garantizar la adecuada transición del Servicio Público de Transporte Terrestre Automotor Colectivo al Sistema Integrado de Transporte Público - SITP, su implementación gradual, y se dictan otras disposiciones”*, estableció en su artículo primero que *“La etapa de transición del transporte público colectivo al Sistema Integrado de Transporte Público -SITP- en Bogotá, D.C., inicia desde la vigencia del presente decreto, hasta la entrada en operación total del Sistema, de acuerdo con el cronograma establecido por la Secretaría Distrital de Movilidad y la Empresa Transmilenio S.A, ente gestor del mismo”*.

El decreto citado definió en el **“ARTÍCULO 3. Permiso especial y transitorio.** *La Secretaría Distrital de Movilidad otorgará un permiso de operación especial y transitorio, para servir las rutas provisionales definidas por TRANSMILENIO S.A., bajo un esquema que garantice la continuidad en la prestación del servicio de transporte público en el Distrito Capital, en condiciones de calidad, seguridad, accesibilidad y complementariedad con el SITP.”*

Y en el **“ARTÍCULO 4. Condiciones de operación.** *El servicio de transporte que se preste a través del permiso de operación especial y transitorio definido en el artículo tres (3) del presente Decreto, será planeado, gestionado y controlado por TRANSMILENIO S.A., para lo cual expedirá el respectivo reglamento operativo, el cual será de obligatorio cumplimiento para los prestadores del servicio.*

⁴⁹ Artículo 13 Definición del sistema integrado de transporte público-Decreto 319 de 2006.

⁵⁰ Artículo 3º.- Principios del transporte público- ley 105 de 1993.

⁵¹ Comunicación 2018EE3369 del 21-02-2018-TRANSMILENIO S.A.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

El prestador del servicio de transporte público deberá garantizar adicionalmente:

- 1. Administración sobre los vehículos que prestan el servicio.*
- 2. Responsabilidad en la prestación del servicio, comprometiéndose con los niveles de cobertura, frecuencia y paradas, definidas por TRANSMILENIO S.A. y las condiciones de seguridad que establezca la normativa vigente.*
- 3. Mantenimiento correctivo y preventivo de la flota.*
- 4. Cumplimiento del mecanismo de integración tarifaria que se establezca para el efecto, en el caso en que TRANSMILENIO S.A. lo estime conveniente para la sostenibilidad del sistema.*
- 5. Cumplir con los hitos que defina el Ente Gestor en el reglamento de operación.”*

TRANSMILENIO S.A., expidió la Resolución 347 de 2015, *“Por medio de la cual se adopta el Reglamento Operativo de las Rutas Provisionales del SITP”*, el cual contiene, entre otros aspectos, los requisitos generales para la prestación del servicio, señalando que la asignación de servicios y sus modificaciones, será efectuada por TRANSMILENIO S.A.

A partir de la expedición del Decreto en mención y hasta la fecha, la administración ha expedido 32 actos administrativos (resoluciones de permiso) para permitir la prestación del servicio público de transporte PROVISIONAL, que actualmente tiene habilitada la operación de 53 empresas, con un total de 4.723 vehículos para la operación de 29 rutas que se encuentran en operación.

Finalmente, la Superintendencia de Puertos y Transporte mediante oficios con radicado 2017EE29297 del 19 de octubre de 2017, 2017EE36564 del 28 de diciembre de 2017 y 2018EE05678 del 23 de febrero de 2018, ordenó a TRANSMILENIO S.A, un término de seis meses contados a partir del 1 de noviembre de 2017, para implementar el Sistema Integrado de Transporte Publico-SITP, y acabar con la figura de PROVISIONAL.

Para dar cumplimiento con el plazo exigido por la Superintendencia de Puertos y Transporte, la Secretaría de Movilidad el 14 de marzo de 2018 expidió la Resolución 049 *“Por medio de la cual modifica la Resolución 156 de 2017 y se dictan otras disposiciones”*, que en el artículo 1°, modifica el artículo 2 de la Resolución 156 de 2017 y se establecen 3 grupos para desmontar las 29 rutas del SITP provisional para las siguientes fechas.

Grupo 1. Estas rutas serán desmontadas a partir del día siguiente a la expedición de la resolución 049 del 14 de marzo de 2018.

	Código	Denominación	Zona Origen	Zona Destino	Empresa
1	ZP-449	Bosa Laureles - Suba Corpas	Bosa	Suba Centro	Transportes Urbanos Samper Mendoza Buses Blancos S.A.
2	ZP-C47	Engativá – Paloquemao	Engativá	Neutra	Sin información



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

	Código	Denominación	Zona Origen	Zona Destino	Empresa
3	ZP-383	Puerta al Llano – Germania	Suba Centro	Neutra	Sin información
4	ZP-145	Germania – Patio Bonito	Kennedy	Neutra	Sin información
5	ZP-C46	Chapinero Norte – La Gaitana	Suba Centro	Neutra	Sin información
6	ZP-783	Julio Flórez - Germania	Suba Centro	Neutra	Transportes Distrito Capital TDC S.A.; Cooperativa de Transportadores de Bogotá; Comunitaria de Transportes de Suba S.A. - COTRANSUBA
7	ZP-31	Bilbao – Lomas	Suba Centro	Usme	Cooperativa Continental de Transportadores LTDA
8	ZP-227	Recodo El Parque – Germania	Tintal Zona Franca	Neutra	Compañía Metropolitana de Transportes S.A.
9	ZP-536	San Francisco - Villa María	Ciudad Bolívar	Suba Centro	Transportes Panamericanos S.A.
10	ZP-P17	El Refugio - Suba Compartir	Fontibón	Suba	Cooperativa de Transportadores Buses Verdes LTDA
11	ZP-C22	Moraleja-Aeropuerto	San Cristóbal	Engativá	Transportes Fontibón S.A. TRANSFONTIBON.

Fuente. Resolución 049 de 2018-Secretaría de Movilidad.

Grupo 2. Rutas que serán desmontadas a partir del día siguiente a la expedición de la resolución 049 del 14 de marzo y hasta el 30 de abril de 2018.

	Código	Denominación	Zona Origen	Zona Destino	Empresa
1	ZP-133	El Cortijo - Pinares	San Cristóbal	Calle 80	Cooperativa Integral de Transportadores Pensilvania Ltda. Cootranspensilvania CITP
2	ZP-239	Puente Grande - Porciúncula	Fontibón	Neutra	Compañía Metropolitana de Transportes S.A.; Buses Rojos LTDA
3	ZP-C62	El Refugio - Porciúncula	Fontibón	Neutra	Transportes Fontibón S.A. Transfontibón
4	ZP-C74	Bosques De San Carlos - Bolivia	Usme	Calle 80	Cooperativa Nacional Multiactiva de La Confederación de Trabajadores de Colombia LTDA Coonalcetece
5	ZP-121	Bohíos Recodo - Centro	Fontibón	Neutra	Cooperativa De Transportadores La Nacional Ltda. Coonal

Fuente. Resolución 049 de 2018-Secretaría de Movilidad.

Grupo 3. Las rutas correspondientes al grupo 3, se proponía desmontadas a partir del día siguiente a la expedición de la resolución 049 del 14 de marzo y hasta el 14 de septiembre de 2018.

	Código	Denominación	Zona Origen	Zona Destino	Empresa
1	ZP-200	Alameda Puente Grande- Unicentro	Fontibón	Usaquén	Cooperativa de Transportadores Buses Verdes LTDA



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

	Código	Denominación	Zona Origen	Zona Destino	Empresa
2	ZP-33	San Pablo - Lijacá	Fontibón	Usaquén	Cooperativa de Transportadores Buses Verdes LTDA
3	ZP-387	Horacio Orjuela - Ferias	San Cristóbal	Engativá	Sociedad Importadora y Distribuidora Automotora, S.A.-SIDAUTO
4	ZP-491	Olarte - Julio Florez	Bosa	Suba Centro	Nueva Cooperativa de Buses Azules LTDA; Cooperativa de Transportadores La Nacional Ltda. COONAL
5	ZP-C2	Bosa Carbonell - Germanía	Bosa	Neutra	Cooperativa Transportadora Bogotá Kennedy -Cootranskennedy
6	ZP-C34	San Carlos - Compartir	Suba Centro	Ciudad Bolívar	Sociedad Transportadora de los Andes S.A. Sotrandes
7	ZP-C61	Moralba - Aeropuerto	Fontibón	San Cristóbal	Transportes Fontibón S.A. Transfontibón
8	ZP-C63	Ciudadela El Recreo - Compartir	Bosa	Suba Centro	Transportes Fontibón S.A. Transfontibón
9	ZP-C8	Villa Gloria Sauces — Bachué	Ciudad Bolívar	Calle 80	Cooperativa Transportadora Bogotá Kennedy - Cootranskennedy
10	ZP-05	Bosa San José - Puente Grande	Fontibón	Bosa	Cooperativa Nacional de Transportadores - Copenal
11	ZP-P41	Arabia - Puerta De Teja	Ciudad Bolívar	Fontibón	Cooperativa de Transportadores Ciudad Bolívar. Cootransbolivar
12	ZP-923	Las Acacias - Corabastos	Ciudad Bolívar	Kennedy	Cooperativa Integral de Transportadores de Bosa – Cootransbosa
13	ZP-C140	Compartir - Unicentro	Suba Centro	Usaquén	Sociedad Transportadora de los Andes S.A. Sotrandes

Fuente. Resolución 049 de 2018-Secretaría de Movilidad.

Con la expedición de la Resolución 080 del 27 de Abril de 2018, se modificó la Resolución 049 del mismo año, y en el artículo segundo estableció que las rutas que conforman “el grupo 3 serán desmontadas a partir del día siguiente a la expedición de la presente resolución y hasta el 31 de diciembre de 2018”.

El 13 de Septiembre de 2018 la SDM, expidió la resolución 180 “*Por medio de la cual modifica la resolución 049 de 2018 y se dictan otras disposiciones*”; modificando el artículo primero de la resolución 049 el cual quedara de la siguiente manera:

"Artículo 1. Permiso especial y transitorio. El permiso de operación Especial y Transitorio de las rutas provisionales del SITP, otorgado mediante Resolución 518 de 2015, finalizara el día 14 de septiembre de 2019, inclusive."

Finalmente el 13 de Septiembre de 2019, con la expedición de la Resolución 381, que modificó la Resolución 180 de 2018, la administración del Distrito amplió el plazo de operación de las 52 empresas de transporte público tradicional que operan una flota de 4.377 vehículos para prestar el servicio público de transporte hasta el 31 de diciembre de 2021.

3.2.5.1.3. Desintegración física de vehículos - chatarrización.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Teniendo en cuenta la fecha de inicio de los contratos para la prestación del servicio de transporte en la operación zonal, en el segundo semestre de 2012, han transcurrido aproximadamente 85 meses, para dar cumplimiento con la obligación contenida en la cláusula 12⁵² relacionada con la desintegración física de vehículos.

Cuadro 70
CHATARRIZACIÓN A FEBRERO DE 2020

CONCESIONARIO	ZONA	TOTAL FLOTA A DESINTEGRA R	TOTAL FLOTA DESINTEGRADA A FEBRERO DE 2020	% DESINT.	PENDIENTE POR DESINTEG RAR
ETIB	Bosa	1.415	771	83.5	218
COOBUS	Fontibón	1.156	496	33.	1.042
ESTE ES MI BUS	Calle 80	489	405	83	140
	Tintal-zona franca	255			41
SUMMA	Ciudad Bolívar	816	500	61	242
GMOVIL	Engativá	1.073	725	67.5	341
MASIVO CAPITAL	Kennedy	1.226	606	38	299
	Suba Oriental	355			67
EBOBUS	Perdomo	407	880	42.5	182
	Suba Centro	1.662			842
CONSORCIO EXPRESS	San Cristóbal	1.136	1.836	63.7	456
	Usaquén	1.743			352
TRANZIT	Usme	818	310	37.8	262
Sin concesionario			541		369
OTROSI CONEXIÓN MOVIL FASE II 2018			48		48
TOTAL		12.531	7.118	76	4.853

Fuente: Comunicación 2020-EE-02400 del 14-02-2020-TRANSMILENIO S.A.

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

Según la información suministrada por la entidad, el cumplimiento de esta obligación, presenta un avance del 76% que corresponde a 7.118 vehículos desintegrados, restando el 24% equivalente a 4.853 unidades pendientes de la desintegración física.

3.2.5.1.4 Contratos de concesión en proceso de liquidación.

3.2.5.1.4.1. Contrato No. 05 de 2010 - zona FONTIBON- COOBUS S.A.S.

Como se ha mencionado en informes anteriores, de los trece contratos de concesión para la prestación del servicio público de transporte en la operación zonal celebrados por TRANSMILENIO S.A., le fue declarado el incumplimiento al contrato 05 de 2010 - ZONA FONTIBON mediante la Resolución 233 de 2016, y el 19 de Mayo de 2017, expidió la Resolución 228 por la cual se liquida unilateralmente el contrato.

⁵² Desintegración física total o de la **Flota Usada** no disponible para operación y que no hará parte de la **Flota de Reserva** de operación, de conformidad con lo establecido en las normas nacionales y distritales vigentes y dando cumplimiento al siguiente cronograma:

Desde la suscripción del Contrato hasta el inicio de la operación regular: 20% de la Flota Usada que se desintegrará.

Desde el inicio de la operación regular hasta la finalización de la integración total del sistema, el CONCESIONARIO debe desintegrar 80% de la Flota Usada que se realizará, de tal forma que durante esta etapa no se afecte la continuidad en la prestación del servicio al usuario...(…)



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

En la citada resolución, se cuantificaron los saldos adeudados por el concesionario COOBUS S.A.S a favor de TRANSMILENIO S.A., conforme a la parte resolutive de la misma, detallados en el cuadro

Cuadro 71
VALORES A FAVOR DEL DISTRITO

CONTRATO 05 DE 2010-COOBUS S.A.S.		
Zona FONTIBON		
Valores dejados de percibir por TRANSMILENIO S.A. como participación del fondo Principal del SITP		\$15.452.605.722
Desincentivos	Desincentivos	\$210.782.665
	Intereses Moratorios	\$113.649.785
	Total	\$324.432.450
Dispositivos SIRCI		\$87.851.409
Rutas estratégicas		\$7.701.724
Facturas pendientes		\$926.751.520
Clausula Penal		\$10.959.009.535
Ajuste en remuneración Troncal		\$65.124.771
Remuneración última semana		\$16.430.191
TOTAL		\$27.839.907.322

Fuente. Resolución 228 Mayo de 2017, TRANSMILENIO S.A

3.2.5.1.4.2 Contrato No. 012 de 2010 - Zona SUBA CENTRO-EGOBUS S.A.S.

Responsable de la ejecución de los contratos 012 de 2010 y 013 de 2011 para las zonas SUBA CENTRO y PERDOMO. Desde el inicio de operaciones presentó incumplimientos en la ejecución de sus contratos y desde el 9 de julio de 2014, informó al ente gestor sobre la cesación de actividades en sus respectivas zonas.

Como resultado de lo anterior TRANSMILENIO S.A., expidió la Resolución 235 de abril de 2016 y declaró el incumplimiento total de contrato de concesión 012 de 2010 para la zona SUBA CENTRO adjudicado al Contratista **EGOBUS S.A.S.** El 21 de junio de 2017, TRANSMILENIO S.A. expidió la Resolución 290 por medio de la cual liquida unilateralmente el contrato de concesión.

Los valores adeudados por el concesionario EGOBUS S.A.S a favor de TRANSMILENIO S.A., conforme la parte resolutive de la citada resolución, se relacionan en el cuadro 72

Cuadro 72
VALORES A FAVOR DEL DISTRITO

CONTRATO 012 DE 2010-EGOBUS S.A.S.		
Zona SUBA CENTRO		
Valores dejados de percibir por TRANSMILENIO S.A. como participación del fondo Principal del SITP		\$22.318.616.617
Desincentivos	Desincentivos	\$297.237.730
	Intereses Moratorios	\$193.157.468
	Total	\$490.395.198
Dispositivos SIRCI		\$27.996.603
Facturas pendientes		\$29.090.988
Clausula Penal		\$17.526.191.667
Remuneración Última semana		\$22.035.745
TOTAL		\$40.414.326.818

Fuente. Resolución 290, junio de 2017, TRANSMILENIO S.A.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

3.2.5.1.4.3. Contrato No. 013 de 2011 - zona PERDOMO-EGOBUS S.A.S.

Con la expedición de la Resolución 236 de 2016, TRANSMILENIO S.A. declaró el incumplimiento total del contrato de concesión 013 de 2011 para la ZONA PERDOMO, adjudicado al contratista **EGOBUS S.A.S.**

Mediante resolución 289 junio de 2017, se declaró la liquidación unilateralmente del contrato de concesión. Los valores adeudados por el concesionario EGOBUS S.A.S a favor de TRANSMILENIO S.A.S, conforme la parte resolutive de la presente resolución, se detallan en el cuadro 73.

Cuadro 73
VALORES A FAVOR DEL DISTRITO
CONTRATO 013 DE 2011-EGOBUS S.A.S.
Zona PERDOMO

Valores dejados de percibir por TRANSMILENIO S.A. como participación del fondo Principal del SITP		\$5.929.929.994
Desincentivos	Desincentivos	\$235.560.271
	Intereses Moratorios	\$146.347.077
	Total	\$381.907.348
Dispositivos SIRCI		\$47.304.605
Facturas pendientes		\$21.533.513
Clausula Penal		\$3.874.075.980
Remuneración Última semana		\$29.318.292
TOTAL		\$10.284.069.732

Fuente. Resolución 289 junio de 2017, TRANSMILENIO S.A

De conformidad con las citadas resoluciones de liquidación unilateral expedidas por TRANSMILENIO S.A, los valores adeudados por los dos concesionarios a favor del Distrito ascienden a la suma de \$78.538.303.872.

3.2.5.1.4.4 Contrato No. 011 de 2011 - zona USME -TRANZIT S.A.S.

El primero de febrero de 2017, el representante Legal del Concesionario, mediante comunicación con radicado No. 2017ER02723 le manifestó a la Gerente General de TRANSMILENIO S.A. que el 31 de enero del mismo año, presentó ante la Superintendencia de Sociedades solicitud para ser admitida en proceso de reorganización empresarial, de conformidad con la ley 1116 de 2006, modificada por la Ley 1429 de 2010.

El 13 de marzo de 2017, mediante consecutivo 400-005940 la Superintendencia de Sociedades admitió al concesionario a proceso de reorganización.

Entre los años 2017 y 2019, se surtió todo el proceso de audiencias y objeciones presentadas por el concesionario TRANZIT S.A.S, ante la Superintendencia de Sociedades y el 24 de mayo de 2019 mediante Auto No 400-004336, esta Superintendencia negó la petición realizada de suspender el proceso de



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

reorganización solicitado, argumentando que la misma ya había sido suspendida en dos ocasiones; que la solicitud no fue coadyuvada por la mayoría de los votos admisibles de los acreedores reconocidos dentro del proceso; no se tenía certeza sobre avances significativos en la negociación del proceso de reorganización y no se acreditaron nuevos hechos que justificaran la finalidad de la suspensión, además que TRANZIT S.A.S, en liquidación no presentó el acuerdo de reorganización dentro del término que contemplan los Artículos 31 y 37 de la Ley 116 de 2006 es decir, *“una vez proferida la providencia que aprueba la calificación y graduación de los créditos y determinación del derecho de voto, el deudor cuenta con un plazo de cuatro meses para la presentación del acuerdo de reorganización”*.

El 27 de junio de 2019 mediante Auto No. 400-005399 la Superintendencia de Sociedades ordenó la liquidación por adjudicación de la sociedad TRANZIT S.A.S. para lo cual el juez del concurso estableció:

“Primero. *Decretar la terminación del proceso de reorganización de la sociedad Transporte Zonal Integrado S.A.S. - Tranzit SA.S. identificada con NIT 900.394.177.*

Segundo. *Ordenar la celebración del acuerdo de adjudicación de los bienes de la sociedad Transporte Zonal integrado S.A.S.-Tranzit S.A.S.*

Tercero. *Advertir que como consecuencia de lo anterior, la sociedad Tranzit S.A.S. ha quedado en estado de liquidación por adjudicación y que en adelante, para todos los efectos legales, deberá anunciarse siempre con la expresión “en liquidación por adjudicación”.*

Cuarto. *Suspender los efectos de la liquidación por adjudicación de Tranzit S.A.S, con relación a lo dispuesto en el numeral 3 del artículo 38 y los numerales 4 y 5 del artículo 50 de la Ley 1116 de 2006, respecto de los contratos necesarios para continuar con la ejecución del contrato de concesión N° 011 de 2011. ”*

El Concesionario TRANZIT S.A.S. en liquidación, presto el servicio público de transporte hasta el 12 de julio de 2019, fecha en la cual hizo entrega de 16 rutas del componente de alimentación y 26 del componente zonal para un total de 42 rutas.

De conformidad con el contenido del citado Auto, TRANSMILENIO S.A, el 15 de julio de 2019, expidió la Resolución No. 657 *“por medio de la cual declara la terminación unilateral del contrato de concesión No 011 del 16 de Noviembre de 2010 celebrado con la sociedad TRANSPORTE ZONAL INTEGRADO S.A.S.-TRANZIT S.A.S. en liquidación por adjudicación”,* que resolvió:

“ARTÍCULO PRIMERO: *Terminar el Contrato de Concesión No. 011 de 2010 celebrado con TRANSPORTE ZONAL INTEGRADO S.A.S.-TRANZIT S.A.S: en liquidación judicial- con Nit.900.394.177-1, por verificarse el supuesto de hecho previsto en el numeral tercero del artículo 17 de la Ley 80 de 1993, de conformidad con lo expuesto en la parte motiva de la Resolución.*

ARTÍCULO SEGUNDO: *Ordénese la liquidación del contrato No. 011 de 2010, en el estado que se encuentre de conformidad con lo previsto en la Ley y el Contrato de Concesión No. 011 de 2010.”*



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Contra la citada resolución no se interpuso recurso alguno.

ACTA DE LIQUIDACIÓN.

Con la elaboración y firma del acta de liquidación final del contrato de concesión 011 del 17 de diciembre de 2010 suscrito entre Transmilenio S.A., y la Sociedad de Transporte Zonal Integrado S.A.S., -TRANZIT S.A.S., el 29 de noviembre de 2019, la Gerente General de Transmilenio S.A; el Representante Legal de TRANZIT S.A.S. en liquidación y el gerente de Interventoría Consorcio C&M 2018, acuerdan liquidar en forma definitiva el contrato de concesión 011 de 2010 con los siguientes valores:

Cuadro 74
VALORES A FAVOR DEL DISTRITO

CONCEPTOS	VALORES
Valor ejecutado y pagado	\$558.397.801.107
Saldo pendiente a favor de TRANSMILENIO por ajustes en la remuneración	\$165.330.723
Valor total del contrato	\$558.232.470.384

El valor resultante a favor de TRANSMILENIO S.A., corresponde a saldos pendientes por concepto de remuneración de pasajeros de alimentación, kilometraje y vehículos pagados por exceso.

Las partes se declaran a paz y salvo por concepto de obligaciones surgidas de la ejecución de contrato y dejan pendiente de liquidar lo siguiente:

1. Procesos judiciales.

Radicación: 2016-00293.

Asunto: TRANZIT S.A.S. y el Distrito Capital son responsables por lesiones causadas como consecuencia de un accidente de tránsito con ocasión a una supuesta falla del servicio por omisión y acción, por el ejercicio de actividades peligrosas, solicita la declaración de responsabilidad en las entidades demandadas.

Id Siproj: 548300

Demandante: Adela Ballesteros Moreno.

Demandados: TRANZIT S.A.S., y la Secretaria Jurídica Distrital de la Alcaldía Mayor.

Despacho: Juzgado 65 Administrativo de Oralidad de Bogotá- Sección Tercera.

Estado del proceso: El 09-05-2017, la Secretaria Jurídica Distrital contestó la demanda en la cual menciona a TRANSMILENIO S.A.. El 28-05-2018 el juzgado ha requerido a la parte demandante para que proceda a notificar a la sociedad TRANZIT S.A.S. El 05-12-2019 se surtió el traslado de las



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

excepciones presentadas por la parte demandada. Se está tramitando llamamientos en garantía.

Radicación: 2016-00407

Asunto: El 3 de septiembre el vehículo de placas VDF614 de propiedad de la empresa TRANZIT S.A.S. enviste a señor Luis Alejandro Molano Martínez en la Cra. 55 sentido norte-sur de la calle 55ª.

Id Siproj: 555329

Demandante: Luis Alejandro Molano Martínez.

Demandados: TRANZIT S.A.S., TRANSMILEINO S.A y otros.

Despacho: Juzgado 37 Administrativo de Oralidad de Bogotá-Sección Tercera.

Estado del proceso: Vencido el término de contestación de la demanda y del traslado de las excepciones se fijó fecha para audiencia inicial el día 06-08-2020 a las 11.30 A.M.

EJECUCION DE LOS DECRETOS DISTRITALES 580 DE 2014, 351 DE 2017 Y 068 DE 2019.

Con la expedición del Decreto 580 de 2014 en el cual expidieron medidas orientadas a la consolidación de la implementación del SITP para Bogotá, el concesionario en liquidación TRANZIT S.A.S. le adeuda al Distrito Capital la suma de **\$8.179.146.330**, por concepto de pago de rentas contenidas en la proforma 6B del contrato.

El Decreto 351 de 2017, el cual reglamenta el artículo 78 del Acuerdo Distrital N° 645 de 2016, el concesionario en liquidación adeuda al Distrito **\$1.096.686.009**.

El valor total de los recursos desembolsados a los propietarios/beneficiarios en el marco de los decretos mencionados asciende a la suma de **\$9.275.832.339**, valores a favor del Distrito Capital.

3.2.5.1.5 Concesionarios en proceso de reorganización empresarial.

3.2.5.1.5.1. MASIVO CAPITAL S.A.S.

El 28 de febrero de 2017, el apoderado del Concesionario mediante comunicación 2017-01-081780, solicitó a la Superintendencia de Sociedades la admisión al proceso de reorganización.

El 30 de marzo del mismo año la superintendencia de sociedades profirió auto No 400-006705 mediante el cual admitió el proceso de reorganización al concesionario.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Surtido el proceso de audiencias y objeciones presentadas por el concesionario MASIVO CAPITAL S.A.S. en audiencia celebrada el 28 de mayo de 2019, la Superintendencia de Sociedades confirmó el acuerdo de reorganización presentado por la promotora designada dentro del proceso de reorganización del Concesionario MASIVO CAPITAL S.A.S., con la aprobación del 62% de los acreedores, acuerdo de reorganización que estará vigente por un término de 18 años.

3.2.5.1.5.2. SUMA S.A.S.

El 31 de octubre de 2017, mediante comunicación 2017-01-551930 el concesionario SUMA S.A.S solicitó a la Superintendencia de sociedades, ser admitido dentro del proceso de reorganización empresarial.

El 07 de febrero de 20148, la Superintendencia de sociedades profirió auto No 400-001745 con el cual fue admitido en proceso de reorganización.

Una vez realizado el proceso de audiencias y objeciones, el 17 de octubre de 2019, la Superintendencia de Sociedades confirmó el acuerdo de reorganización presentado por el promotor designado dentro del proceso de reorganización de la Organización SUMA S.A.S., con la aprobación del 62% de los acreedores, acuerdo que quedó en firme y estará vigente hasta el 31 de diciembre de 2036.

3.2.5.1.5.3. RECAUDO BOGOTA.S.A.S.

El 22 de febrero de 2018, RECAUDO BOGOTA S.A.S. mediante apoderado, presenta solicitud de apertura al trámite de Ley de Insolvencia de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 1116 de 2006, ante la Superintendencia de Sociedades, para que sea admitida y adelantar un proceso de reorganización con sus acreedores.

El 16 de abril de 2018, la Superintendencia de Sociedades, mediante auto 400-005056, admitió al Concesionario Recaudo Bogotá S.A.S al proceso de reorganización empresarial en los términos de la Ley 1116 de 2006.

De conformidad con el Acta de Audiencia de Resolución de Objeciones realizada el 13 de enero de 2020, este proceso de reorganización se encuentra programado para el 13 de mayo de 2020, para realizar audiencia de objeciones y aprobación de la calificación y graduación de créditos y la determinación de derechos de voto.

3.2.5.1.6. Construcción de patios definitivos

3.2.5.1.6.1 Terminales zonales



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

La Cláusula 14 de los contratos de concesión, estableció que durante los 5 primeros años fuera un periodo de transición para operar terminales zonales de carácter temporal y que *“Finalizada la etapa de transición (5 años), el Distrito, soportado en los resultados de los estudios técnicos, financieros y legales que efectúe sobre el tema, entregará los terminales zonales construidos y adecuados para la operación directa por los concesionarios o en cabeza de un tercero concesionario de patios, a través del mecanismo que se establezca para el efecto.*

Tanto en el caso de construcción y compra directa por parte del Concesionario, como en el de construcción por parte del Distrito, los Terminales Zonales, junto con todas las mejoras, adecuaciones y equipos serán revertidos al Distrito, una vez finalizada la Concesión.”

La administración distrital expidió el Decreto 294 de 2011, donde dictó las disposiciones para la implementación de las terminales zonales transitorias y patios zonales transitorios del SITP durante la fase de transición en la ciudad para lo cual entre otros se fijaron los siguientes aspectos:

- Autorizó la implementación en el SITP de terminales transitorios y patios zonales transitorios para las rutas que presten el servicio público de transporte.
- Creo el Comité de seguimiento a la etapa de Transición para ejercer como funciones, entre otras (i) la evaluación de los avances del proceso de implementación, (ii) el avance del proceso de estructuración de estudios, diseños y construcción de terminales y patios definitivos y (iii) la recomendación de los ajustes normativos que la implementación definitiva requiera.

En Julio de 2015, expidió el Decreto 305 *“Por el cual se realiza el anuncio de las obras necesarias para la adecuación y puesta en funcionamiento de los equipamientos de transporte e infraestructura de soporte para el Sistema Integrado de Transporte Público – SITP para Bogotá D. C. y se declara condiciones de urgencia por motivos de utilidad pública para la adquisición de los inmuebles necesarios para ese efecto y se dictan otras disposiciones.”*

En la citada norma le fueron asignadas funciones a TRANSMILENIO S.A., para la adquisición de inmuebles por enajenación voluntaria o expropiación administrativa para destinarlos a la puesta en funcionamiento de los equipamientos de transporte e infraestructura de soporte para el SITP y declaro las condiciones de urgencia por motivos de utilidad pública para la adquisición de los inmuebles necesarios para tal efecto, el Alcalde Mayor le ha asignado a TRANSMILENIO S.A. o la entidad que haga sus veces, entre otras funciones *“(i) el inicio, trámite y finalización de los procesos administrativos de adquisición por enajenación voluntaria y/o expropiación administrativa de los derechos de dominio y demás derechos reales que recaigan sobre los terrenos y/o inmuebles relacionados en el plano anexo de la norma distrital, así como (ii) el inicio de la enajenación de las obras para la adecuación y puesta en funcionamiento de los equipamientos de transporte e infraestructura de soporte para el SITP, de conformidad con lo previsto en las leyes 388 de 1.997 y 1682 de 2013”.*



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

TRANSMILENIO S.A. en el año 2017 celebró el contrato de consultoría con la firma MOBILE S.A.S, mediante el cual se identificaron y priorizaron los nueve (9) proyectos para la actividad de patios:

1. Gaco – SITP Engativá. Calle 64 No. 127-51
2. Alameda Jardín - SITP Ciudad Bolívar. Carrera 17 No. 70-31 Sur
3. San José – SITP Bosa. Tv. 80l 93-21 sur
4. Cerros de Oriente – SITP Usme. Diagonal 48J sur No. 1 A-30
5. Bachue ALO Calle 90 – SITP Calle 80. Calle 90 85K-24
6. UDCA – SITP Suba. Ponte Tresa Pte El Jardín
7. Casablanca Calle 191 – SITP Suba. Ak 45 con Calle 191
8. Bosa Autopista Sur – SITP Bosa. Carrera 63 57G-47 sur
9. Piedra Herrada – SITP Usme”.

Teniendo en cuenta que para dar cumplimiento con la construcción de los patios definitivos, en el componente zonal se requiere un área aproximada de 170 hectáreas con un costo estimado de 6 billones de pesos aproximadamente, la administración ha adelantado múltiples gestiones con las demás entidades distritales y nacionales a fin de obtener la disponibilidad de recursos y definir las condiciones urbanas, arquitectónicas, ambientales y de movilidad que satisfagan la necesidad de la infraestructura requerida para garantizar la prestación del servicio público de transporte a los habitantes de la ciudad..

Actualmente, para la prestación del servicio público de transporte en el componente zonal, los seis (6) concesionarios que se encuentran en operación cuentan con los siguientes predios provisionales.

Cuadro 75
PREDIOS PROVISIONALES

CONCESIONARIO	ZONA	PATIO DENOMINACIÓN 1	PATIO DENOMINACIÓN 2	DIRECCIÓN	ÁREA DEL PATIO APROX.
CONSORCIO EXPRESS	Usaquén	Calle 191	Casa Blanca Calle 191 Auto Norte	Cra 45. No. 191 – 11	7.2 Ha.
		Suba Lisboa	Tibabuyes	Calle 132 # 144A – 25	1.0 Ha.
		Bosa	Ciudadela El Recreo II	Carrera 95 A No. 74 – 65 Sur	1.10 Ha.
	San Cristóbal	Cruces	Las Brisas	Carrera 6 # 00 – 65 Sur	1.50 Ha.
		Gaviotas		Carrera 15 Este # 47b – 50 Sur	4.70 Ha.
		Juan Rey	Juan Rey La Paz	Diagonal 71 A Sur 13C 49 Este	0.30 Ha.
		San Francisco	Acacias	Carrera 19 D No. 64B – 36 Sur	0.90 Ha.
ESTE ES MI BUS	Calle 80	Bachué	Bachué I	Transversal 94L No. 80-39	1,2 Ha 8700 M2
		Calle 90	Calle 90 ALO	Transversal 94L No. 90-00	4,6 Ha
	Tintal	Calandaima I		Calle 34 A sur No 91 – 34	0,34 Ha
		Calandaima II		Carrera 89 No 34A – 21	0,9 Ha
	Kennedy	Porvenir	Porvenir	Calle 49 sur N° 89b – 31	0.7885 Ha.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

CONCESIONARIO	ZONA	PATIO DENOMINACIÓN 1	PATIO DENOMINACIÓN 2	DIRECCIÓN	ÁREA DEL PATIO APROX.
MASIVO CAPITAL		San Bernardino	San Bernardino	Calle 73 Sur N° 94a – 95	3.6 Ha.
		Tierra Buena	Tierra Buena	Carrera 89 N° 34A – 21 Sur	0.8650 Ha
		Brasil	Brasil	Cra 89 Bis A N°49 C 12 sur	0.9920 Ha
		Magdalena	Magdalena	Calle 26 sur N° 99 F- 50	0.8500 Ha
		Bosa Centro	Bosa Centro	Carrera 80 # 61-09	0.4700 Ha
	Suba Oriental	Ciprés		Calle 221 # 53 – 17	1,28 Ha
		Suba Salitre		Carrera 92 # 169 B- 02	1,2 Ha
SUMA	Ciudad Bolívar	Jardín	Alameda Jardín	Carrera 17 #70-31 Sur	2.3 Ha.
GMÓVIL	Engativá	Verbena	Verbena	Calle 64 No. 119ª-22	1.5 ha
		La Y	San Pablo Jericó La Y	Carrera 120 N° 17 – 37	1.5 ha
		Tintal	Tintalito	Avenida ciudad de Cali No 13C -31	3.2 ha
ETIB	Bosa	Autosur	Guadalupe	Autopista Sur No 65 -04	1 Ha
		San Jose I	San José I	Tv. 80I No. 93-22 Sur	3.2 Ha
		Sevillana		CR 57 No. 45A-54 SUR	0.46 Ha
		San Jose II	San José II	Calle. 80I No. 88B 06 Sur	1.3 Ha
		San Bernardino	San Bernardino	Cl 82 sur por Carrera 88I Bis A	4 Ha

Fuente. Comunicación 2020-EE-02400 del 14 de enero de 2020-STs TMSA 2020.
Elaboro. Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

3.2.5.1.7. Integración del medio de pago

TRANSMILENIO S.A. y el Concesionario Recaudo Bogotá S.A.S., celebraron el contrato de concesión 001 de 2011, con el objeto de: *“otorgar en concesión el diseño suministro, implementación, operación y mantenimiento del subsistema de Recaudo, del subsistema de Información y servicio al usuario y del subsistema de integración y consolidación de la información; el diseño, suministro, implementación, gestión y mantenimiento del subsistema de control de flota, el suministro de la conectividad; la integración entre el subsistema de recaudo, el subsistema de control de flota, el subsistema de información y servicio al usuario y el subsistema de integración y consolidación de la información, que conforman el SIRCI para el sistema integrado de transporte público de Bogotá D.C.”*; y en el numeral 11.4 definió que el concesionario debe *“Adelantar reuniones con los Concesionarios del Sistema de recaudo existente y concertar el Plan de Integración de las fases I y II y el SIRCI”*.

El 21 de diciembre de 2015, finalizaron los contratos de concesión de recaudo de las Fases I y II, celebrados entre TRANSMILENIO S.A. y ANGELCOM y UT-FASE II para *“la explotación comercial de las actividades de recaudo del Sistema TransMilenio, y de la infraestructura del recaudo”*; fecha a partir de la cual Recaudo Bogotá S.A.S; asumió el 100% del recaudo del SITP, en cumplimiento del numeral 16.38 de la cláusula 16 y 20, relacionada con las Obligaciones del Concesionario derivadas del Subsistema de recaudo contenidas en el Contrato No. 01 de 2011.

El Subsistema de Recaudo está compuesto por el Subsistema de generación de TISC, los dispositivos de validación de pasajes, los dispositivos de carga de pasajes, otros dispositivos externos y Tarjetas Inteligentes Sin Contacto – TISC, y el sistema de procesamiento central principalmente.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

A enero de 2020, la administración informa que se encuentra en poder de los usuarios del servicio de transporte público un total de **15.082.778** tarjetas TuLlave que presentan la siguiente distribución:

Cuadro 76
DISTRIBUCION DE TARJETAS TULLAVE

CONCEPTO	No de TARJETAS	%
Tarjetas TuLlave básicas o anónimas-personalizadas	13.957.336	94.0
Incentivo SISBEN	294.713	2.0
Adulto Mayor	536.016	4.0
TOTAL	15.082.778	100

Fuente. Comunicación 2020-EE-02400 del 14 de enero de 2020-TRANSMILENIO S.A.
Elaboro. Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

El 94% de las tarjetas Tullave en circulación corresponden a 13.957.336 usuarios habituales del sistema, el 2.0% de los usuarios, 294.713, corresponde a beneficiarios SISBEN, y el restante 4.0% correspondiente a 536.016 tarjetas personalizadas, están en poder de beneficios Adulto mayor.

3.2.5.1.7.1. Comportamiento de la tarifa vigencia 2019

Al inicio de la vigencia 2019, la Tarifa Técnica del Sistema se ubicó en \$2.896 y en lo corrido del año, presentó una tendencia equilibrada situándose al final del periodo fiscal en \$3.134, con un incremento de \$238 pesos.

Cuadro 77
TARIFA USUARIO Y TARIFA TECNICA DEL SISTEMA TM - AÑO 2019

MES	Tarifa Usuario troncal	Tarifa Técnica Troncal	Tarifa Usuario zonal	Tarifa Técnica Zonal	Tarifa técnica del Sistema
Enero	\$2.400	\$2.761	\$2.200	\$3.101	\$2.896
Febrero	\$2.400	\$2.252	\$2.200	\$2.516	\$2.388
Marzo	\$2.400	\$2.247	\$2.200	\$2.570	\$2.372
Abril	\$2.400	\$2.431	\$2.200	\$2.796	\$2.571
Mayo	\$2.400	\$2.277	\$2.200	\$2.609	\$2.405
Junio	\$2.400	\$2.470	\$2.200	\$3.135	\$2.727
Julio	\$2.400	\$2.571	\$2.200	\$3.526	\$2.835
Agosto	\$2.400	\$2.449	\$2.200	\$3.097	\$2.706
Septiembre	\$2.400	\$2.391	\$2.200	\$3.015	\$2.627
Octubre	\$2.400	\$2.418	\$2.200	\$3.080	\$2.671
Noviembre	\$2.400	\$2.676	\$2.200	\$3.196	\$2.872
Diciembre	\$2.400	\$3.059	\$2.200	\$3.305	\$3.134

Fuente: Comunicación 2020-EE-02400 de 2020-Subgerencia Económica -TRANSMILENIO S.A.
Elaboró: Contraloría de Bogotá. D.C. – Dirección Sector Movilidad

Los valores determinados como tarifa al usuario para la operación troncal en el año 2019, solo en los meses de febrero y marzo permitieron cubrir los costos que conforman la tarifa técnica del sistema.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

El componente zonal del sistema, de conformidad con la información muestra que durante todo el año la tarifa técnica del sistema fue superior a la tarifa usuario del mismo.

Los ingresos propios generados por las validaciones de los usuarios al sistema que ingresan al Fondo Principal del mismo, no permiten cubrir los costos reales en que se incurre para garantizar la prestación del servicio de transporte en los dos componentes del sistema por lo que se hace necesario que el Fondo de Estabilización Tarifaria – FET creado “con el fin de mantener estable la tarifa del usuario del Sistema tanto de Transporte Masivo como del Integrado de Transporte Público, a pesar de la variabilidad que pueda tener la tarifa técnica del Sistema, por la diversidad de fórmulas establecidas para cubrir los costos del servicio a los agentes del sistema”, pueda ejecutar los recursos apropiados en el año 2019, en cuantía de \$773.050.560.044

3.2.5.1.7.2. Situación financiera del SITP

La Fase III del Sistema Transmilenio, inició operaciones para el componente Troncal en julio de 2012 y en el componente zonal entre el 29 de septiembre de 2012 y el 25 de mayo de 2013, como se mencionó en el cuadro 68. En el año 2018, el Sistema Integrado de Transporte Público-SITP, movilizó 1.128 millones de usuarios, inferior en 134.9 millones a los movilizados la vigencia 2017 en un 11%, como se muestra a continuación.

Cuadro 78
USUARIOS MOVILIZADOS POR EL SISTEMA AÑO 2015-2018

COMPONENTE	AÑO 2015		AÑO 2016		2017		2018	
	DEMANDA (usuarios Movilizados)	% PARTI C.	DEMANDA (usuarios Movilizados)	% PARTIC.	DEMANDA (usuarios Movilizados)	% PARTI C	DEMANDA (usuarios Movilizados)	% PARTI C
FASE I-II	540.258.872	50	590.569.295	49.5	635.809.882	50.4	573.283.144	50.7
FASE III	121.872.621	11	88.160.845	7.3	105.716.029	8.4	107.795.871	9.6
ZONAL	417.701.222	39	513.147.220	43.2	520.295.732	41.2	447.836.591	39.7
TOTAL	1.079.832.715	100	1.191.877.360	100	1.261.821.643	100	1.128.915.606	100

Fuente. Comunicaciones 2016EE12907 - 2017EE2710- 2017EE16691- 2018EE3369- 2019EE993-TRANSMILENIO S.A.
Elaboró. Contraloría de Bogotá. D.C – Dirección Sector Movilidad

USUARIOS MOVILIZADOS AÑO 2019

COMPONENTE	USUARIOS MOVILIZADOS	%
Fase I y II	586.599.421	51.6
Fase III	87.435.404	7.7
Duales	22.119.126	1.9
Cable	6.755.149	0.05
Total (BRT)	702.909.100	62
Zonal	431.948.344	38
TOTAL (BRT+ZONAL)	1.134.857.444	100

Fuente: Comunicación 2020-EE-02400 del 14 de enero de 2020- TRANSMILENIO S.A., Subgerencia Económica
Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

De la información reportada por la entidad, se evidencia que el componente troncal (BRT+ Cable) movilizó el 62% de los usuarios del sistema en el año 2019, 702.909.100



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

usuarios; y el componente Zonal movilizó el 38% de usuarios correspondiente a 431.948.344 personas.

Confrontando la información de los cinco (5) años anteriores se muestra que aproximadamente el 62% de los usuarios han venido utilizando el sistema BRT, y que los usuarios del componente zonal desde el año 2017 lo están utilizando cada vez menos. A esta situación se le suma que en tres (3) de los nueve (9) concesionarios iniciales, los contratos están en proceso liquidación y ya no prestan el servicio público de transporte.

Resultado de la información se ha elaborado el consolidado generado por los ingresos del sistema desde el año 2016, hasta el 2019.

Cuadro 79
INGRESOS GENERADOS POR EL SITP - AÑO 2016- 2019

Cifras en millones de pesos

DENOMINACION	Año 2016		Año 2017		Año 2018		Año 2019	
	Valores	%	Valores	%	Valores	%	Valores	%
Ingresos por validaciones Troncales I, II y III	1.285.695.6	65.4	1.525.432,7	66.2	1.451.418.6	67.4	1.545.470.	69.1
Ingresos por validaciones Zonales	678.728.1	34.6	778.271,7	33.8	701.351.3	32.6	689.432.6	30.9
Total ingresos	1.964.423.7	100	2.303.704,4	100	2.152.769.9	100	2.234.902.6	100

Fuente. Comunicaciones 2016EE12907, 2017EE16691, 2018EE3369, 2019EE993 y 2020EE-02400 -TRANSMILENIO S.A
Elaboro: Contraloría de Bogotá D.C.- Dirección Sector Movilidad

Para el año 2019, los ingresos propios generados por el sistema ascendieron a \$2 billones 234 mil millones de pesos, superiores en un 9.6% a los ingresos generados en la vigencia 2018, como se muestra en el cuadro anterior; el componente troncal participó con el 69.1% de los ingresos generados en el año mientras que el componente zonal aportó el 30.9% de los ingresos generados para la vigencia, denotando que en los últimos tres años este componente presenta en sus ingresos tendencia decreciente de 32.6 y 33.8 respectivamente.

3.2.5.1.7.3. Transferencias realizadas por la Secretaria Distrital de Hacienda a TRANSMILENIO S.A - Julio de 2012 a diciembre de 2019

En el siguiente cuadro se reflejan los valores transferidos por la Secretaria Distrital de Hacienda -SDH, con destino al Fondo de Estabilización Tarifaria - FET desde junio de 2012 hasta diciembre de 2019 para mantener el equilibrio de la tarifa.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Cuadro 80
TRASFERENCIAS REALIZADAS POR LA SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA
A TRANSMILENIO S.A-FET

Cifras en millones de pesos

AÑOS	FONDO DE CONTINGENCIAS	FONDO DE ESTABILIZACION TARIFARIA-FET	TOTAL
2012	68.500.0	31.500.0	100.000.0
2013	89.100.0	315.772.0	404.872.0
2014	N.A	647.800.0	647.800.0
2015	N.A	739.200.0	739.200.0
2016	N.A	644.000.0	644.000.0
2017	N.A	783.227.0	783.227.0
2018	N.A	568.317.0	568.317.0
2019	N.A	773.050.6	773.050.6
TOTAL	157.600	4.502.866.6	4.660.466.6

Fuente. Comunicaciones 2016EE12907, 2017EE16691, 2018EE3369, 2019EE993 y EE-02400-TRANSMILENIO S.A.
Elaboro: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

El cuadro anterior visualiza los valores transferidos por la Secretaria de Hacienda Distrital a partir de junio de 2012 hasta diciembre de 2019, con destino al FET en cuantía de \$4.660.466.6 millones de pesos, que incluye los valores transferidos al fondo de contingencias de los años 2012 y 2013, para equilibrar los costos que genera la prestación del servicio del Sistema; durante el año 2019 fueron transferidos recursos en cuantía de \$773.050.6 millones de pesos.

Es así que desde junio de 2012 hasta diciembre de 2015 los valores cancelados a los agentes del Sistema Fase III, ascendieron a \$2.9 billones de los cuales \$1.5 correspondieron a la vigencia 2015, como se muestra a continuación:

Cuadro 81
REMUNERACION A LOS AGENTES FASES I, II y III 2012 a 2015

En millones

AGENTES SITP		AÑOS				
		2012	2013	2014	2015	TOTAL
1	Operadores Troncales	20.723.1	97.634.4	178.652.2	267.276.4	564.286.1
1.1	Operadores Zonales	10.006.9	213.082.0	629.969.8	1.081.391.4	1.934.450.1
2	Recaudo Bogotá	571.6	81.757.9	108.329.7	120.705.5	311.364.7
3	Transmilenio S.A.	1.226.4	17.568.4	42.578.7	62.308.3	123.681.8
4	Fiduciaria de Occidente	1.8	14.9	49.1	93.1	158.9
	TOTAL PAGOS FASE III	32.529.8	410.057.6	959.579.5	1.531.774.7	2.933.941.6

Fuente. Comunicación 2016EE5340 y 2018EE3369 del 21-02-2018-TRANSMILENIO S.A.
Elaboro. Contraloría de Bogotá D.C.- Dirección Sector Movilidad

A partir del 22 de diciembre de 2015, el control y la operación del recaudo del sistema fueron asumidos en su totalidad por el concesionario Recaudo Bogotá S.A.S. A continuación se muestran los pagos realizados a los agentes del SITP donde se incluyen cada una de las fases desde el año 2016, 2017, 2018 y 2019.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Cuadro 82
PAGOS REALIZADOS A LOS AGENTES DEL SITP

En millones de pesos

AGENTES SITP		AÑOS			
		2016	2017	2018	2019
1	Operadores Troncales I-II-III	953.273.8	1.092.391.5	736.492.5	978.895.4
1.1	Cable Móvil	N.A	N.A	N.A	15.606.7
1.2	Concesionario de alimentación 2-3		10.547.6	18.008.8	311.662.4
1.3	Operadores Zonales	1.336.217.6	1.474.275.9	1.640.873.	1.133.689.8
2	Recaudo Bogotá	179.269.1	209.470.4	198.647.4	206.626.3
3	Transmilenio S.A.	118.672.5	133.512.4	108.190.1	138.603.6
4	Fiduciaria	506.6	657.3	512.8	599.4
5	Troncal Nueva Generación- Operación FI y II	N.A.	N.A.	N.A	141.291.0
6	Troncal Nueva Generación –Provisión FI y II	N.A	N.A	N.A	106.331.5
7	Interventoría Nueva Generación FI y II	N.A	N.A	N.A	14.336.4
TOTAL PAGOS DEL SISTEMA		2.587.903.6	2.920.855.1	2.702.724.6	3.047.642.4

Fuente: Comunicaciones 2016EE12907 y 2017EE16691, 2018EE3369 y EE-02400 del 14-01-2020 -TRANSMILENIO S.A.
Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

De conformidad con la información suministrada por el ente gestor, se evidencia que la implementación del Sistema Integrado de Transporte Público-SITP en sus diferentes componentes, presenta un nivel de avance que no supera el **80%** de cumplimiento de los objetivos contenidos en el Decreto 319 de 2006⁵³, presentando falencias en la prestación del servicio público de transporte a los usuarios del Sistema; especialmente en el componente zonal, afectando la libre movilización de los usuarios y agudizando la problemática de la movilidad en el distrito.⁵⁴

La implementación del SITP, permite evidenciar la situación crítica que afrontan a diario los usuarios del servicio público de transporte para su libre movilización, lo anterior como consecuencia del desmejoramiento que se ha presentado en el proceso de implantación del SITP.

A febrero de 2019, transcurridos más de 72 meses de haber dado orden de inicio de operaciones a los concesionarios del SITP, la administración carece de un cronograma definido que permita avanzar en la implementación total del SITP, situación que agudiza la problemática de movilidad para los usuarios del servicio de transporte quienes requieren que este sea suministrado en condiciones decentes, seguras y oportunas para los habitantes del distrito capital.

3.2.5.2. Sistema Aéreo TRANSMICABLE

⁵³ **Artículo. 13 Definición del sistema integrado de transporte público.**

El Sistema Integrado de Transporte Público tiene por objeto garantizar los derechos de los ciudadanos al ambiente sano, al trabajo, a la dignidad humana y a la circulación libre por el territorio, mediante la generación de un sistema de transporte público de pasajeros organizado, eficiente y sostenible para perímetro urbano de la ciudad de Bogotá

⁵⁴ LEY 105 DE 1993. Artículo 3º.- Principios del transporte público. El transporte público es una industria encaminada a garantizar la movilización de personas o cosas por medio de vehículos apropiados a cada una de las infraestructuras del sector, en condiciones de libertad de acceso, calidad y seguridad de los usuarios sujeto a una contraprestación económica



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

TRANSMILENIO S.A, y el Consorcio CABLEMOVIL integrado por la firmas FANALCA y Transdev Chile, el 07 de junio 2018, celebraron el contrato 291, con el objeto de *“Ejecutar por parte del Operador las Actividades Preoperativas, Operativas, Mantenimiento y Devolución de los bienes del TransMiCable de Ciudad Bolívar, según el Proyecto que se describe en este Contrato, conforme lo indicado en los Apéndices Técnicos del Contrato”*.

El valor estimado del contrato corresponde a la suma de \$91.510.511.779 del mes de referencia y un plazo estimado para su ejecución de sesenta y seis (66) meses; sin embargo, el plazo efectivo del contrato será el que transcurra entre la fecha de inicio y la fecha en que termine la etapa de devolución de los bienes, a más tardar al vencerse el plazo máximo de la etapa de devolución de los bienes.

La Etapa Preoperativa tendrá un plazo máximo de seis (6) meses, que inició el 26 de septiembre de 2018. La Etapa de Operación y Mantenimiento tendrá un plazo de cincuenta y siete (57) meses, a partir del 28 de diciembre de 2018. La Fecha de Terminación 25 de marzo de 2024.

La Retribución Durante la Etapa de Operación y Mantenimiento se calculará de conformidad con la siguiente fórmula:

$$RPM_j = (RAOP_j + RAM_j + RAP_j + FA) - DDM_j$$

Variable	Definición
RPM_j	Retribución Durante la Fase de Operación y Mantenimiento en el Mes “j”
$RAOP_j$	Remuneración por Actividades de Operación en el Mes “j”
RAM_j	Remuneración por Actividades de Mantenimiento en el Mes “j”
RAP_j	Proporción de la Remuneración por Actividades Preoperativas correspondiente al Mes “j”
FA	Factor de Ajuste según se indica en la Sección (f).
“j”	Cualquier mes comprendido entre la suscripción del Acta de Terminación de la Etapa Preoperativa y el Acta de Terminación de la Etapa de Operación y Mantenimiento.
DDM_j	Deducciones por Desempeño asociadas al Mantenimiento en el Mes “j” según lo indicado en la Sección 4.3

3.2.5.3. Contratos de concesión Provisión y operación y mantenimiento de flota y patios-Fases I y II.

El 6 de marzo de 2018 TMSA publicó en el SECOP II el proyecto de pliego de condiciones y estudios previos de la LICITACIÓN PÚBLICA No. TMSA-LP-001-2018 cuyo objeto es: *“Seleccionar la(s) Propuesta(s) más favorable(s) para la adjudicación de hasta seis (6) Contratos de Concesión, cuyo objeto será “El otorgamiento de una concesión al Concesionario para la prestación del servicio público de transporte público de pasajeros en su componente de provisión de flota para lo cual el Concesionario tendrá a su cargo la financiación, compra y entrega del uso de la Flota al Sistema Transmilenio para la entrega del uso y control de la misma a TMSA” (en adelante la “Licitación de Provisión de Flota”)*



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Con esta licitación se realizará la financiación por parte de los concesionarios seleccionados de la compra de mínimo **477** buses articulados nuevos y **964** buses biarticulados nuevos para entregar el uso y explotación de los mismos a TMSA, quien a su vez entregará dicho uso a los concesionarios de operación que se seleccionarán mediante la Licitación de Operación de Flota - TMSA-LP-002-2018 -.

Mediante Resolución No. 329 del 29 de mayo de 2018 publicada en el SECOP II, se ordenó la apertura y publicación de los pliegos definitivos de la Licitación de Provisión de Flota.

El 2 de noviembre de 2018, se realizó la Audiencia de Adjudicación, y mediante Resolución No. 675 de 2018 *“se adjudica la licitación pública No. TMSALP-001-2018 y la licitación pública No. TMSA-LP-002-2018”*.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Cuadro 83
LICITACIÓN 1 - CONCESIONARIOS DE PROVISIÓN DE FLOTA

No.	RESOLUCION DE ADJUDICACION	No. CONTRATO Y FECHA DE SUSCRIPCION	DURACION	CONCESIONARIO	OBJETO	PATIO O ZONA	ACTA DE INICIO Y FECHA	VALOR
1	675 de Nov 4 de 2018	687 de Nov 21 de 2018	11 años 3 meses	TRANSINNOVA USME S.A.S.	Otorgamiento de una concesión para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros en forma no exclusiva en la ciudad de Bogotá D.C. en el componente de Provisión de Flota, para que de conformidad con lo previsto en este Contrato, el Concesionario de Provisión, por su cuenta y riesgo (i) compre la Flota; (ii) haga la supervisión de la fabricación, montaje, ensamblaje, montaje de la carrocería, entre otros; (iii) haga su importación; (iv) obtenga las Licencias y Permisos necesarios, incluyendo la matrícula de cada uno de los buses que componen la Flota en el Registro Distrital Automotor; (v) vincule la Flota al Sistema TransMilenio; (vi) entregue la Flota a TMSA para su Operación en el Sistema TransMilenio; y (viii) Desvincule la Flota conforme a las instrucciones que le imparta TMSA.	Zona Usme	21-01-2019	\$538.619.121.860
2	675 de Nov 4 de 2018	690 de Nov 16 de 2018	11 años 3 meses	BMP SUR S.A.S	Objeto el otorgamiento de una concesión para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros en forma no exclusiva en la ciudad de Bogotá D.C. en el componente de Provisión de Flota, para que de conformidad con lo previsto en este Contrato, el Concesionario de Provisión, por su cuenta y riesgo (i) compre la Flota; (ii) haga la supervisión de la fabricación, montaje, ensamblaje, montaje de la carrocería, entre otros; (iii) haga su importación; (iv) obtenga las Licencias y Permisos necesarios, incluyendo la matrícula de cada uno de los buses que componen la Flota en el Registro Distrital Automotor; (v) vincule la Flota al Sistema TransMilenio; (vi) entregue la Flota a TMSA para su Operación en el Sistema TransMilenio; y (viii) Desvincule la Flota conforme a las instrucciones que le imparta TMSA.	Zona Sur	28-12-2018	\$861.780.101.092
3	675 de Nov 4 de 2018	692 de Nov 20 de 2018	11 años 3 meses	SISTEMA INTEGRADO DE PROVISIÓN DE FLOTA SI2018 SUBA S.A.S.	Objeto el otorgamiento de una concesión para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros en forma no exclusiva en la ciudad de Bogotá D.C. en el componente de Provisión de Flota, para que de conformidad con lo previsto en este Contrato, el Concesionario de Provisión, por su cuenta y riesgo (i) compre la Flota; (ii) haga la supervisión de la fabricación, montaje, ensamblaje, montaje de la carrocería, entre otros; (iii) haga su importación; (iv) obtenga las Licencias y Permisos necesarios, incluyendo la matrícula de cada uno de los buses que componen la Flota en el Registro Distrital Automotor; (v) vincule la Flota al Sistema TransMilenio; (vi) entregue la Flota a TMSA para su Operación en el Sistema TransMilenio; y (viii) Desvincule la Flota conforme a las instrucciones que le imparta TMSA.	Zona Suba	17-01-2019	\$262.038.314.797
4	675 Nov 2 de 2018	694 de Nov. 20 de 2018	11 años 3 meses	SISTEMA INTEGRADO DE PROVISIÓN DE FLOTA SI2018 NORTE S.A.S.	objeto el otorgamiento de una concesión para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros en forma no exclusiva en la ciudad de Bogotá D.C. en el componente de Provisión de Flota, para que de conformidad con lo previsto en este Contrato, el Concesionario de Provisión, por su cuenta y riesgo (i) compre la Flota; (ii) haga la supervisión de la fabricación, montaje, ensamblaje, montaje de la carrocería, entre otros; (iii) haga su importación; (iv) obtenga las Licencias y Permisos necesarios, incluyendo la matrícula de cada uno de los buses que componen la Flota en el Registro Distrital Automotor; (v) vincule la Flota al Sistema TransMilenio; (vi) entregue la Flota a TMSA para su Operación en el Sistema TransMilenio; y (viii) Desvincule la Flota conforme a las instrucciones que le imparta TMSA.	Zona norte	17-01-2019	\$432.358.636.892
5	675 de 2018. Noviembre 2 de 2018.	696 de Nov. 20 de 2018	11 años 3 meses	SISTEMA INTEGRADO DE PROVISIÓN DE FLOTA SI2018 – CALLE 80 S.A.S.	objeto el otorgamiento de una concesión para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros en forma no exclusiva en la ciudad de Bogotá D.C. en el componente de Provisión de Flota, para que de conformidad con lo previsto en este Contrato, el Concesionario de Provisión, por su cuenta y riesgo (i) compre la Flota; (ii) haga la supervisión de la fabricación, montaje, ensamblaje, montaje de la carrocería, entre otros; (iii) haga su importación; (iv) obtenga las Licencias y Permisos necesarios, incluyendo la matrícula de cada uno de los buses que componen la Flota en el Registro Distrital Automotor; (v) vincule la Flota al Sistema TransMilenio; (vi) entregue la Flota a TMSA para su Operación en el Sistema TransMilenio; y (viii) Desvincule la Flota conforme a las instrucciones que le imparta TMSA.	CALLE 80	17-01-2019	\$242.493.278.447



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

No.	RESOLUCION DE ADJUDICACION	No. CONTRATO Y FECHA DE SUSCRIPCION	DURACION	CONCESIONARIO	OBJETO	PATIO O ZONA	ACTA DE INICIO Y FECHA	VALOR
6	905 de 2018	752 de Diciembre 27 de 2018	11 años 4 meses	MASIVO BOGOTÁ S.A.S.	otorgamiento de una concesión para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros en forma no exclusiva en la ciudad de Bogotá D.C. en el componente de Provisión de Flota, para que de conformidad con lo previsto en este Contrato, el Concesionario de Provisión, por su cuenta y riesgo (i) compre la Flota; (ii) haga la supervisión de la fabricación, montaje, ensamble, montaje de la carrocería, entre otros; (iii) haga su importación; (iv) obtenga las Licencias y Permisos necesarios, incluyendo la matrícula de cada uno de los buses que componen la Flota en el Registro Distrital Automotor; (v) vincule la Flota al Sistema TransMilenio; (vi) entregue la Flota a TMSA para su Operación en el Sistema TransMilenio; y (viii) Desvincule la Flota conforme a las instrucciones que le imparta TMSA.	Zona Americanas		\$503.262.600.000

Fuente. Contratos de Concesión celebrados por TRANSMILENIO S.A.

Elaboró. Contraloría de Bogotá. D.C – Dirección Sector Movilidad



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

3.2.5.3.1 Contrato 687 de 2018

El valor de este contrato se estimó en la suma de \$538.619.121.860. El valor de Referencia para cada etapa es el siguiente:

Etapa Preoperativa	\$339.991.105.975
Etapa de Operación y Mantenimiento	\$90.310.460.853
Etapa de Transición	\$2.241.627.960

La duración es de 11 años y 3 meses si se suman los plazos de las diferentes etapas en que se divide el contrato, sin contar con la etapa de Liquidación.

- a. Etapa Preoperativa: durante esta etapa el Concesionario de Provisión deberá adelantar todas las gestiones y compras necesarias para que la Flota sea entregada al Concesionario de Operación por parte de TRANSMILENIO S.A., en la Fecha Máxima de Entrega. Tendrá una duración máxima de 18 meses contados a partir de la fecha de inicio.
- b. Etapa de Operación y Mantenimiento: durante esta etapa el Concesionario de Operación cumplirá con sus obligaciones de operación y mantenimiento sobre la Flota y el Concesionario de Provisión cumplirá con las obligaciones previstas en el contrato para esta etapa. Tendrá una duración de 10 años contados a partir del día hábil siguiente a la fecha del acta de inicio de la Etapa de Operación y Mantenimiento, para todo el Contrato.
- c. Etapa de Transición: durante esta etapa, TRANSMILENIO S.A., entregará la flota para el uso exclusivo de la transición entre el Concesionario de Operación y aquél que designe TRANSMILENIO S.A., para reemplazarlo y para la transición entre nuevos concesionarios de provisión de flota. Tendrá una duración de hasta 6 meses contados a partir de la fecha de suscripción del acta de inicio de la Etapa de Transición.
- d. Etapa de Desvinculación: durante esta etapa, el Concesionario de Provisión deberá concluir el proceso de desvinculación de la Flota del Sistema. Tendrá una duración máxima de seis (6) meses contados a partir del día hábil siguiente a la fecha de suscripción del acta de terminación de la Etapa de Transición y la consecuente suscripción del acta de inicio de la Etapa de Desvinculación.

Durante esta etapa, el Concesionario de Provisión coordinará con el Concesionario de Operación aquellos trámites que deban ejecutar conjuntamente.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

- e. Etapa de Liquidación: durante esta etapa, las partes procederán a liquidar el contrato y suscribir la correspondiente acta de Liquidación. Tendrá una duración máxima de 4 meses, vencidos los cuales, si las partes no han logrado un acuerdo, TRANSMILENIO S.A., procederá a liquidar el contrato de manera unilateral durante un plazo máximo de 2 meses contados desde el día hábil siguiente a la fecha del vencimiento del plazo inicial de 4 meses.

La Retribución del Concesionario de Provisión durante la Etapa de Operación y Mantenimiento será calculada mensualmente, de acuerdo con la siguiente fórmula:

$$RP_t = \sum \sum TMVT_{k,x,t} \times NoVehT_{k,x,t} - DIDFP_t \times K$$

Donde:

Variable	Definición
RP_t	Corresponde a la retribución del Concesionario de Provisión en el mes t
t	Corresponde al mes de pago de la Retribución
k	Corresponde al tipo de vehículo del proveedor, a saber: articulado, biarticulado
x	Corresponde al tipo de tecnología del vehículo de tipología k, a saber: diésel-Euro V, diésel-Euro VI, gas natural vehicular, híbrido o eléctrico.
$TMVT_{k,x,t}$	Corresponde a la Retribución mensual por vehículo de tipología k de tecnología x causada a favor del Concesionario de Provisión en el mes de pago t
$NoVehT_{k,x,t}$	Corresponde la Flota registrada en las Actas de Entrega de la Flota, medida en número de vehículos, de tipología k de tecnología x adquirida hasta el mes de pago t por el Concesionario de Provisión.
$DIDFP_t$	Corresponde a las Deducciones calculadas a partir del Indicador de no Disponibilidad de Flota para el Proveedor sobre la Retribución a las que estará sujeto el Concesionario de Provisión en el mes de pago t

$TMVT_{k,x,t}$: La Retribución mensual por vehículo ($TMVT$), +) vigente en la Etapa de Operación y Mantenimiento deberá ser actualizada una vez al año, dentro de los primeros diez (10) Días Hábiles de enero de cada año, y comenzará a ser vigente a partir de la fecha en que ésta sea efectivamente actualizada.

La Retribución del Concesionario de Provisión durante la Etapa de Transición, será calculada mensualmente, de acuerdo con la siguiente fórmula:

$$RPF_t = TAS_t$$

Donde:

Variable	Definición
RPF_t	Corresponde a la retribución durante Etapa de Transición del Concesionario de Provisión en el mes t
T	Corresponde al mes de pago de la Retribución
TAS_t	Corresponde a la Retribución mensual de Administración y Supervisión causado a favor del Concesionario de Provisión en el mes de pago t



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

“Esta remuneración pactada en la licitación para proveedor y operador está planteada de la siguiente manera: una tarifa por vehículo que remunera: Inversión, rentabilidad, financiación, costos fijos, entre otros; y su pago se realiza mensualmente por cada vehículo”.

3.2.5.3.2 Contrato 690 de 2018

El valor de este contrato se estimó en la suma de \$861.780.101.092 que serán pagados al Concesionario de Provisión en los términos del CAPÍTULO VII del contrato. El valor de referencia para cada etapa es el siguiente:

Etapas Preoperativa	\$242.872.838.798
Etapas de Operación y Mantenimiento	\$296.822.607.594
Etapas de Transición	\$1.282.171.077

El contrato podrá tener una duración de once (11) años y tres (3) meses si se suman los plazos de las diferentes etapas en que se divide el contrato. La fórmula definida por TRANSMILENIO S.A. para la remuneración de cada uno los concesionarios de provisión de flota es similar.

3.2.5.3.3 Contrato 692 de 2018

El valor de este contrato se estimó en la suma de \$262.038.314.797 que serán pagados al Concesionario de Provisión en los términos del CAPÍTULO VII del contrato. El Valor de referencia para cada etapa es el siguiente:

Etapas preoperativa - Duración máxima 18 meses	\$73.108.873.157
Etapas de Operación y Mantenimiento - 10 Años	\$98.686.387.872
Etapas de Transición - 6 meses	\$1.233.628.672

El Contrato podrá tener una duración de 11 años y 3 meses si se suman los plazos de las diferentes etapas en que se divide el contrato, sin contar con la Etapa de Liquidación. La fórmula definida por TRANSMILENIO S.A. para la remuneración de cada uno los concesionarios de provisión de flota es similar.

3.2.5.3.4 Contrato 694 de 2018

El valor de este contrato se estimó en la suma de \$432.358.636.892 que serán pagados al Concesionario de Provisión en los términos del CAPÍTULO VII del contrato. El valor de referencia para cada etapa es el siguiente:



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Etapa preoperativa - 18 meses	\$270.820.099.517
Etapa de operación y mantenimiento-inicia 15 de junio de 2019 - Duración 10 años	\$75.630.873.265
Etapa de transición - Hasta 6 meses	\$1.230.329.153

El presente contrato tendrá una duración de 11 años y 3 meses si se suman los plazos de las diferentes etapas. La fórmula definida por TRANSMILENIO S.A. para la remuneración de cada uno los concesionarios de provisión de flota es similar.

3.2.5.3.5 Contrato 696 de 2018

El valor de este contrato se estimó en la suma de \$242.493.278.447 que serán pagados al Concesionario de Provisión en los términos del CAPÍTULO VII del contrato. El valor de referencia para cada etapa es el siguiente:

Etapa preoperativa	\$66.850.366.022
Etapa de Operación y Mantenimiento iniciará el 6 de julio de 2019	\$89.934.129.768
Etapa de Transición	\$1.679.894.749

La duración del contrato será de 11 años y 3 meses si se suman los plazos de las diferentes etapas en que se divide el contrato, sin contar con la Etapa de Liquidación.

La Retribución del Concesionario de Provisión durante la Etapa de Operación y Mantenimiento será calculada mensualmente, de acuerdo con la siguiente fórmula:

$$RP_t = \sum_x \sum_k TMVT_{k,x,t} \times NoVehT_{k,x,t} - DIDFP_t$$

Donde:

Variable	Definición
RP_t	Corresponde a la retribución del Concesionario de Provisión en el mes t
t	Corresponde al mes de pago de la Retribución
k	Corresponde al tipo de vehículo del proveedor, a saber: articulado, biarticulado
x	Corresponde al tipo de tecnología del vehículo de tipología k, a saber: diésel-Euro V, diésel-Euro VI, gas natural vehicular, híbrido o eléctrico.
$TMVT_{k,x,t}$	Corresponde a la Retribución mensual por vehículo de tipología k de tecnología x causada a favor del Concesionario de Provisión en el mes de pago t
$NoVehT_{k,x,t}$	Corresponde la Flota registrada en las Actas de Entrega de la Flota, medida en número de vehículos, de tipología k de tecnología x adquirida hasta el mes de pago t por el Concesionario de Provisión.
$DIDFP_t$	Corresponde a las deducciones calculadas a partir del Indicador de no Disponibilidad de Flota para el proveedor sobre la retribución a las que estará sujeto el Concesionario de Provisión en el mes de pago t



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

La Retribución del Concesionario de Provisión será en todo caso exigible por un periodo equivalente al plazo de la Etapa de Operación y Mantenimiento del Contrato (120 meses).

3.2.5.3.6 Contrato 752 de 2018

El valor de este contrato se estimó en la suma de \$503.262.600.000 que serán pagados al Concesionario de Provisión en los términos del CAPÍTULO VII del contrato. El valor de referencia para cada etapa es el siguiente:

Etapas de Ejecución	Valor en Pesos constantes de diciembre de 2017
Etapa Preoperativa	\$348.243.487.550
Etapa de Operación y Mantenimiento	\$109.828.761.349
Etapa de Transición	\$2.359.677.933

Se estima que el Contrato podrá tener una duración de 11 años y 4 meses si se suman los plazos de las diferentes etapas en que se divide el contrato, sin contar con la Etapa de Liquidación. La fórmula definida por TRANSMILENIO S.A. para la remuneración de cada uno los concesionarios de provisión de flota es similar.

LICITACIÓN 2 - CONCESIONARIOS DE OPERACIÓN, MANTENIMIENTO DE FLOTA Y ADECUACIÓN DE PATIOS

El 7 de marzo de 2018 TRANSMILENIO S.A, publicó en el SECOP II el proyecto de pliego de condiciones y estudios previos de la LICITACIÓN PÚBLICA No. TMSA-LP-002-2018 (“Licitación de Operación de Flota”) cuyo objeto es: *“Seleccionar las Propuestas más favorables para la Adjudicación de seis 6 Contratos de Concesión, cuyo objeto será “El otorgamiento de una concesión al Concesionario para la prestación del Servicio Público de Transporte Público de Pasajeros en su componente de Operación del Sistema TransMilenio, incluyendo el Mantenimiento de la Flota, la adecuación, operación y mantenimiento del(los) Patio(s) de Operación asociado(s)”*

Mediante la expedición de la Resolución No. 348 del 6 de junio de 2018 publicada en el SECOP II, se ordenó la apertura y publicación de los pliegos definitivos de la Licitación de Operación de Flota.

El 2 de noviembre de 2018, se realizó la audiencia de adjudicación, y mediante Resolución No. 675 de 2018 *“se adjudica la licitación pública No. TMSALP-001-2018 y la licitación pública No. TMSA-LP-002-2018”*.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Que de conformidad con el artículo 1 de la citada Resolución 675, el lote de Flota No. 2 (Calle 80) se adjudicó al Proponente SISTEMA INTEGRADO DE PROVISIÓN DE FLOTA SI2018 S.A.S acoplado con el Proponente SISTEMA INTEGRADO DE OPERACIÓN DE TRANSPORTE SI18 S.A.S., suscribiéndose el contrato 697 de 2018, celebrado entre la EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO - TRANSMILENIO S.A. y el Concesionario SISTEMA INTEGRADO DE OPERACIÓN DE TRANSPORTE SI18 – CALLE 80 S.A.S.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Cuadro 84
LICITACIÓN 2 - CONCESIONARIOS DE OPERACIÓN DE FLOTA

No	RESOLUCIÓN ADJUDICACIÓN	No. CONTRATO O FECHA SUSCRIPCIÓN	DURACION	CONCESIONARIO	OBJETO	PATIO O ZONA	ACTA DE INICIO	VALOR
1	Resolución 675 de Nov 04 de 2018	688 Nov 19 de 2018	10 año 5 meses	SOMOS BOGOTÁ USME S.A.S.	Otorgar al Concesionario de Operación la concesión no exclusiva para (i) la prestación del servicio público de transporte masivo de Pasajeros del Sistema TransMilenio en el componente de Operación; (ii) el Mantenimiento de la Flota; (iii) la Adecuación, Operación y Mantenimiento de los Patios de Operación; y (iv) la ejecución de las Obras e Intervenciones. En desarrollo del objeto señalado TMSA entrega en concesión el uso y Control Total de la Flota descrita en el Anexo G del presente Contrato.	Zona Usme	24-01-2019	\$911.276.704.372
2	Resolución 675 de Nov 04 de 2018	691 Nov 16 de 2018	10 año 5 meses	BMO SUR S.A.S.	Otorgar al Concesionario de Operación la concesión no exclusiva para (i) la prestación del servicio público de transporte masivo de pasajeros del Sistema TransMilenio en el componente de Operación; (ii) el Mantenimiento de la Flota; (iii) la Adecuación, Operación y Mantenimiento de los Patios de Operación; y (iv) la ejecución de las Obras e Intervenciones. En desarrollo del objeto señalado TMSA entrega en concesión el uso y Control Total de la Flota descrita en el Anexo G del presente Contrato.	Zona Sur	18-01-2019	\$1.521.838.092.30 5.
3	Resolución 675 de Nov 4 de 2018	693 Nov 20 de 2018	10 año 5 meses	SISTEMA INTEGRADO DE OPERACIÓN DE TRANSPORTE SI18 – SUBA S.A.S.	Otorgar al Concesionario de Operación la concesión no exclusiva para (i) la prestación del servicio público de transporte masivo de pasajeros del Sistema TransMilenio en el componente de Operación; (ii) el Mantenimiento de la Flota; (iii) la Adecuación, Operación y Mantenimiento de los Patios de Operación; y (iv) la ejecución de las Obras e Intervenciones. En desarrollo del objeto señalado TMSA entrega en concesión el uso y Control Total de la Flota descrita en el Anexo G del presente Contrato.	Zona Suba	31-01-2019	\$509.652.973.661
4	Resolución 675 de Nov 04 de 2018	695 de Nov 20 de 2018	10 año 5 meses	SISTEMA INTEGRADO DE OPERACIÓN DE TRANSPORTE SI18 NORTE S.A.S.	Otorgar al Concesionario de Operación la concesión no exclusiva para (i) la prestación del servicio público de transporte masivo de pasajeros del Sistema TransMilenio en el componente de Operación; (ii) el Mantenimiento de la Flota; (iii) la Adecuación, Operación y Mantenimiento de los Patios de Operación; y (iv) la ejecución de las Obras e Intervenciones. En desarrollo del objeto señalado TMSA entrega en concesión el uso y Control Total de la Flota descrita en el Anexo G del presente Contrato.	Zona Norte	31-01-2019	\$829.997.258.263
5	Resolución 675 de 2018 Nov-04	697 de 2018 Nov 20	10 años 5 meses	SISTEMA INTEGRADO DE OPERACIÓN DE TRANSPORTE SI18 – CALLE 80 S.A.S.	Otorgar al Concesionario de Operación la concesión no exclusiva para (i) la prestación del servicio público de transporte masivo de pasajeros del Sistema TransMilenio en el componente de Operación; (ii) el Mantenimiento de la Flota; (iii) la Adecuación, Operación y Mantenimiento de los Patios de Operación; y (iv) la ejecución de las Obras e Intervenciones. En desarrollo del objeto señalado TMSA entrega en concesión el uso y Control Total de la Flota descrita en el Anexo G del presente Contrato.	CALLE 80	31-01-2019	\$449.009.125.088
6.		754 Dic 27 de 2018	10 años 10 meses	CAPITALBUS S.A.S.	Otorgar al Concesionario de Operación la concesión no exclusiva para (i) la prestación del servicio público de transporte masivo de pasajeros del Sistema TransMilenio en el componente de Operación; (ii) el Mantenimiento de la Flota; y (iii) la Adecuación, Operación y Mantenimiento de los Patios de Operación. En desarrollo del objeto señalado TMSA entrega en concesión el uso y Control Total de la Flota descrita en el Anexo G del presente Contrato.	Zona América as		\$927.056.093.166

Fuente. Contratos de Concesión celebrados por TRANSMILENIO S.A.
Elaboró. Contraloría de Bogotá. D.C. – Dirección Sector Movilidad



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

3.2.5.3.7 Contrato 688 de 2018

El valor de este contrato se estimó en la suma de \$911.276.704.372 este valor no incluye las sumas correspondientes a la Inversión en Patios de Operación Temporales. El valor de referencia para cada etapa es el siguiente:

Valor de referencia del contrato– etapa preoperativa (pesos constantes de dic. 2017)	\$24.446.021.393
Valor de referencia del contrato – etapa de operación y mantenimiento por quinquenio (pesos constantes de dic. 2017)	\$435.596.537.344
Valor de referencia del contrato – etapa de reversión (pesos constantes de dic. 2017)	\$15.637.608.291

El Contrato tiene una duración de 10 años y 5 meses si se suman los plazos de las diferentes etapas en que se divide, sin contar con la Etapa de Liquidación. La remuneración elaborada por TRANSMILENIO S.A, se realiza a través de dos tarifas:

- I. **“Tarifa por vehículo:** Remunera los costos variables por vehículo, tales como: gastos de personal, administrativos, servicio en patios, mantenimiento de equipos ITS, rentabilidad, entre otros.
- II. **Tarifa por kilómetro:** Remunera los costos variables por kilómetro, tales como: energético, lubricantes, llantas, mantenimiento, rentabilidad, entre otros”

3.2.5.3.8 Contrato 691 de 2018

El valor de referencia aplicable al presente contrato es de \$1.521.838.092.305. El valor de referencia para cada etapa es el siguiente:

Valor de referencia del contrato– etapa preoperativa (pesos constantes de dic. 2017)	\$36.018.678.466
Valor de referencia del contrato – etapa de operación y mantenimiento por quinquenio (pesos constantes de dic. 2017)	\$730.061.805.985
Valor de referencia del contrato – etapa de reversión (pesos constantes de dic. 2017)	\$25.695.801.869

El contrato tiene una duración de 10 años y 5 meses si se suman los plazos de las diferentes etapas en que se divide, sin contar con la Etapa de Liquidación. La remuneración elaborada por TRANSMILENIO S.A, es similar para los contratos de operación y adecuación de patios.

3.2.5.3.9 Contrato 693 de 2018

El valor de este contrato se estimó en la suma de \$509.652.973.661. El valor de referencia para cada etapa es el siguiente:



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Valor de referencia del contrato– etapa preoperativa (pesos constantes de dic. 2017)	\$25.855.684.803
Valor de referencia del contrato – etapa de operación y mantenimiento por quinquenio (pesos constantes de dic. 2017)	\$237.651.625.112
Valor de referencia del contrato – Etapa de reversión (pesos constantes de dic. 2017)	\$8.494.038.634

El contrato podrá tener una duración de 10 años y 5 meses si se suman los plazos de las diferentes etapas en que se divide, sin contar con la Etapa de Liquidación. La remuneración elaborada por TRANSMILENIO S.A, es similar para los contratos de operación y adecuación de patios.

3.2.5.3.10 Contrato 695 de 2018

El valor de este contrato se estimó en la suma de \$829.997.258.263. El valor de referencia para cada etapa es el siguiente⁵⁵:

Valor de referencia del contrato– etapa preoperativa (pesos constantes de dic. 2017) 5 meses	\$14.103.129.180
Valor de referencia del contrato – etapa de operación y mantenimiento por quinquenio (pesos constantes de dic. 2017).10 años	\$400.898.963.176
Valor de referencia del contrato – Etapa de reversión (pesos constantes de dic. 2017) 6 meses	\$14.096.202.730

El Contrato podrá tener una duración de 10 años y 5 meses si se suman los plazos de las diferentes etapas en que se divide. La remuneración elaborada por TRANSMILENIO S.A, es similar para los contratos de operación y adecuación de patios.

3.2.5.3.11 Contrato 697 de 2018

El valor de este contrato se estimó en la suma de \$449.009.125.088. El Valor de referencia para cada etapa es el siguiente:

⁵⁵ Se insertará en cada contrato sobre la base de la siguiente información:

Lote	Valor de Referencia del Contrato – Etapa Preoperativa (pesos constantes de dic. 2017)	Valor de Referencia del Contrato – Etapa de Operación y Mantenimiento por quinquenio (pesos constantes de dic. 2017)	Valor de Referencia del Contrato – Etapa de Reversión(pesos constantes de dic. 2017)
1	15.130.024.843	448.045.392.020	15.835.284.283
2	16.086.827.648	212.751.917.901	7.418.461.638
3	14.103.129.180	400.898.963.176	14.096.202.730
4	25.855.684.803	237.651.625.112	8.494.038.634
5	36.018.678.466	730.061.805.985	25.695.801.869
6	24.446.021.393	435.596.537.344	15.637.608.291



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Valor de referencia del contrato— etapa preoperativa (pesos constantes de dic. 2017) 5 meses	\$16.086.827.648
Valor de referencia del contrato – etapa de operación y mantenimiento por quinquenio (pesos constantes de dic. 2017) 10 años	\$212.751.917.901
Valor de referencia del contrato – Etapa de reversión (pesos constantes de dic. 2017) 6 meses	\$7.418.461.638

El Contrato podrá tener una duración de 10 años y 5 meses si se suman los plazos de las diferentes etapas en que se divide.

(a) Preoperativa:

- (i) *La Etapa Preoperativa iniciará con la suscripción del Acta de Inicio del Contrato y terminará con la suscripción del Acta de Inicio de la Etapa de Operación y Mantenimiento o en la Fecha de Inicio de la Etapa de Operación y Mantenimiento (lo que ocurra primero).*
- (ii) *Durante la Etapa Preoperativa, TMSA podrá implementar el Período de Operación de Transición, que podrá iniciar en cualquier momento durante los quince (15) días anteriores a la fecha de inicio de la etapa de operación y mantenimiento. El período de operación de transición no tendrá una duración superior a quince (15) días. La duración del período de transición será establecida por TMSA en la notificación a través de la cual comunique al Concesionario de Operación su intención de implementar el período de Transición de Operación.*
- (iii) *La duración estimada de la Etapa Preoperativa es de cinco (5) meses, incluyendo el Período de Operación de Transición.*

(b) Etapa de Operación y Mantenimiento: La Etapa de Operación y Mantenimiento iniciará con la suscripción del Acta de Inicio de la Etapa de Operación y Mantenimiento o cuando se cumplan las condiciones previstas en la Sección 8.1.1 del presente Contrato

Corresponderá al valor que será determinado a partir de la siguiente fórmula:

$$RT_t = \left[\sum_x \sum_k T \square MT_{k,x,t} * (KMSTronc_{k,x,t} + Kmvacio_{k,x,t} \times FAKmVact) + \sum_x \sum_k TOVT_{k,x,t} * NoVehTBase_{k,x,t} \right] + DyBETIC_t - DIDFO_t$$

Donde:

Variable	Definición
t	Corresponde a la semana de cálculo de la Retribución del concesionario.
RT _t	Corresponde a la Retribución del Concesionario de Operación expresada en Pesos/semana, en la semana t.
k	Corresponde al indicador de tipología, a saber: articulado, biarticulado.
x	Corresponde al indicador de tecnología de la Flota Operativa, a saber x: diésel-Euro V, diésel-Euro VI, gas natural vehicular, eléctrico, híbrido.
TKMT _{k,x,t}	es la Remuneración por Kilómetro del Bus de tipología k de tecnología x, expresado en Pesos/km, vigente en la semana t.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Variable	Definición
KMStronC _{k,x,t}	Corresponde a los Kilómetros en Servicio recorridos por un Bus de la tipología k de tecnología x, expresado en kilómetros, durante la semana t.
Kmvacío _{k,x,t}	Corresponde al número de Kilómetros en Vacío por un Bus de tipología k de tecnología x, expresado en kilómetros, durante la semana t. En ningún caso se remunerará al Concesionario de Operación un número de Kilómetros en Vacío superior a aquel estipulado por TMSA en el Programa de Servicios de Operación.
FAKmVac _t	Corresponde al Factor de Ajuste de TKMT _{k,x,t} por la reducción de kilómetros en vacío en el programa de operación en la semana t, que para efectos de la presente fórmula se calculará de la siguiente manera: $FAKmVact = \frac{Kmvacio[TMSA] + Kmvacio[optimizado]}{2 \times Kmvacio} \times t[optimizado]$ <p>Donde: Kmvacio[TMSA] Corresponde a los kilómetros en vacío programados por TMSA en el Informe de Planeación del Sistema Transmilenio que se describe en el Manual de Operaciones. Kmvacio[optimizado] Corresponde a los kilómetros en vacío optimizados por el Concesionario que se estipulen en el Programa de Servicios de Operación de acuerdo con el procedimiento descrito en el Manual de Operaciones.</p>
TOVTk _{x,t}	Es la Remuneración del Costo Operacional de Vehículo Troncal de tipología k de tecnología x, expresado en Pesos/Bus por semana, en la semana t.
NoVehTBase _{x,k}	Corresponde a la Flota Operativa de tipo k de la tecnología x, expresado en número de vehículos vinculados a la Operación Troncal. No incluye la Flota de Reserva (Flota - Flota de Reserva)
DyBETIC _t	Corresponde al valor de las Bonificaciones y/o Deducciones asociadas al ETIC, aplicables a la Retribución del Concesionario de Operación en la semana t.
DIDFO _t	Corresponde al valor de las Deducciones aplicables calculadas a partir del Indicador de No Disponibilidad de Flota Operativa para el Operador (IDFO) medido en el mes anterior aplicable a la Retribución del Concesionario de Operación en la semana t.

3.2.5.3.12 Contrato 754 de 2018

El valor de este contrato se estimó en la suma de \$927.056.093.166 constantes de diciembre de 2017. El valor de referencia para cada etapa es el siguiente:

Valor de referencia del contrato— etapa preoperativa (pesos constantes de dic. 2017)	\$15.130.024.843
Valor de referencia del contrato – etapa de operación y mantenimiento por quinquenio (pesos constantes de dic. 2017)	\$448.045.392.020
Valor de referencia del contrato – etapa de reversión (pesos constantes de dic. 2017)	\$15.835.284.283

Se estima que el Contrato podrá tener una duración de diez (10) años y diez (10) meses si se suman los plazos de las diferentes etapas en que se divide, sin contar con la Etapa de Liquidación. La remuneración elaborada por TRANSMILENIO S.A, es similar para los contratos de operación y adecuación de patios.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Cuadro 85
CONTRATOS DE CONCESIÓN ADJUDICADOS EN EL MARCO DE LAS LICITACIONES
PÚBLICAS TMSA LP 01 Y 02 DE 2018.

Lote	Zona	Concesionario	Tipo de Contrato	Tecnología	Flota	
					Art	Bia
6	Usme	Transinnova Usme S.A.S.	Provisión	Diésel Euro V	96	164
		Somos Bogotá Usme S.A.S.	Operación y mantenimiento			
5	Tunal - Sur II	Bogotá Móvil Provisión Sur S.A.S.	Provisión	Diésel Euro V	202	238
		Bogotá Móvil Operación Sur S.A.S.	Operación y mantenimiento			
4	Suba	Sistema Integrado de Provisión de Flota - SI2018 Suba S.A.S.	Provisión	GNV Euro VI		130
		Sistema Integrado de Operación de Transporte - SI18 Suba S.A.S.	Operación y mantenimiento			
3	Norte	Sistema Integrado de Provisión de Flota - SI2018 Norte S.A.S.	Provisión	GNV Euro VI	179	60
		Sistema Integrado de GNV Euro VI 179 60 Operación de Transporte - SI18 Norte S.A.S.	Operación y mantenimiento			
2	Calle 80	Sistema Integrado de Provisión de Flota - SI2018 Calle 80 S.A.S.	Provisión			112
		Sistema Integrado de Operación de Transporte - SI18 Calle 80 S.A.S.	Operación y mantenimiento	GNV Euro VI		
1	Américas	Masivo Bogotá S.A.S.	Provisión	GNV Euro VI		260
		Capital Bus S.A.S.	Operación y mantenimiento			

Fuente Información suministrada por TRANSMILENIO S.A.
Elaboró. Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad

A continuación, se presenta el avance de cumplimiento en la entrega de flota de los nuevos contratos de concesión para la provisión y operación de la flota Troncal.

Cuadro 86
CUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DE FLOTA

Lote	Troncal	Primera Entrega				Segunda Entrega			
		Fecha entrega	Fecha Inicio Operación	Art.	Biart.	Fecha entrega	Fecha Inicio Operación	Art.	Biart.
1	Americas	28-feb-2020	01-marzo 2020	-	130	13-junio-2020	27-junio-2020	-	130
2	Calle 80	06-jul-2019	20-julio-2019	-	40	14-sep-2019	28-sep-2019	-	72
3	Norte	15-jun-2019	01-julio-2019	140		28-dic-2019	1-enero-2020	39	60
4	Suba	14-marzo-2020	28-marzo-2020	-	130	-	-	-	-
5	Tunal-Sur II	5-jun-2019	16-junio-2019	202	134	14-sep-2019	01-oct-2019	-	104
6	Usme	28-sep-2019	12-oct-2019	96	58	18-julio-2020	01-agos.-2020	-	106
TOTAL				438	492			39	472

Fuente Información suministrada por TRANSMILENIO S.A.
Elaboró. Contraloría de Bogotá D.C. – Dirección Sector Movilidad



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

A febrero de 2020, la flota incorporada resultado de la celebración de los nuevos contratos corresponde a 995 vehículos, entre articulados y biarticulados lo que representa un nivel de cumplimiento del 70%.

3.2.6 Gestión de la entidad frente a la crisis del COVID-19

Teniendo en cuenta la Emergencia Sanitaria como medida preventiva para la ciudad, TRANSMILENIO S.A; como ente Gestor del Sistema del servicio público de transporte de pasajeros para el Distrito Capital, a partir del 16 de marzo de 2020, ha dado cumplimiento con las medidas de prevención adoptadas mediante Decreto 575 de abril de 2020, *“Por el cual se debe mantener la ocupación máxima de los vehículos de transporte público en 35% durante el período de emergencia sanitaria”*.

A continuación, se relacionan algunas de las medidas adoptadas para garantizar la prestación del servicio público de transporte:

- i) *Uso obligatorio de tapabocas para todos los usuarios y trabajadores del sistema de transporte público;*
- ii) *Ocupación y distanciamiento social de mínimo 1 metro a bordo de los vehículos;*
- iii) *Monitorear la demanda de usuarios y programación de servicios para evitar aglomeraciones que pongan en riesgo el distanciamiento social de usuarios en estaciones como en los vehículos.*
- iv) *Intensificación del Mantenimiento y Desinfección de la totalidad de la flota troncal, zonal y de alimentación.*
- v) *En la cuarentena obligatoria, se presentó una reducción en la demanda de usuarios (el número de viajes para los días hábiles se redujo en un -85%);*

En el componente troncal del Sistema, en un día hábil normal (antes de la emergencia por COVID-19) se movilizaban alrededor de 2,45 millones de viajes con la totalidad de la flota de 2.034 vehículos y una ocupación del 100% a bordo de los mismos; con la capacidad del 35% de ocupación para cada vehículo, se movilizan aproximadamente un máximo de 850 mil viajes en un día hábil.

A partir de la emergencia sanitaria (16 de marzo y 27 de abril), se presentó una reducción del 85% de la demanda regular en la operación troncal, y del 80% en las rutas alimentadoras.

Con la reactivación de algunas industrias desde el 27 de abril, el Sistema Zonal opera con el 100% de la flota operativa que garantiza una ocupación máxima del 35% en los buses.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

A partir del 11 de mayo, con la reactivación gradual de algunos sectores económicos, como la construcción, la manufactura, y la comercialización de materiales de construcción se presenta un incremento de la demanda en el Sistema, por lo que será necesario mantener la oferta actual del 100% de la flota en operación, para continuar garantizando la movilidad y la bioseguridad de los usuarios.

De otra parte, esta contraloría encuentra durante el primer cuatrimestre (enero –abril) de la presente vigencia y de acuerdo con la información suministrada por TRANSMILENIO S.A., relacionada con la disminución en la demanda de usuarios y de conformidad con los contratos de concesión vigentes celebrados para la prestación del servicio público de transporte de la operación zonal, troncal y el Cable, los recursos inicialmente presupuestados que se relacionan a continuación.

Cuadro 87
Recursos apropiados vigencia 2020-FET

Millones de \$	
CONCEPTO	Vr RECURSOS
Fondo de Estabilización Tarifaria-FET	1.079.781
Subsidio de Discapacidad	49.347
Valor Total	1.129.128

Fuente Información suministrada por TRANSMILENIO S.A.

Cuadro 88
TRANSFERENCIAS SOLICITADAS ANTE LA S.H.D.
Enero-Abril de 2020

Millones de \$		
Número Resolución FET	Fecha	Valor
042	17 DE ENERO DE 2020	283.160.4
176	18 DE MARZO DE 2020	179.088.1
226	29 DE ABRIL DE 2020	208.886.9
VALOR TOTAL		671.135.4

Fuente Información suministrada por TRANSMILENIO S.A.
Elaboró: Contraloría de Bogotá. D.C. – Dirección Sector Movilidad

Teniendo en cuenta la información suministrada para el periodo comprendido entre enero y abril del presente año, los recursos apropiados el FET, presentan una ejecución del 60% en cuantía de \$671.135.4 millones de pesos.

La situación de excepción presentada (Covid-19) permite evidenciar que para la vigencia fiscal 2020, el Sistema de movilidad del distrito Capital presenta una situación económica que se ha soportado en los recursos FET apropiados en cuantía de \$1.129.128. millones para remunerar a los operadores y agentes del sistema y de continuar con el cumplimiento del decreto 575 de abril de 2020, “*Por el cual se debe mantener la ocupación máxima de los vehículos de transporte público en 35% durante el período de emergencia sanitaria*”, se prevé que el distrito recurra a la consecución de recursos



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

adicionales para garantizar la prestación del servicio público de transporte a los usuarios del distrito.

La entidad manifiesta:

“El principal aspecto económico que puede verse afectado debido a la crisis sanitaria, económica y social ocasionada por el COVID-19 corresponde a la remuneración de los contratos de concesión, el cual está en función de dos (2) variables: vehículo y kilometraje.

La remuneración pactada en la licitación para proveedor y operador está planteada de la siguiente manera:

- **PROVEEDOR:** una tarifa por vehículo que remunera: Inversión, rentabilidad, financiación, costos fijos, entre otros...
- **OPERADOR:** Se remunera a través de dos tarifas:
 - III. **Tarifa por vehículo:** Costos variables por bus, tales como: gastos de personal, administrativos, servicio en patios, mantenimiento de equipos ITS, rentabilidad, entre otros.
 - IV. **Tarifa por kilómetro:** Costos variables por kilómetro, tales como: energético, lubricantes, llantas, mantenimiento, rentabilidad, entre otros”

Finalmente informa que “Aunque en esta emergencia se realizó una reducción de los kilómetros programados al 50% y por tanto reducción de los km ejecutados, en efecto se generó una reducción de la remuneración semanal a los concesionarios en el componente de Tarifa por kilómetro, pero no en el componente de Tarifa por vehículo, en este sentido no podría afirmarse que esto genero afectación para el concesionario puesto que el componente de Tarifa por kilómetro está atado a costos variables en los cuales el concesionario no incurrió”.

3.3 CONTROL FINANCIERO

A continuación se presentan los resultados de auditoría del Control Financiero, los cuales se ejecutaron teniendo en cuenta los lineamientos de la Planeación vigencia 2020, que incluye tanto los de la Alta Dirección como los del Proceso de Estudios de Economía y Política Pública de la Contraloría de Bogotá.

3.3.1. Factor Estados Financieros

Los Estados Financieros de TRANSMILENIO S.A., a diciembre 31 de 2019, fueron puestos a disposición de la Contraloría de Bogotá, D.C., a través del aplicativo SIVICOF, de rendición de cuenta el día 17 de febrero de 2019, de conformidad con lo establecido en la Resolución Reglamentaria No. 09 de 2019, y la Circular 001 de 2020.

Sin embargo, es pertinente hacer claridad que no se contó con los Estados Financieros aprobados por la Asamblea de Accionistas, teniendo en cuenta que TRANSMILENIO S.A, informó que, “(...) debido a la situación que está viviendo actualmente el país por la emergencia del Coronavirus, la Asamblea Ordinaria de Accionistas,



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

programada para el próximo viernes 27 de marzo de 2020, se reagenda y se fija como fecha para su realización el 22 de Abril de 2020. Para facilitar la participación y voto de todos los Asociados.

Lo anterior en aplicación a lo dispuesto en el decreto 434 de 2020 del Ministerio de Comercio Industria y Comercio "Por el cual se establecen plazos especiales para la renovación de la matrícula mercantil, el RONEOL y los demás registros que integran el Registro Único Empresarial y Social RUES, así como para las reuniones ordinarias de las asambleas y demás cuerpos colegiados, que señaló entre otras disposiciones en su " Artículo 5. Reuniones ordinarias de asamblea. Las reuniones ordinarias de asamblea correspondientes al ejercicio del año 2019 de que trata el artículo 422 del Código de Comercio 9- podrán efectuarse hasta dentro del mes siguiente a la finalización de la emergencia sanitaria declarada en el territorio nacional".

Los resultados que se muestran a continuación corresponden a la evaluación realizada a los registros y saldos contables de TRANSMILENIO S.A., a 31 de diciembre de 2019, para cada uno de los grupos y cuentas sobre los cuales se realizaron selectivamente las pruebas de auditoría (verificación de registros en aplicativo JSP7, análisis de documentos soportes, entrevistas y cálculos, entre otras).

GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Saldo de este grupo ascendió a \$679.691,1 millones, según estados contables con corte a diciembre 31 de 2019, representado en cuentas Depósitos en Instituciones Financieras de uso restringido y no restringido, quedando saldos representativos en las Cuentas Corrientes y de Ahorros, así:

CUADRO 89
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2019

En millones de \$

CODIGO	CONCEPTO	VALOR A DIC-19
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	679.691,06
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	86.013,16
111005	Cuenta corriente	4,3
111006	Cuenta de ahorros	86.008,82
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	593.677,90
113210	Depósitos en instituciones financieras	593.677,90

Fuente: Reporte cuenta anual SIVICOF 2019

Elaboró: Equipo auditor

La conformación de esta cuenta se constituye en 14 cuentas (corrientes y de ahorro) y su destinación es la siguiente:



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

CUADRO 90
DETALLE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2019

En millones de \$

No.	ENTIDAD FINANCIERA	CUENTA CORRIENTE	CUENTA AHORRO	No. DE CUENTA	SALDO SEGUN BALANCE
1	Banco Davivienda	X		9220	4.334,70
2	Banco de Occidente		X	288-809866	30.269,64
3	Banco BBVA		X	144-046-166	968,46
4	Banco Davivienda		X	6496	46.011,30
5	Banco Corbanca		X	41017-9	8.759,42
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO					
6	Banco de Occidente	X		404-1	371,26
7	Banco Davivienda	X		969-1	87,53
8	Banco de Occidente		X	288-809866	824,84
9	Banco Davivienda		X	2387-4	272.168,41
10	Banco Corbanca		X	41016-1	167.137,82
11	Banco Popular		X	1746-0	55,85
12	Banco BBVA		X	3918-8	125.751,98
13	Bancolombia		X	719-23	25.141,72
14	Banco de Occidente		X	268-83715-0	2.138,49

Fuente: Estados Financieros TM 2019

Elaboró: Equipo auditor

Selectivamente se efectuaron pruebas de auditoría y no se encontraron diferencias.

GRUPO 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Con un saldo de \$23.220,24 millones que representan el 1,26% del total del activo, conformada por Inversiones administración de liquidez a costo amortizado e Inversiones de administración de liquidez al costo.

Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado

Aquí registran las inversiones realizadas en Certificados de Depósito a Término, CDTs, las cuales son reconocidas a valor razonable cuando se adquieren y su medición posterior se efectúa con el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva en la fecha de adquisición de la inversión.

La colocación de recursos en los CDTs, permitió obtener utilidades por el orden de \$332,14 millones, la cual se detalla a continuación según su fuente de financiación:

CUADRO 91
INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO 2019

En millones de \$

FUENTE DE FINANCIACIÓN	No. CDTs	VALOR NOMINAL	PLAZO DIAS	UTILIDADES
Sudameris	1	5.775,82	360	
Bancolombia	1	7.804,65	182	



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

FUENTE DE FINANCIACIÓN	No. CDTs	VALOR NOMINAL	PLAZO DIAS	UTILIDADES
Bancolombia	1	5.944,68	360	963,56
TOTALES	3	19.525,14		963,56

Fuente: Reporte SIVICOF Transmilenio
Elaboró: Equipo auditor

Estas inversiones no fueron objeto de estimaciones de deterioro al no presentarse evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del emisor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

Durante la vigencia 2019, TRANSMILENIO, S.A., realizó 6 seguimientos al portafolio de inversiones registradas en Actas de reunión⁵⁶, donde se evaluó su composición, rentabilidad, vencimientos y constituciones y dos (2) Actas del Comité de Seguimiento y Control Financiero Seguimiento semestral.

Se observó que la rentabilidad del portafolio de inversiones siempre fue superior la tasa de referencia del mercado DTF, situación que permitió obtener mayores rendimientos financieros.

Efectuadas las pruebas de auditoría, se pudo verificar que de conformidad con las directrices dadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público⁵⁷, las inversiones financieras se efectuaron bajo los criterios de rentabilidad, solidez y en condiciones de mercado.

Inversiones clasificadas en la categoría de costo

Con saldo a diciembre de 2019, por \$3.362,96 millones, constituida por Bonos y Títulos emitidos por el Gobierno, (TIDIS)⁵⁸, por valor de \$3.282,96 millones y Acciones Ordinarias, de la Empresa Metro, por valor de \$80 millones.

GRUPO 13. CUENTAS POR COBRAR

A diciembre 31 de 2019, presenta un saldo de \$163.567,99 millones, que equivalen al 8,88 % del total del Activo.

Estas cuentas por cobrar están conformadas por:

⁵⁶ Actas de Inversiones

⁵⁷ DECRETO 1525 DE 2008, por el cual se dictan normas relacionadas con la inversión de los recursos de las entidades estatales del orden nacional y territorial, modificado por el Decreto 0600 de 2013. Y el Decreto 1068 de 2015.

⁵⁸ (Títulos de Devolución de Impuestos), son títulos emitidos por el Ministerio de Hacienda como mecanismo para devolución de saldos a favor originados en el pago de impuestos, los cuales constituyen deuda pública interna y son libremente negociables.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

**CUADRO 92
CUENTAS POR COBRAR 2019**

En millones de \$

CODIGO	CUENTA	VALOR A DIC-19	VALOR A DIC-18	DIFERENCIA
ACTIVO CORRIENTE				
1317	Prestación de servicios	3.113,58	2.619,15	494,43
1324	Subvenciones por Cobrar	157.665,49	0,00	157.665,49
1384	Otras Cuentas por Cobrar	2.751,34	291.254,38	-288.503,04
ACTIVO NO CORRIENTE				
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.279,44	2.613,25	666,18
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-3.241,86	-2.445,71	-796,15
TOTALES		163.567,99	294.041,08	-130.473,09

Fuente: Revelaciones estados Financieros Transmilenio 2019

Elaboró: Equipo auditor

En la subcuenta Subvenciones por Cobrar se registran las transferencias por cobrar a la Secretaría Distrital de Hacienda, para acuerdo de servicios, por valor de \$101.033,27 millones, para mejoramiento institucional \$37.508,51 millones y para proyectos de gestión de infraestructura \$19.123,71 millones, los cuales se encuentran en poder de la Tesorería Distrital al cierre de la vigencia.

En las cuentas por cobrar de difícil recaudo, con un saldo de \$3.279,44 millones, (se registran las cuentas por cobrar que luego del análisis y evaluación de criterios de plazo

e incobrabilidad informados por la Subgerencia Jurídica, son trasladados a cuentas de difícil recaudo y se informa periódicamente a Contabilidad.

Saneamiento Contable

TRANSMILENIO, S.A., cuenta con un Manual de Cartera que establece el cobro jurídico de la cartera vencida, y el área de contabilidad efectúa análisis de saldos de las cuentas de balance, que se fundamenta en el cumplimiento de las normas legales aplicables, en las políticas contables, en los procedimientos administrativos y en el cruce de las interfaces proveedoras de información contable con los saldos de Balance.

La depuración y/o análisis es permanente en la Entidad y el área contable realiza:

- Conciliaciones periódicas de los saldos contables con las interfaces proveedoras de información contable.
- Cruce de información presupuestal, contractual, entre otras.
- Depuración de cifras a través del análisis de cuentas por tercero
- Análisis de reconocimiento en cuentas por Concepto.
- Análisis de variaciones periódicas de ingreso y gasto



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

- Conciliaciones de cierre de periodo
- Comprobantes de ajustes y/o reclasificaciones.
- Conciliación de operaciones recíprocas.

Luego se establece depuración extraordinaria, si solo sí; una vez agotados los procedimientos de gestión, de obtención de soportes idóneos tendientes a la identificación, aclaración y/o individualización de saldos contables, no es posible establecer la procedencia u origen de la partida.

Las depuraciones de carácter extraordinario fueron puestas en consideración en la vigencia 2019, realizando un Acta de Comité de Sostenibilidad Contable, donde expusieron y aprobaron depurar un saldo que existía por cobrar de cánones de arrendamiento y reintegro del servicio público domiciliario de energía por \$90,0 millones, donde se aceptó la propuesta de pago de \$30,0 millones⁵⁹ y el Comité determinó realizar la depuración del saldo restante de cartera.

Se verificó selectivamente el cumplimiento de la normatividad vigente, teniendo en cuenta los instructivos emitidos por la Contaduría General de la Nación y la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda y no se observó diferencia alguna.

1908 – OTROS ACTIVOS. Recursos Entregados en Administración

Con un saldo a diciembre de 2019, por valor de \$909.653,31 millones, que representa el 49,9% de la cuenta de otros activos, donde se registran los siguientes recursos:

**CUADRO 93
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN 2019**

En millones de \$

CÓDIGO	CUENTA	VALOR A DIC-19	VALOR A DIC-18	DIFERENCIA
190801	En Administración			
19080103	Cooperativa de empleados de Transmilenio	79,00	84,91	-5,91
19080105	Traslados IDU año 2010-Otro si Autonorte	2.815,19	3.114,53	-299,34
19080114	Recursos entregados IDU Proyecto Av. Boyacá	295,08	503,74	-208,66
19080117	Recursos entregados al Idipron-	0,39	332,63	-332,24
19080118	Recursos entregados IDU - Metro PLMB	0,00	3.507,57	-3.507,57
19080119	Recursos entregados FDN	0,00	6.224,78	-6.224,78
19080120	Recursos entregados UNE- EPM telecomunicaciones	0,00	1.281,01	-1.281,01
19080122	Acuerdos de servicios SHD	903.254,67	1.039.446,48	-136.191,81
190803	Encargo fiduciario - Fiducia de administración de pagos	3.208,98	31.752,49	-28.543,51

⁵⁹ Comité de Conciliación No. 264 de julio de 2019.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

CÓDIGO	CUENTA	VALOR A DIC-19	VALOR A DIC-18	DIFERENCIA
19080302	Recursos Soacha	3.208,98	6.679,01	-3.470,03
19080303	Recursos Estación Central	0,00	25.073,48	-25.073,48
TOTALES		909.653,31	1.086.248,12	-151.521,33

Fuente: Estados Financieros TM 2019 aplicativo JSP7

Elaboró: Equipo auditor

De este total por \$909.653,31 millones, el 99,29%, corresponde a recursos que en virtud de los acuerdos de servicios Convenios 001 y 002, suscritos entre la Secretaría de Hacienda Distrital y TRANSMILENIO S.A., son administrados por la Dirección Técnica de Tesorería, conformados por:

1. Saldo del acuerdo de servicios del Convenio No. 001, para el proyecto gestión de infraestructura del SITP, por un valor de \$215.809,74 millones.
2. Del Convenio de Cofinanciación 002-2018, firmado por la Nación y el Distrito, el 14 de noviembre de 2018, para la construcción de las troncales alimentadores de la Primera Línea Metro (PLM) (Av. 68 y ciudad de Cali), un valor de \$ 687.444,94 millones.

De manera selectiva se efectuaron pruebas de auditoría de registros sin encontrarse inconsistencia alguna.

GRUPO 2. PASIVO

CUENTAS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2019, refleja un saldo por valor de \$79.730,92 millones y se encuentra conformada así:

CUADRO 94
CUENTAS POR PAGAR A 31 DICIEMBRE DE 2019

En millones de \$			
CÓDIGO	CUENTA	VALOR	%
2407	Recursos a favor de terceros	32.379,74	40,61
2424	Descuentos de nomina	50,49	0,06
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	4.885,99	6,13
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	10.067,23	12,63
2445	Impuesto al valor agregado – IVA	369,06	0,46
2460	Créditos Judiciales	4.254,26	5,34
2490	Otras cuentas por pagar	27.724,15	34,77

Fuente: Estados Financieros presentados por Transmilenio en SIVICOF y consulta aplicativo JSP7

Elaboró: Equipo auditor



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

De las subcuentas que lo componen, se analizaron de manera selectiva las correspondientes a otras Cuentas por Pagar, en donde la subcuenta Servicios Prestados No Facturados, que representa el 62%, donde se reconocen principalmente las provisiones del gasto personas jurídicas, tales como interventorías, vigilancia y seguridad, materiales de promoción y divulgación, servicios de aseo, cafetería y restaurante, orientación al usuario, entre otras; de las cuales selectivamente se efectuaron pruebas de auditoría y no se encontraron diferencias.

27 – PROVISIONES

A diciembre 31 de 2019, refleja un saldo por valor de \$4.139,93 millones y se encuentra conformada así:

CUADRO 95
PROVISIONES A 31 DICIEMBRE DE 2019

En millones de \$

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR A DIC-19	VALOR A DIC-18	DIFERENCIA
270103	Litigios y demandas administrativas	1.916,60	181.352,77	-179.436,16
270105	Litigios y demandas laborales	2.223,33	3.957,45	-1.734,12
279015	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,00	39.797,49	-39.797,49
	TOTALES	4.139,93	225.107,71	-220.967,78

Fuente: Estados Financieros presentados por Transmilenio en SIVICOF y consulta aplicativo JSP7
Elaboró: Equipo auditor

En los procesos administrativos de la *cuenta 270103 “Litigios y demandas administrativas”*, la principal disminución correspondió a 4 procesos de reparación directa, así:

1. Proceso No. 2005-02127, demandante Niño Gómez José David por \$179.377,74 millones; donde en el tercer trimestre de 2019, se efectuó cambio de clasificación de obligaciones contingentes judiciales de probable a posible.
2. Proceso No. 2006-01150, demandante Rubiano L. Jorge Eduardo por \$579,1 millones; donde en el tercer trimestre de 2019, se efectuó cambio de clasificación de obligaciones contingentes judiciales de probable a posible.
3. Proceso No. 2013-00421, demandante Castellanos María Eugenia por \$56.18 millones, donde en el cuarto trimestre de 2019, se efectuó reconocimiento contingente judicial, y el
4. Proceso No. 2016-00149, demandante Vallejo Fula Alexander por \$11 millones, donde en el tercer trimestre de 2019, pago sentencia por daño por lesiones



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

recibidas en articulado por \$5,7 millones y una reclasificación provisión proceso reparación directa proceso cancelado con recursos de TMSA según Resolución 832 de 2019 por \$6,3 millones.

En la cuenta Mecanismos alternativos de solución de conflictos, se evidenció que en Junio de 2019, se efectuó una reversión de la provisión por fallo favorable tribunal arbitramento demandante Si O3 S.A., por valor de \$39.797,49 millones.

Efectuadas pruebas de auditoría se pudo evidenciar lo siguiente:

3.3.1.1. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la no aplicación de los rangos para el tratamiento y reconocimiento contable del contingente judicial establecidos en la Circular Externa No. 016 de 2018, de la Secretaría de Hacienda, situación que da lugar a generar incertidumbre de las cifras presentadas como Provisiones de Litigios y Demandas.

La cuenta 27, Provisiones de Litigios y Demandas, refleja un saldo a 31 de diciembre de 2019, por valor de \$4.139,93 millones, lo cual “... Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la empresa, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos”⁶⁰.

Del Marco Normativo mencionado y aplicable, se procedió a solicitar a TRANSMILENIO, S.A., un “Reporte del Sistema de Procesos Judiciales SIPROJ, correspondiente a los procesos en contra de la entidad, ya sea en primera o segunda instancia, según el riesgo determinado de acuerdo con el avance de los mismos; discriminado uno a uno con los detalles de: No. Proceso, ID, Proceso, Tipo Proceso, Fecha fallo y tipo de fallo, Nombre, Valor debidamente detallado a 31 de diciembre de 2019⁶¹; el 19 de marzo se solicitó complementar dicho cuadro con información cuantitativa de la valoración en pesos respecto a la clasificación de las contingencias judiciales que se clasifican en probable, posible y remoto.

El 1 de abril de 2020, TRANSMILENIO, S.A., da respuesta al cuadro anteriormente enunciado, faltando la cuantificación de las contingencias, por lo que se procedió a solicitar nuevamente la información el día 3 de abril, obteniendo respuesta definitiva el día 8 de abril de 2020, donde se pudo evidenciar que 306 son los procesos en contra de la entidad, distribuidos y cuantificados así:

⁶⁰ Resolución 414 de 2014. Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público

⁶¹ Oficio Contraloria2-2020-02087 del 4 de febrero de 2020.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

CUADRO 96
REPORTE SIPROJ PROCESOS EN CONTRA DE LA ENTIDAD A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
En millones de \$

ACCIÓN	CANTIDAD	VALORACIÓN CRITERIOS \$		
		V/R PROBABLE	V/R POSIBLE	V/R REMOTO
Constitucional	20		7.418,71	-
Administrativas	176	1.916,60	2.001.521,56	-
Civil	15		202,33	-
Contencioso	1		1.043,65	-
Laboral	94	821,77	691,11	-
TOTALES	306	2.738,37	2.010.877,36	-

Fuente: Información reportada por Transmilenio
Elaboró: Equipo auditor

A partir de la información aportada, se procedió a evaluar el cumplimiento de la normatividad en materia de obligaciones contingentes vigente, frente al procedimiento existente en Transmilenio S.A., para efectuar el registro contable de las mencionadas obligaciones contingentes.

Así mismo, se solicitó la entrega de las actas del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, suscritas en las vigencias 2018, 2019 y lo corrido del 2020, donde se pudo evidenciar que en la vigencia 2018, mediante acta No. 001 del 30 de agosto, la Contadora de Transmilenio, S.A., pone a consideración del Comité, el cambio de política para ajustar los porcentajes de los rangos que fueron modificados por la Circular Externa No. 016 de 2018, de la Contadora General de Bogotá, que actualizó el registro contable de las obligaciones contingentes y embargos judiciales; toda vez que la Política Interna de Provisiones y Contingencias de Transmilenio, S.A., “(...) difiere de la circular en lo referente a la tabla de valoración de los criterios de probable, posible y/o remoto, así”:

CUADRO 97
RANGOS VALORACION DE CRITERIOS DE CONTINGENCIAS

CLASIFICACIÓN	RANGO DE TM	RANGO DE LA CIRCULAR	EFFECTO
Probable	Del 60% al 99%	Del 51% al 100%	La tendencia indica que seguramente se concretará. Se reconoce la provisión
Posible	Del 30% al 59%	Del 11% al 50%	Puede presentarse o no, y se revela en los estados financieros
Remoto	Del 0% al 10%	Del 0% al 10%	No producirá efectos para TRANSMILENIO S.A., se revelará en las notas a los Estados Financieros

Fuente: Información reportada por Transmilenio
Elaboró: Transmilenio



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

En esta Acta la Subgerencia Jurídica de Transmilenio, S.A., manifestó:

*“(…) expone que considera el cambio inconveniente por ahora ya que la diferencia es rango podría hacer que muchos procesos quedaran clasificados como probables y por tal motivo se afectaría la situación financiera de la Empresa y recomienda conservar los porcentajes de evaluación que se tienen en la política contable actual, **hasta tanto no se realice un ejercicio en términos de valor de ese cambio**. El Comité acoge la recomendación y no se aprueba el cambio de la Política Contable de provisiones y Contingencias Judiciales de TMSA”. Negrilla y subrayado fuera de texto.*

Por lo anterior, se procedió a solicitar lo siguiente:

“Mencionar los fundamentos jurídicos que se tuvieron en cuenta por parte de la Subdirección Jurídica de TransMilenio, de modo que dicho sustento permita a este ente de control, identificar el marco normativo y la aplicación del principio de legalidad en dicha decisión; y así mismo, aclarar si la aplicación de estos porcentajes no contraía lo expresado en la Circular Externa No. 016 de 2018, de la Secretaría de Hacienda Distrital. Argumentar y soportar”.⁶²

Se obtuvo respuesta el día 8 de abril de 2020, donde manifestaron:

*“**TRANSMILENIO S.A.** definió en su política contable las probabilidades que le permiten evaluar y clasificar el contingente judicial entre obligaciones probables (60% - 99%), posibles (30% - 59%) y remotas (0 - 29%), conforme a las Normas de provisiones, activos y pasivos contingentes de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones.*

Así mismo, conforme las directrices establecidos en la Circular Externa No. 016 de 2018, TMSA reconoce las provisiones derivadas del contingente judicial con base en la información del Reporte marco convergencia emitido por el aplicativo de procesos judiciales (SIPROJ) de Bogotá D.C., para aquellos procesos que pese a que se encuentra incluidos en el SIPROJ, tales como los Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, no son objeto de calificación por dicho aplicativo, el área Jurídica de TMSA realiza su calificación considerando los criterios definidos en su política contable, hecho que se fundamenta y es permitido en la Resolución 414/2014, la cual establece en su numeral 5.9. “(…) No obstante, es necesario que las entidades efectúen el análisis de la información contenida en el reporte y en caso de observar, que la misma no se ajusta a la realidad del hecho económico, se debe realizar la conciliación con el área jurídica de la entidad y efectuar el reconocimiento y las revelaciones que correspondan” y que la Circular 016 en el numeral 2 Ambito de Aplicación expone “... de manera excepcional se podrá establecer una metodología de valoración que genere como resultado una mejor estimación, siempre y cuando incorpore los aspectos contenidos en la norma técnica establecida por la Contaduría General de la Nación...” (subrayado fuera de texto).

Es pertinente ampliar la excepción descrita en el numeral 2. AMBITO DE APLICACIÓN, de la Circular Externa No. 016 de 2018, que reza textualmente: Sin embargo, de manera excepcional, se podrá establecer una metodología de valoración que genere como resultado una mejor estimación, siempre y cuando incorpore los aspectos contenidos en la norma técnica establecida por la Contaduría General de la Nación, que permita preparar información financiera con las características fundamentales de relevancia y representación fiel **y que en el**

⁶² Solicitud vía correo institucional de fecha 06 de abril de 2020.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

momento de requerirse sea sustentable y verificable por quien la elabore. Negrilla y subrayado fuera de texto

A falta de claridad sobre el criterio que se estableció en la Conciliación con el área jurídica para efectuar el reconocimiento de las revelaciones en cada una de las contingencias y así mismo, conocer el sustento fundado con base en la excepción mencionada en la Circular No 016 de 2018, por parte de Transmilenio S.A., se solicitó, que: *“ indicaran con un ejemplo que esta contradicción no se da, con el proceso No. 2018-01104 (ID PROCESO) 609525, demandante Egobus, pretensión original de \$1.313.191.480.965, aplicando dichos rangos, de tal modo que se visualice el escenario 1 (aplicación Rango TM) y escenario 2 (aplicación rango de la Circular)”*.

La entidad manifestó: *“El ejercicio no aplica pues la contradicción que expone el órgano de control no se presenta ya que lo que existe es una diferencia en el rango que le permite a TMSA en el momento del reconocimiento contable realizar una estimación acorde al realidad económica del proceso”*.

La Entidad responde de manera genérica, lo que lleva a no dar claridad sobre el impacto que genera la aplicación de los rangos en los dos escenarios y de igual forma resulta insuficiente y a libre interpretación el sustento conexo entre la aplicación de las disposiciones de la Resolución No 414 de 2018 y la excepción establecida en la Circular No 16, de modo que, se evidencie que no se transgrede las disposiciones generales de la mencionada Circular, pues dicha excepción bajo una interpretación sistemática se encuentra condicionada en su párrafo siguiente así:

*“Esta salvedad no exonera a las entidades de dar estricto cumplimiento a la identificación de las posibles obligaciones contingentes generadas por sentencias y conciliaciones (...) y de plasmar la respectiva justificación de las **diferencias entre la información contable y el Reporte de Aplicativo de procesos judiciales** en el formato establecido por la Dirección de Contabilidad, para la Conciliación de Procesos Judiciales”*. Negrilla fuera de texto.

Lo que indica que debe existir una justificación de criterios entre el impacto que genera la aplicación de los rangos propuestos por Transmilenio, S.A. y los rangos establecidos en la Circular, si bien, los porcentajes establecidos en la metodología de TRANSMILENIO S.A., se encuentran dentro de los extremos de los rangos establecidos a través de la Circular, no se puede alejar este Ente de Control de la evaluación del examen económico y contable que trae el 9% de diferencia entre una metodología y otra como lo indica el cuadro 10 y el argumento general que se obtuvo durante el ejercicio auditor, pues la actuación administrativa tomada en aquella conciliación representa decisiones de fondo y la razonabilidad de los Estados Financieros.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

CUADRO 98
DIFERENCIA DE RANGOS VALORACION DE CRITERIOS DE CONTINGENCIAS

CLASIFICACIÓN	RANGO DE TM	RANGO DE LA CIRCULAR	EFEECTO	DIFERENCIA DE % EN LOS 2 RANGOS
Probable	Del 60% al 99%	Del 51% al 100%	La tendencia indica que seguramente se concretará. Se reconoce la provisión	9%
Posible	Del 30% al 59%	Del 11% al 50%	Puede presentarse o no, y se revela en los estados financieros	19% - Menos 5% al tope
Remoto	Del 0% al 10%	Del 0% al 10%	No producirá efectos para TRANSMILENIO S.A., se revelará en las notas a los Estados Financieros	

Fuente: Información reportada por Transmilenio

Elaboró: Equipo auditor

Por lo anterior, no fue posible obtener la evidencia clara, contundente, sustentable y verificable adoptada y al no existir un ejercicio en términos de valor, a este Ente de Control, le genera incertidumbre la cifra presentada en esta cuenta contable 2701 – Litigios y Demandas, por un valor a 31 de diciembre de 2019, de \$4.139,93 millones.

Lo anterior, contraviene lo establecido en la Circular 016 del 24 de julio de 2018, de la Contadora General de Bogotá, que actualizó el registro contable de las obligaciones contingentes y embargos judiciales; con unos nuevos rangos para clasificar las contingencias; que si se hubieran aplicado de conformidad, se habría tenido que analizar los registros contables de las cuentas de orden acreedoras por un valor de \$2.010.877,36 millones y que posiblemente en aplicación de los nuevos rangos, debieron ser en determinados casos considerados como provisión.

Lo descrito anteriormente, genera incertidumbre de los registros contables y daría lugar a una Subestimación de la provisión (cuenta 2701 Litigios y demandas), una subestimación en el gasto (cuenta 5368 Provisiones Litigios y Demandas), y el efecto final que se vería reflejado en una sobreestimación en el resultado del ejercicio (cuenta 3230), que podría ocasionar una disminución importante en la utilidad reflejada por la entidad y mostrar pérdidas del ejercicio.

Valoración de la respuesta del sujeto de Vigilancia y Control Fiscal:

Según el análisis efectuado a la respuesta remitida por TRANSMILENIO S.A.⁶³, es cierto lo manifestado por la entidad en cuanto a “(...)También es claro, del contenido de la misma Circular Externa No. 16 de 2018, que las directrices como tal que la misma contiene no son obligatorias en todos los casos para las Entidades, toda vez que, por vía excepcional, en cuanto a la metodología que ella establece y que, cumpliendo ciertas condiciones, es posible apartarse de las mismas(...)”; también es cierto que la Circular Externa No. 016 de 2018, actualizó el procedimiento de registro contable de las obligaciones contingentes y embargos

⁶³ Oficio digitalizado con No. 2020-80101-CI-17632 denominado 2020-EE05451 del 23 de abril de 2020.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

judiciales, atendiendo los Marcos Normativos Contables emitidos por la CGN con los nuevos rangos de aplicación, actualización que debía acogerse por todas las entidades enunciadas en la Circular incluyendo a TRANSMILENIO S.A.

Igualmente la Circular enuncia que si no aplican lo expresado en ésta, las entidades debían proponer una nueva “(...)metodología de valoración **que genere como resultado una mejor estimación**, siempre y cuando incorpore los aspectos contenidos en la norma...con las características fundamentales de relevancia y representación fiel **y que en el momento de requerirse sea sustentable y verificable por quien la elabore**”, (Negrilla y subrayado fuera de texto), situación que no se pudo evidenciar durante la ejecución de la auditoría, ni una vez analizada la respuesta al informe preliminar, la cual desprende de forma minuciosa el sustento jurídico que se venía aplicando antes de la Circular No 016 y a su vez trayendo a colación apartes de la misma, bajo el argumento de excepción.

Sin embargo, dicho argumento basado en la excepción de la Circular No 16 de 2020, finaliza con un paralelo “entre el reconocimiento contable para obligaciones judiciales calificadas como probables y posibles, y el valor informado en el reporte marco convergencia emitido por el aplicativo de procesos judiciales”, con valores que no permiten desvirtuar la causa de la incertidumbre, toda vez que, tan solo el ejemplo solicitado vía correo institucional de fecha 06 de abril de 2020 de los 2 escenarios de rangos aplicables en un caso concreto y que no fue presentado, hubiera permitido despejar toda duda sobre el sustento y verificación de la metodología de valoración aplicable con un resultado de mejor estimación, esto es a través de su formulación y criterios definidos que no fueron puestos a disposición.

Adicional a lo anterior, en la respuesta de TRANSMILENIO S.A., enuncian “(...)razón por la cual subir el rango no representa desde el punto de vista cualitativo un riesgo potencial de subestimación de los procesos judiciales en términos de valor (...)” (Negrilla y subrayado fuera de texto); sin embargo, el único documento observado e identificado por esta auditoría, fue el Acta de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable No. 001 del 30 de agosto de 2018, donde la Subgerencia Jurídica manifestó, contrario a lo descrito en el párrafo anterior de respuesta a este ente de control, que si se vería afectado el registro en términos de valor, al decir lo siguiente:

“(...)expone que **considera el cambio inconveniente por ahora ya que la diferencia es rango podría hacer que muchos procesos quedaran clasificados como probables y por tal motivo se afectaría la situación financiera de la Empresa** y recomienda conservar los porcentajes de evaluación que se tienen en la política contable actual, **hasta tanto no se realizase un ejercicio en términos de valor de ese cambio**. El Comité acoge la recomendación y no se aprueba el cambio de la Política Contable de provisiones y Contingencias Judiciales de TMSA”.

En conclusión, no fue posible obtener la evidencia clara, contundente, sustentable y verificable adoptada y al no existir un ejercicio en términos de valor, a esta Contraloría



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

le genera incertidumbre la cifra presentada en la cuenta contable 2701 – Provisiones, Litigios y Demandas.

Por lo anterior, se configura un hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por lo tanto se remitirá a la Personería de Bogotá, D.C., para lo de su competencia y deberá ser incluido en el Plan de Mejoramiento que se presente a la entidad.

29 – OTROS PASIVOS

Con un saldo a diciembre de 2019, por valor de \$1.689.281,80 millones, que representa el 94,85% de la cuenta de Pasivos.

2902 - Recursos Recibidos en Administración

Al cierre de la vigencia 2019, presenta un saldo de \$1.612.603,40 millones, conformado por el valor de los recursos recibidos en administración provenientes de convenios con entidades gubernamentales, destinados a atender el pago de obligaciones contractuales, así:



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

CUADRO 99
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

En millones de \$

CUENTA	TEMA	VALOR A DIC-19
2902	Recursos recibidos en administración	1.612.603,4
290201	en administración	1.612.603,4
29020101	Convenio No. 020/2001	133,69
29020102	Convenio Nación – Distrito	632.374,16
2902010201	Nación	3.074,99
2902010202	Distrito	629.299,18
29020103	Convenio Soacha	2.961,16
29020104	Recursos de operadores de Concesión SITP	3.996,
29020105	Recursos Secretaria de Movilidad	55,65
29020106	Convenio Troncales Alimentadoras PLMB	687.444,94
2902010602	Distrito	687.444,94
29020110	Recursos chatarrización	149.459,74
29020112	Cable aéreo	9.624,48
29020113	Recurso en administración SITP	824,84
29020115	Recursos Titularización	125.728,75

Fuente: Documentos reportados por Transmilenio en SIVICOF y aplicativo JSP7

Elaboró: Equipo auditor

Efectuadas pruebas de auditoría de manera selectiva, no se encontraron registros que den lugar a inconsistencia de cifras.

Operaciones Recíprocas

Con el fin de verificar la integralidad y veracidad de la información, así como, su razonabilidad y control, que es responsabilidad exclusiva de TRANSMILENIO S.A., se procedió a verificar de manera selectiva las actividades realizadas por la entidad.

Los mecanismos para la conciliación de operaciones recíprocas son:

- a) Link página web TRANSMILENIO S.A., <https://www.transmilenio.gov.co/publicaciones/151207>; para consulta de operaciones recíprocas por parte de otros entes públicos.
- b) Circularización trimestral de saldos recíprocos con los entes públicos con los cuales TRANSMILENIO S.A., efectuó operaciones económicas.
- c) De las comunicaciones recibidas por parte de otras entidades públicas, se compara la información con el reporte de operaciones recíprocas trimestral de la Entidad, denominado CGN002.
- d) En los casos en que se presentan diferencias de saldos entre las entidades, el área contable establece comunicación escrita a través de correo electrónico y/o telefónica con el fin de aclarar diferencias, solicitar y/o conocer el hecho económico que genere la diferencia.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

- e) En los casos de diferencias complejas derivadas de la aplicación de marcos normativos distintos (Resolución) 414/2014 y Resolución 533/2015 expedidas por la CGN) se realizan mesas de trabajo.
- f) Conciliación de Operaciones Recíprocas con diferencias a través del Aplicativo Bogotá Consolida de la Secretaría Distrital de Hacienda (reportes trimestrales del aplicativo).
- g) Revisión del reporte saldos por conciliar consolidado y preliminar remitido por la Contaduría General de la Nación.

La gestión de operaciones recíprocas a través de los aplicativos dispuestos por Contaduría General de la Nación y Bogotá Consolida, es la siguiente:

- **Bogotá Consolida de la Secretaría Distrital de Hacienda**

La Secretaría Distrital de Hacienda, ha dispuesto el aplicativo Bogotá Consolida, con el cual cada entidad trimestralmente reporta las operaciones recíprocas celebradas con otras entidades públicas.

Una vez SDH, realiza la consolidación de la información, habilita el aplicativo para generar el reporte de diferencias de operaciones recíprocas, la entidad procede a incorporar las observaciones pertinentes basadas en el reporte CGN002.

- **Contaduría General de la Nación**

La Contaduría General de la Nación, a través del CHIP captura trimestralmente la información de la Entidad a través del formato de operaciones recíprocas CGN-002, posteriormente luego de realizar la consolidación trimestral envía un correo electrónico solicitando la justificación de diferencias y el área contable de TRANSMILENIO S.A., analiza y procede a dar respuesta.

Mediante la aplicación de pruebas documentales y de registros, se pudo observar que las actividades ejecutadas se encuentran de conformidad con las instrucciones impartidas frente a estas partidas por la Contaduría General de la Nación y Dirección Distrital de Contabilidad, sin evidenciar observaciones al respecto.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

GRUPO 3. PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2019, muestra un saldo de \$60.664,16 millones, conformado por: Capital suscrito y pagado \$14.605,73 millones, Resultados de ejercicios anteriores \$7.951,53 millones y Resultado del Ejercicio por \$38.406,89 millones.

Frente a la vigencia anterior, sufrió un incremento de la subcuenta 3230 Resultado del Ejercicio, en más del 280%. Sin embargo y de conformidad con el análisis efectuado en la cuenta de Provisiones, se genera una incertidumbre sobre el saldo presentado por \$38.406,89 millones, al posiblemente sobreestimarse dicha cuenta y generarse una posible pérdida del ejercicio.

9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91. PASIVOS CONTINGENTES

Con un saldo al 31 de diciembre de 2019, de \$2.060132,4 millones, que corresponde al registro del valor del contingente judicial al cierre del ejercicio por concepto de procesos calificados como posibles.

99. PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)

Con un saldo al 31 de diciembre de 2019, de \$-12.171948,96 millones, que representa el valor de la contrapartida de las cuentas clasificadas en el Grupo 91, Pasivos contingentes.

Frente al valor registrado en las 2 subcuentas de orden acreedoras antes descritas, es pertinente tener en cuenta el análisis realizado en la cuenta del pasivo de Provisiones del presente informe, por la incertidumbre establecida y por ende se habría tenido que analizar los registros contables de las cuentas de orden acreedoras y que posiblemente en aplicación de los nuevos rangos, debieron ser en determinados casos considerados como provisión.

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

4 - INGRESOS

Durante la vigencia 2019, los Ingresos ascendieron a \$360.812,63 millones, conformados por:



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

CUADRO 100
INGRESOS A DICIEMBRE DE 2019

En millones de \$

CÓDIGO	CUENTA	VALOR A DIC-19	VALOR A DIC-18	VARIACIÓN EN \$	INC O DISM %
42	VENTA DE BIENES	940,67	494,64	446,03	90,17
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	940,67	496,98	443,69	89,28
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN		-2,34	2,34	-100,00
43	VENTA DE SERVICIOS	150.437,06	135.505,80	14.931,26	11,02
4390	OTROS SERVICIOS	150.437,07	135.536,64	14.900,43	10,99
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	-0,01	-30,84	30,82	-99,97
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	183.138,34	77.620,80	105.517,54	135,94
4430	SUBVENCIONES	183.138,34	77.620,80	105.517,54	135,94
48	OTROS INGRESOS	26.296,56	13.344,78	12.951,78	97,06
4802	FINANCIEROS	3.648,50	4.282,35	-633,85	-14,80
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,07	0,00	0,07	
4808	INGRESOS DIVERSOS	21.995,51	2.787,76	19.207,75	689,00
4825	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	546,11	6.263,54	-5.717,44	-91,28
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO	106,37	11,13	95,24	855,74
TOTALES		360.812,63	226.966,02	267.693,22	58,97

Fuente: Documentos reportados por TransMilenio
Elaboró: Equipo auditor

Las cuentas más representativas corresponden a:

- Venta de servicios que representa el 42% de los Ingresos, Corresponde a la remuneración de TRANSMILENIO S.A., por cuenta de la administración del Sistema. Participación Fase III (SITP), Participación Fase I y II (Troncal), Multas
- Transferencias y subvenciones que corresponde al 51% de los Ingresos

Efectuadas pruebas de auditoría de manera selectiva, no se encontraron registros que den lugar a inconsistencia de cifras.

5 - Gastos

Durante la vigencia 2019, se generaron gastos por valor de \$322.168,85 millones, constituido por: De administración y operación \$295.009,38 millones, Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones por \$6.837,03 millones y Otros Gastos por \$20.322,44 millones.

Frente a la vigencia anterior, sufrió una disminución la subcuenta 5368 Provisión, Litigios y Demandas en un 25,93%. Sin embargo y de conformidad con el análisis efectuado en la cuenta de Provisiones descrita en este informe, se genera una incertidumbre sobre el saldo presentado por \$1.382,21 millones, al posiblemente sobreestimarse dicha cuenta que afecta directamente los resultados del ejercicio.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

3.3.2. Factor Control Interno Contable

Para el registro, preparación y presentación de la información contable aplica lo establecido en el Marco Normativo emitido por la Contaduría General de la Nación y adoptado en Colombia mediante la Resolución 414 de 2014, sus modificaciones y la normatividad vigente.

Se dio cumplimiento con la rendición de cuenta a la Contraloría de Bogotá y los demás entes, en la forma y términos exigidos.

No se contó con los Estados Financieros aprobados por la Asamblea de Accionistas, teniendo en cuenta la situación que está viviendo actualmente el país por la emergencia del Coronavirus, la cual fue reagendada para su realización el 22 de Abril de 2020.

Los libros de contabilidad fueron debidamente registrados de acuerdo a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; y se tiene acceso a ellos oportunamente a través del aplicativo contable JSP7.

Se cuenta con un listado maestro de documentos donde se evidencia los procesos vigentes y los derogados.

Baja de Bienes

Durante la vigencia 2019, se suscribieron 3 actas de comité de inventarios, donde se analizaron y aprobaron las bajas de bienes inservibles, obsoletos y por medio de 5 resoluciones se dieron de baja los elementos devolutivos así:

CUADRO 101
RESOLUCIONES DE BAJA DE BIENES DEVOLUTIVOS VIGENCIA 2019

RESOLUCIÓN		TIPO DE BIENES
No	FECHA	
680	23/07/2019	74 Buses alimentadores de reversiones de SI03 (2), CITIMOVIL S.A. (42); ETMA S.A (2); TAO S.A. (7) Y ALNORTE FASE II S.A. (21)
719	26/07/2019	234 bienes de TM entre muebles, equipos tecnológicos.
1235	11/12/2019	19 Buses alimentadores de reversiones de SI03 (2), CITIMOVIL S.A. (4) Y ETMA S.A (13);
1306	19/12/2019	540 bienes de TM que corresponden en un 99% a equipos de comunicación y computación. 47 de éstos cuentan con valor en libros, con característica de obsoletos y/o inservibles
1359	31/12/2019	Se da de baja bienes de TM que corresponden a 2464 módulos publicitarios contorno vagón y 433 transversales vagón; y activos intangibles (155 licencias y 2 software);, con característica de obsoletos y/o inservibles.

Fuente: Documentos reportados por Transmilenio

Elaboró: Equipo auditor



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Pólizas de Seguros

Durante la vigencia 2019, la entidad contó con las respectivas Pólizas de Seguros para dar cubrimiento a todos los riesgos y a 31 de diciembre presentó la siguiente situación:

CUADRO 102
PÓLIZAS DE LA ENTIDAD VIGENCIA 2019

En millones de \$

VIGENCIA		ASEGURADORA	RIESGO QUE CUBRE	VALOR	CONTRATO No.
DESDE	HASTA				
26-ago-19	26-sep-20	HDI SEGUROS S.A. (GENERALI COLOMBIA S.A.)	POLIZA DE TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES.	\$ 468,56	CONTRATO 657 DE 2019
26-ago-19	26-sep-20	HDI SEGUROS S.A. (GENERALI COLOMBIA S.A.)	POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL.	\$ 323,58	CONTRATO 657 DE 2019
26-ago-19	26-sep-20	HDI SEGUROS S.A. (GENERALI COLOMBIA S.A.)	POLIZA DE MANEJO GLOBAL.	\$ 62,13	CONTRATO 657 DE 2019
26-ago-19	26-sep-20	HDI SEGUROS S.A. (GENERALI COLOMBIA S.A.)	POLIZA DE SEGUROS DE AUTOMOVILES.	\$ 37,71	CONTRATO 657 DE 2019
27-ago-19	26-ago-20	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	POLIZA DE INFIDELIDAD Y RIESGO Y MANEJO GLOBAL BANCARIO.	\$ 310,55	CONTRATO 680 DE 2019
31-ago-19	30-ago-20	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS.	\$ 2.607,29	CONTRATO 680 DE 2019

Fuente: Información entregada por Transmilenio S.A.

Elaboró: Equipo auditor

Toma Física de Inventarios

Con el fin de efectuar la Toma Física de los Inventarios, TRANSMILENIO S.A., adelantó las siguientes actividades durante la vigencia 2019:

Contrato 721 de 2019⁶⁴, cuyo objeto es “Contratar el levantamiento físico de la propiedad planta y equipo y los inventarios de TRANSMILENIO S.A., de la vigencia 2019”, con valor de: \$40.920.000, fecha de inicio: 6 de noviembre de 2019, fecha de terminación: 5 de febrero de 2020.

Dentro de sus obligaciones generales, verificó la información que contiene la base de datos del sistema administrativo y financiero de la entidad, frente a la cantidad y estado de los bienes efectivamente encontrados determinando la ubicación, responsable de su custodia, costo histórico, familia contable y depreciación.

⁶⁴ Oferta de invitación pública TMSA-MIN-18-2019



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

3.3.2.1. Hallazgo administrativo por cuanto TRANSMILENIO S.A., no cuenta con la totalidad de los registros documentales físicos ni digitales de las actas de reunión entre TransMilenio y la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda Distrital donde se tratan temas de impacto.

Producto de la aplicación de las pruebas de auditoría se procedió a solicitar las Mesas de trabajo surtidas entre TRANSMILENIO, S.A. y la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda Distrital, durante las vigencias 2018 y 2019, evidenciando que de 18 actas relacionadas, 10 no tienen documento oficial, ni físico ni digital, donde se expusieron temas de impacto tales como:

CUADRO 104
RELACION MESAS DE TRABAJO SURTIDAS ENTRE TRANSMILENIO S.A.
Y LA DIRECCION DE CONTABILIDAD DE LA SDH

FECHA	TEMA	ARGUMENTO
05/02/2018	Análisis Transferencias Recursos a TRANSMILENIO S.A.	
16/02/2018	Presentación Estados Financieros 2017 de TRANSMILENIO S.A.	
20/02/2018	Continuación presentación Presentación Estados Financieros 2017 de TRANSMILENIO S.A.	
20/02/2019	Impactos derivados del registro contable del Contingente Judicial proveniente del Convenio 20	
22/06/2018	Socialización de Políticas Contables de TRANSMILENIO S.A.	
18/12/2018	Operaciones Recíprocas SDH-IDU-TRANSMILENIO S.A.	
16/01/2019	Tratamiento convenio Troncales Alimentadoras PLM-Tramo1	
11/02/2019	Análisis del seguimiento a las diferencias de información entre TRANSMILENIO S.A.-SDH-IDU de los recursos SITP	
20/02/2019	Análisis de Reconocimiento Contable Contingente Judicial con cargo a Recursos Convenio 20 - Gestión Infraestructura	
22/02/2019	Acordar los aspectos e información necesaria para registrar la ejecución del Convenio 20- Gestión de Infraestructura, cable aéreo y demás recursos del Sistema Integrado de Transporte	

Las causas manifestadas por la entidad como argumentos por no contar con ellas fueron:

“(…)se origina porque las mesas de trabajo se surtieron en el marco de ejercicios de análisis y de entendimiento de los temas allí mencionados, de las cuales los participantes no consideraron levantar el documento soporte que se solicita”.

Del cuadro anterior, se observa que temas de impacto, entre otros como Impactos derivados del Contingente Judicial proveniente del Convenio 20 y Operaciones Recíprocas SDH-IDU-TRANSMILENIO S.A.; no fue posible obtener claridad de las decisiones tomadas; concluyendo que Transmilenio, S.A., no cuenta con un adecuado respaldo digital de todas aquellas reuniones surtidas con la Dirección Distrital de Contabilidad, de la Secretaría de Hacienda Distrital, durante la vigencia 2018 y 2019.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal.

Según el análisis efectuado a la respuesta dada por TRANSMILENIO S.A., donde entre otros apartes enuncia:

“(...)no se aportó el acta, es porque TMSA actuó como convocado a la reunión y al indagar por las actas ante la entidad convocante (Dirección de Contabilidad de Hacienda Distrital), la respuesta se refirió a que las reuniones se realizaron en el marco de ejercicios de análisis y de entendimiento que el convocante no considero documentar(...)

En este sentido, además de no contravenir ninguna normativa (...),

Si bien es cierto TRANSMILENIO S.A., actuó como convocado a dichas reuniones, no menos es cierto que la Contaduría General de la Nación (CGN) estableció en el Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable, numeral 3.2.3. Sistema documental lo siguiente: *“(...) la estructura documental permite que los organismos que ejercen control fiscal... obtengan las evidencias suficientes y de calidad que los procedimientos y técnicas de fiscalización exigen para efectos de expresar un juicio sobre la información financiera de la cual es responsable el administrador público (...)”*

*Los documentos que soportan los reconocimientos y ajustes posteriores realizados. **Estos documentos pueden ser de origen interno o externo, deben contener las relaciones o escritos que respaldan los registros contables de las operaciones que realice la entidad, y se deben archivar y conservar de acuerdo con la tabla de retención documental establecida por la entidad en desarrollo del sistema de control de calidad (...)*** (Negrilla y subrayado fuera de texto).

El numeral 3.2.3.1. Soportes documentales del mismo procedimiento establece que: *“(...) se deberá hacer un análisis y evaluación de los diferentes tipos de documentos que sirven de soporte a las operaciones llevadas a cabo, **así como de la forma y eficiencia de su circulación** entre las dependencias, y **entre la entidad y los usuarios externos, con el propósito de tomar las medidas que sean necesarias para garantizar un eficiente flujo de documentos.***

*De igual forma, **se deberán implementar los controles necesarios para garantizar la recepción oportuna de los documentos que se generan en otras entidades, los cuales son fundamentales para la ejecución del proceso contable (...)*** (Negrilla y subrayado fuera de texto).

Igualmente, TRANSMILENIO S.A., argumenta en la respuesta *“(...)TMSA remitió acta, sin embargo, el convocante Dirección de Contabilidad de SDH no facilito el medio digital de la asistencia ya que el medio físico está en medio documental al cual no tiene acceso por la medida de Covid 19 (...)”*, argumento que no es válido toda vez que las reuniones se surtieron en la vigencia 2019, y a la fecha de esta auditoría ya deberían reposar para su revisión.

Sin embargo, TRANSMILENIO S.A., de la relación de mesas de trabajo faltantes, es pertinente resaltar las realizadas los días 11, 20 y 22 de febrero de 2019, donde se analizaron entre otros los impactos derivados del registro contable del Contingente Judicial proveniente del Convenio 20 – Gestión de Infraestructura, que tienen relación



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

directa con el análisis de auditoría realizado en la cuenta del pasivo de Provisiones del presente informe; y que se consideraban por parte de este ente de control como evidencia necesaria para el pronunciamiento del control financiero.

Por lo anterior, se configura un hallazgo administrativo y deberá ser incluido en el Plan de Mejoramiento que se presente a la entidad.

Concepto del Sistema de Control Interno Contable

Una vez analizados y verificados cada uno de los componentes de control interno contable de cada una de las cuentas seleccionadas en la muestra de auditoría y producto de la evaluación al Sistema de Control Interno Contable, se da un concepto CONFIABLE excepto por los hallazgos detectados.

3.3.3. Factor Gestión Financiera

3.3.2.1. Indicadores Financieros

A continuación se muestra el comportamiento de los principales indicadores financieros comparativos vigencias 2018 y 2019, que evidencian la liquidez, eficiencia y endeudamiento de Transmilenio, S.A.

CUADRO 104
INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

		En millones de \$			
TIPO INDICADOR	DE	INDICADOR	FÓRMULA	2018	2019
LIQUIDEZ		RAZON CORRIENTE	Activo Corriente / Pasivo Corriente	0,99	1,02
EFICIENCIA		RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS	Utilidad Bruta/Activo Total	-0,01	0,02
ENDEUDAMIENTO		RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	Pasivo total con terceros/Activo Total	0,99	0,97
		CONCENTRACION DEUDA A CP	Pasivo corriente/Pasivo total con terceros	1,00	1,00

Fuente: Estados Financieros TransMilenio S.A.
Elaboró: Equipo auditor

Razón Corriente

La capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo: En el 2019, contó con \$1,02 para respaldar un peso de deuda, mientras en la vigencia 2018, contaba con \$0,99 para respaldo.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Rentabilidad sobre activos

Este indicador mide la rentabilidad del manejo de los activos existentes mientras generan ganancias. Los resultados permiten visualizar que la Rentabilidad sobre Activos, es negativa en un 0,02%, mientras en el 2018, fue negativa -0,01%. Sin embargo, este indicador se vería afectado por la incertidumbre generada en las cuentas de pasivo (provisiones litigios y Demandas) descrita en este informe.

Razón de Endeudamiento

Por cada peso invertido en activos, el 0,97% está financiado por cuentas por pagar a terceros.

Del 100% de los pasivos, la deuda se concentra en un 1% a largo plazo.

3.3.2.2. Cajas Menores

Durante la vigencia 2019, se constituyó el Fondo Fijo de la Caja Menor para Gastos Generales, con cargo a 8 rubros presupuestales, por medio de la Resolución 005 del 4 de enero de 2019, por un valor de \$8,0 millones y su manejo por Tesorería, fue a través de una cuenta Corriente Banco BBVA.

Se verificó selectivamente tanto ingresos como egresos, observando un registro adecuado de los mismos, evidenciando que se utilizan adecuadamente y no se exceden los montos establecidos

El 23 de diciembre de 2019, se efectuó acta de liquidación definitiva de la caja menor

3.3.2.3. Deuda Pública

TRANSMILENIO S.A., no registra deuda pública con corte a 31 de diciembre de 2019.

3.3.4. Factor Gestión Presupuestal

La evaluación del Factor Gestión Presupuestal de la TRANSMILENIO, S.A., se orientó a la verificación de la gestión adelantada en cada uno de los rubros presupuestales y sus resultados con respecto a la preparación, ejecución y control del mismo, se analizó el comportamiento de los ingresos y las subcuentas ingresos corrientes, transferencias y recursos de capital.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Teniendo en cuenta las normas⁶⁵ que regulan las Empresas Industriales y Comerciales, para la formulación y aprobación del Presupuesto en el Distrito Capital, TRANSMILENIO, S.A., elaboró y presentó el Anteproyecto de Presupuesto y plan financiero plurianual para la vigencia comprendida entre 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, con concepto favorable emitido por la Junta Directiva de Transmilenio S.A, mediante (acuerdo 7 de octubre 19 de 2018) por valor de \$ 5.762.694,7 millones.

El Consejo de Política Económica (CONFIS) de acuerdo con sus funciones, mediante la Resolución 013 de 2018, aprobó el presupuesto de rentas e Ingresos y de Gastos e Inversión para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, en \$ 5.762.694,7 millones.

Finalmente, el Gerente General de TRANSMILENIO S.A., liquida el presupuesto mediante la Resolución 901 de diciembre 20 de 2018.

El total de presupuesto de Ingresos vigente para la vigencia 2019, ascendió a \$3.877.115,1 millones, con una ejecución del 78%; reflejando un saldo por recaudar de los ingresos previstos, en cuantía de \$843.685,7 millones. Así mismo, surtió modificaciones totales por valor de \$1.885.579,5 millones.

CUADRO 105
PRESUPUESTO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

					Millones de \$
VIGENCIA	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO	(%) EJECUCION
2019	5.762.694,7	1.885.579,5	3.877.115,1	3.033.429,3	78

Fuente: Ejecución presupuestal SIVICOF – PREDIS.
Elaboró: Equipo Auditor.

3.3.4.1. Ejecución de Ingresos y Rentas

En la vigencia de 2019, TRANSMILENIO, S.A., presentó reducciones por \$1.885.579,5 millones, obteniendo así un presupuesto definitivo de \$3.877.115,1 millones, apropiación mayor en un 35.4%, con respecto a la asignada en la vigencia de 2018, (\$2.862.334,8 millones). Igualmente es de anotar, que en el transcurso de la vigencia el recaudo fue del 78%.

A continuación, se presenta el comportamiento de los ingresos durante la vigencia 2019:

⁶⁵ (Decreto 714 de 1996, estatuto de Presupuesto Art 10, Literal e) funciones CONFIS; Decreto 195 de 2007, Art15; Decreto 138 de 2000 Artículos 11 y 12.65 Lineamientos de política para la programación presupuestal vigencia 2018. Marzo 23 de 201765 Consejo Distrital de Política Económica y Fiscal)



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

CUADRO 106
COMPORTAMIENTO INGRESOS A DICIEMBRE DE 2019

En Millones de \$

CUENTA PRESUPUESTAL	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDOS ACUMULADOS	NIVEL DE RECAUDO
INGRESOS CORRIENTES	322.845,0	322.845,0	271.921,6	84%
RECURSOS DE CAPITAL	2.364,0	2.364,0	12.409,4	525%
TRANSFERENCIAS	3.708.383,7	1.937.965,7	1.770.417,9	58%
TOTAL RENTAS E INGRESOS	5.762.694,7	3.877.115,1	3.033.429,3	78%

Fuente: Ejecución presupuestal TM SA

Elaboró: Equipo auditor

El presupuesto inicial de ingresos aprobado para la vigencia 2019, ascendió a \$5.762.694,7 millones, valor que, frente al presupuesto inicial de la vigencia inmediatamente anterior, de \$3.891.366,4 millones, fue mayor en términos absolutos, en \$1.871.328,3 millones.

Teniendo en cuenta las modificaciones y ajustes presupuestales realizadas a lo largo de la vigencia fiscal 2019, que redujeron en \$1.885.579,5 millones, el presupuesto inicial, se determinó como presupuesto definitivo de ingresos un valor de \$3.877.115,1 millones, con una ejecución del 78% al recaudar \$3.033.429,3 millones, con un saldo sin comprometer y pendiente de recaudo por \$843.685,7 millones.

El nivel de recaudo a diciembre 31 de 2019, de los ingresos corrientes fue del 84%, situación reflejada especialmente en las cuentas por el mayor recaudo registrado en las participaciones del sistema, así como los ingresos reportados por la explotación de negocios colaterales (arrendamientos de espacios publicitarios y buses). Es de resaltar que en cuanto al manejo de las participaciones su mayor recaudo del 107%, obedece al manejo responsable de la auto sostenibilidad del sistema, que reflejó en el incremento anual del pasaje en \$200, en el componente Zonal y Troncal, así como el nuevo esquema para el manejo de la operación de la fase I y II, en razón a que creo tres operadores que son Provisión, Operación y Mantenimiento.

Mientras el nivel de ejecución a diciembre 31 de 2019, de los Recursos de Capital presenta un comportamiento favorable al alcanzar niveles de recaudo superiores a las metas fijadas del 525%, situación reflejada especialmente por los rendimientos generados por el portafolio de inversión.

Respecto a las Transferencias administración central vigencia, se aprobó en el presupuesto inicial con valor de \$3.708.383,7 millones y producto de las modificaciones presupuestales se redujo en el 52%, es decir, en \$1.937.965,7 millones, estableciendo un presupuesto definitivo de \$1.770.417,9 millones. No obstante, se observó, que en el recaudo de las mismas, que finalmente representan



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

el 45,6% del total del presupuesto definitivo asignado y que se originan como aporte ordinario provenientes de la Secretaría Distrital de Hacienda, con destino a la financiación de los gastos de inversión de TRANSMILENIO, S.A., registró un deficiente recaudo si se tiene en cuenta que de los recursos establecidos como meta de recaudo, tan solo se ejecutaron recursos por \$ 1.030.888,9 millones, es decir, el 58%, situación que obedece a la reprogramación de los recursos para atender los compromisos de los procesos de selección de la construcción de las troncales de la carrera 7ª y Avenida 68, los cuales al cierre de la vigencia quedaron en curso.

Se incluye como parte de los ingresos, la disponibilidad inicial con un presupuesto de \$1.781.488,1 millones, que corresponde a recursos del cierre de la vigencia 2018 y está constituida por los saldos, a 31 de diciembre: en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro e inversiones temporales, excluyendo fondos y tesorerías de terceros, fondos con destinación específica y acreedores varios.

3.3.4.2. Modificaciones Presupuestales

En la vigencia 2019, se expidieron 22 Resoluciones para las modificaciones internas, es decir, para operaciones a través de las cuales se modifican saldos de apropiación de rubros presupuestales, que pertenecen a un mismo agregado presupuestal y 12 Resoluciones externas, 7 Resoluciones relacionados con los ajustes y traslados para los rubros de inversión y 5 relacionadas con reducciones al Presupuesto por valor de \$1.937.965,7 millones.

CUADRO 107
MODIFICACIONES PRESUPUESTALES DURANTE LA VIGENCIA 2019
Millones de \$

FECHA	DESCRIPCIÓN MODIFICACIÓN	ACTO ADMINISTRATIVO	VALOR		JUSTIFICACIÓN
			CREDITO	CONTRACREDITO	
2/01/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Inversión	Resolución 4 de 2/01/2019	\$ 122.672,9	\$ 122.672,9	Es necesario actualizar las apropiaciones de algunos rubro de cuentas por pagar en el presupuesto de la vigencia 2019, con el fin de cumplir con dichas obligaciones
23/01/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 29 de 23/01/2019	\$ 344,8	\$ 344,8	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019
30/01/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Inversión	Resolución 39 de 30/01/2019	\$ 436,8	\$ 436,8	Liquidación de compromisos de cuentas por pagar constituidos a 31 de Diciembre de 2018, solicitados por parte del Instituto de Desarrollo Urbano - IDU
11/02/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento	Resolución 60 de 11/02/2019	\$ 85,6	\$ 85,6	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019
14/02/2019	Modificación en el presupuesto de Rentas e Ingresos	Resolución 63 de 14/02/2019	\$ 10.000,0	\$ 10.000,0	Modificación realizada mediante resolución No. SDH-000024 del 13 de Febrero de 2019 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda
14/02/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Inversión	Resolución 63 de 14/02/2019	\$ 10.000,0	\$ 10.000,0	Modificación realizada mediante resolución No. SDH-000024 del 13 de Febrero de 2019 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda
6/03/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 90 de 6/03/2019	\$ 1.002,1	\$ 1.002,1	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019
21/03/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 104 de 21/03/2019	\$ 3.440,3	\$ 3.440,3	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019
8/04/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento	Resolución 152 de 8/04/2019	\$ 433,7	\$ 433,7	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

FECHA	DESCRIPCIÓN MODIFICACIÓN	ACTO ADMINISTRATIVO	VALOR		JUSTIFICACIÓN
			CREDITO	CONTRACREDITO	
24/04/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 355 de 24/04/2019	\$ 123,0	\$ 123,0	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019
17/05/2019	Modificación en el presupuesto de Ingresos	Resolución 475 de 17/05/2019	\$ 91.699,6	\$ 39.313,5	Ajuste al Presupuesto de Ingresos y Gastos de 2019
17/05/2019	Modificación en el presupuesto de gastos	Resolución 475 de 17/05/2019	\$ 0,0	\$ 540.854,1	Ajuste al Presupuesto de Ingresos y Gastos de 2019
17/05/2019	Disponibilidad Final	Resolución 475 de 17/05/2019	\$ 593.240,3	\$ 0,0	Ajuste al Presupuesto de Ingresos y Gastos de 2019
23/05/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 498 de 23/05/2019	\$ 1.219,8	\$ 1.219,8	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019 y liquidaciones de cuentas por pagar constituidas a 31 de Diciembre de 2018
20/06/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 570 de 20/06/2019	\$ 532,7	\$ 532,7	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019
25/06/2019	Distribución de la Disponibilidad Final en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 576 de 25/06/2019	\$ 0,0	\$ 313.062,8	Distribución de la Disponibilidad final mediante concepto favorable de la Secretaría Distrital de Hacienda.
25/06/2019	Distribución de la Disponibilidad Final en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 576 de 25/06/2019	\$ 313.062,8	\$ 0,0	Distribución de la Disponibilidad final mediante concepto favorable de la Secretaría Distrital de Hacienda.
10/07/2019	Modificación en el presupuesto de Ingresos	Resolución 648 de 10/07/2019	\$ 0,0	\$ 15.000,0	Modificación realizada mediante resolución No. SDH-000132 del 28 de Junio de 2019 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda
10/07/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Inversión	Resolución 648 de 10/07/2019	\$ 0,0	\$ 15.000,0	Modificación realizada mediante resolución No. SDH-000132 del 28 de Junio de 2019 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda
25/07/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 682 de 25/07/2019	\$ 3.206,0	\$ 3.206,0	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019 y liquidaciones de cuentas por pagar constituidas a 31 de Diciembre de 2018
31/07/2019	Modificación en el presupuesto de Ingresos	Resolución 726 de 31/07/2019	\$ 0,0	\$ 20.000,0	Modificación realizada mediante resolución No. SDH-000175 del 23 de Julio de 2019 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda
31/07/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Inversión	Resolución 726 de 31/07/2019	\$ 0,0	\$ 20.000,0	Modificación realizada mediante resolución No. SDH-000175 del 23 de Julio de 2019 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda
8/08/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 775 de 8/08/2019	\$ 1.233,3	\$ 1.233,3	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019, liquidaciones de cuentas por pagar constituidas a 31 de Diciembre de 2018 y liberación de recursos Instituto de Desarrollo Urbano - IDU
15/08/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Inversión	Resolución 785 de 15/08/2019	\$ 3.879,1	\$ 3.879,1	Modificación Presupuestal realizada según solicitud del Instituto de Desarrollo Urbano - IDU
10/09/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 857 de 10/09/2019	\$ 103,8	\$ 103,8	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019 y liquidaciones de cuentas por pagar constituidas a 31 de Diciembre de 2018
17/09/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 869 de 17/09/2019	\$ 139,8	\$ 139,8	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019 y liquidaciones de cuentas por pagar constituidas a 31 de Diciembre de 2018
26/09/2019	Modificación en el presupuesto de Ingresos	Resolución 923 de 26/09/2019	\$ 34.591,6	\$ 34.591,6	Modificación realizada mediante resolución No. SDH-000252 del 13 de Septiembre de 2019 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda
26/09/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Inversión	Resolución 923 de 26/09/2019	\$ 34.591,6	\$ 34.591,6	Modificación realizada mediante resolución No. SDH-000252 del 13 de Septiembre de 2019 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda
30/09/2019	Modificación en el presupuesto de Ingresos	Resolución 929 de 30/09/2019	\$ 0,0	\$ 1.495.885,7	Modificación realizada mediante resolución No. SDH-000278 del 30 de Septiembre de 2019 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda y Decreto 585 del 30 de Septiembre de 2019
30/09/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Inversión	Resolución 929 de 30/09/2019	\$ 0,0	\$ 1.495.885,7	Modificación realizada mediante resolución No. SDH-000278 del 30 de Septiembre de 2019 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda y Decreto 585 del 30 de Septiembre de 2019
11/10/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 976 de 11/10/2019	\$ 3.907,7	\$ 3.907,7	Modificación realizada mediante aprobación en la sesión No. 019 del CONFIS Distrital del 10 de Octubre de 2019
17/10/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 1009 de 17/10/2019	\$ 431,5	\$ 431,5	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019 y liquidaciones de cuentas por pagar constituidas a 31 de Diciembre de 2018



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

FECHA	DESCRIPCIÓN MODIFICACIÓN	ACTO ADMINISTRATIVO	VALOR		JUSTIFICACIÓN
			CREDITO	CONTRACREDITO	
29/10/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 1048 de 29/10/2019	\$ 736,8	\$ 736,8	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019 y liquidaciones de cuentas por pagar constituidas a 31 de Diciembre de 2018
15/11/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 1111 de 15/11/2019	\$ 693,2	\$ 693,2	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019 y liquidaciones de cuentas por pagar constituidas a 31 de Diciembre de 2018
20/11/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Inversión	Resolución 1124 de 20/11/2019	\$ 13.882,3	\$ 13.882,3	Modificación realizada para el pago de Sentencias por medio del Proyecto, Estabilización Tarifaria del SITP
4/12/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Inversión	Resolución 1221 de 4/12/2019	\$ 85,3	\$ 85,3	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019
16/12/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 1244 de 16/12/2019	\$ 1.130,8	\$ 1.130,8	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019 y liquidaciones de cuentas por pagar constituidas a 31 de Diciembre de 2018
20/12/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 1322 de 20/12/2019	\$ 67,1	\$ 67,1	Aprobación de modificaciones al plan de adquisiciones de 2019 y liquidaciones de cuentas por pagar constituidas a 31 de Diciembre de 2018
30/12/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento e Inversión	Resolución 1352 de 30/12/2019	\$ 12.795,8	\$ 12.795,8	Modificación realizada mediante aprobación en la sesión No. 27 del CONFIS Distrital del 26 de Diciembre de 2019
30/12/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Funcionamiento	Resolución 1353 de 30/12/2019	\$ 120,0	\$ 120,0	Modificación realizada teniendo en cuenta la necesidad de amparar los gastos relacionados con el pago de las cesantías del 2019
31/12/2019	Modificación en el presupuesto de Ingresos	Resolución 1357 de 31/12/2019	\$ 4.080,0	\$ 4.080,0	Modificación realizada mediante resolución No. SDH-000613 del 23 de Diciembre de 2019 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda
31/12/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Inversión	Resolución 1357 de 31/12/2019	\$ 4.080,0	\$ 4.080,0	Modificación realizada mediante resolución No. SDH-000613 del 23 de Diciembre de 2019 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda
31/12/2019	Modificación en el presupuesto de Ingresos	Resolución 1358 de 31/12/2019	\$ 0,0	\$ 407.080,0	Modificación realizada mediante Decreto 841 del 27 de Diciembre de 2019
31/12/2019	Modificación en el presupuesto de gastos de Inversión	Resolución 1358 de 31/12/2019	\$ 0,0	\$ 407.080,0	Modificación realizada mediante Decreto 841 del 27 de Diciembre de 2019

Fuente: TM
Elaboró: Equipo auditor

El presupuesto inicial \$5.762.694,7 millones, asignado a la Entidad para inversión presentó reducción del 34%, es decir, \$1.937.965,7 millones, de este valor, \$1.621.676,5 millones, estaban previstos para la ejecución del proyecto “*Gestión de Infraestructura del Transporte Público- 7251*”, el cual durante la vigencia 2019, los resultados fueron mínimos en cuanto a metas y ejecución presupuestal, pese a la reducción presupuestal presentada.

Es de anotar que, la Entidad manifestó que el motivo de dichas reducciones se debió a que durante el transcurso de la vigencia, TRANSMILENIO, S.A. y el IDU, identificaron que algunos de los proyectos no se alcanzaban a comprometer y se decidió solicitar ante la Secretaría Distrital de Hacienda, reducciones presupuestales por valor de \$1.621.677 millones (Decretos SDH Nos 585 y 841 de 2019), igualmente, la SDH mediante Resoluciones Nos 00175 , 00132 , 00278 , trasladó recursos a otros programas en donde la administración tenía necesidades. También con la resolución SDH 0024, se realizó un traslado para cubrir necesidades de gestión, control y seguimiento a los proyectos de infraestructura Troncal y Zonal.

Igualmente, se evidenció que los actos administrativos (Resolución o Acuerdo de las Juntas o Consejos Directivos), que modificaron el presupuesto en la vigencia 2019, están relacionadas con traslados entre los diferentes rubros de funcionamiento e



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

inversión, ajustes presupuestales entre proyectos estratégicos y reducciones al presupuesto, aspectos que cumplen con lo establecido en los artículos 63 y 64, del Decreto 714 de 1996, Estatuto Orgánico de Presupuesto, la Circular Conjunta N° 002, del 06 de julio de 2018 y lo normado en la Resolución N° SDH-000191, del 22 septiembre 2017, *“Por medio de la cual se adopta y Consolida el Manual de Programación, Ejecución y Cierre Presupuestal del Distrito Capital”*, acatando así, los requisitos que exige la Secretaría Distrital de Hacienda a las modificaciones por gastos de funcionamiento y la Secretaría Distrital de Planeación, a las modificaciones realizadas a los proyectos de inversión, trámites tales como son: Los CDP previos, las aprobaciones de Secretaría Distrital de Planeación a las justificaciones dadas por la entidad, con sus respectivos soportes para la aprobación por parte de la Dirección de Presupuesto de la Secretaría Distrital de Hacienda, con sus respectivos anexos establecidos, entre otros.

Sin embargo, el presupuesto inicial \$5.762.694,7 millones, asignado a la Entidad para inversión, presentó una reducción del 34%, es decir, \$1.937.965,7 millones, de este valor \$1.621.676,5 millones, estaban previstos para la ejecución del proyecto *“Gestión de Infraestructura del Transporte Público- 7251”*, el cual durante la vigencia 2019, los resultados fueron mínimos en cuanto a metas y ejecución presupuestal, pese a la reducción presupuestal presentada.

3.3.4.3. Ejecución presupuestal de Gastos e Inversión

El presupuesto apropiado a TRANSMILENIO S.A., en la vigencia 2019, ascendió a \$3.171.637,8 millones, de los cuales se comprometieron recursos por valor de \$2.233.897,6 millones, que represento el 70% y del valor comprometido se realizaron giros por \$ 1.524.326 millones, que represento el 48%, como se observa en el cuadro 108:

CUADRO 108
EJECUCIÓN DE GASTOS DE INVERSIÓN 2019

Millones de \$							
NOMBRE	APROPiación INICIAL	ACUMULADO	APROPiación DISPONIBLE	COMPROMISOS ACUMULADOS	% EJEC.	GIROS ACUMULADOS	% GIROS
Inversión	5.321.507,7	-2.149.870,9	3.171.636,8	2.233.897,6	70%	1.524.325,5	48%
Directa	3.908.801,7	-1.615.493,9	2.293.307,8	1.355.692,7	59%	956.382,7	42%
Gestión de la Seguridad del Sistema de Transporte Público Gestionado por Transmilenio S.A.-0086	58.646,0	436,5	59.082,5	59.072,4	100%	34.576,6	59%
Cultura Ciudadana en el Sistema de Transporte Público Gestionado por Transmilenio S.A.-0087	7.484,0	-233,3	7.250,7	7.074,2	98%	3.060,7	42%
Estabilización Tarifaria del Sistema de Transporte Público Gestionado por Transmilenio S.A.-0088	748.459,0	23.505,1	785.846,4	759.168,3	98%	759.168,3	98%



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

NOMBRE	APROPIACIÓN INICIAL	ACUMULADO	APROPIACIÓN DISPONIBLE	COMPROMISOS ACUMULADOS	% EJE.	GIROS ACUMULADOS	% GIROS
Operación y Control del Sistema de Transporte Público Gestionado por Transmilenio S.A.-7223	321.063,7	-30.813,8	290.250,0	232.176,8	80%	105.446,3	36%
Gestión de Infraestructura del Transporte Público- 7251	2.750.413,0	-1.621.676,5	1.128.736,5	262.383,1	23%	27.897,6	2%
Comunicación, Capacitación y Atención al Usuario en el Sistema de Transporte Público Gestionado Transmilenio S.A.-071	18.834,0	370,7	19.204,7	19.125,4	100%	11.392,9	59%
Fortalecimiento Institucional-2937	3.902,0	-964,9	2.937,1	2.810,3	96%	958,0	33%
Cuentas por Pagar Inversión	1.412.706,0	-534.377,0	878.329,0	878.204,9	100%	567.942,9	65%
Cuentas por Pagar Transmilenio	125.234,6	81.830,9	207.065,4	207.058,1	100%	203.565,4	98%
Cuentas por Pagar IDU	1.287.471,4	-616.207,8	671.263,6	671.146,9	100%	364.377,4	54%

Fuente: Ejecución Presupuestal a 31 de diciembre de 2019 – TM.
Elaboró: Equipo auditor

Si bien, el porcentaje de compromisos de los proyectos de inversión se encuentra por encima del 79%, es de anotar que el proyecto “*Gestión de Infraestructura del Transporte Público- 7251*”, que cuenta con cerca del 50% (\$1.128.736,5 millones) del total del presupuesto disponible asignado para inversión directa, éste únicamente registra una ejecución del 23%, resultado que se origina básicamente porque:

- En la vigencia 2019 se realizó una reprogramación de autorización de vigencias futuras para la construcción de la Troncal Cra 7 que fue aprobado por el Confis Distrital, al cierre de la vigencia el proceso no fue adjudicado por el IDU y quedó como un proceso en curso. El valor de los CDPS (construcción – interventoría) sin compromiso suman \$420.185 millones.
- Al cierre de la vigencia 2019 no se realizó el proceso de compra por parte del IDU del predio Troncal de Carboquímica (autopista Sur al lado del Portal Sur) por cuanto se expidió el decreto Distrital No 849 de 2019 de urgencia congelando por motivos de utilidad pública e interés social dicho predio, por lo que fue suscrito sólo hasta el 30 de diciembre de 2019, motivo por el cual no contaron con el tiempo necesario para realizar el trámite de adquisición, el valor asignado era de \$142.401 millones
- En el proceso de compra de los predios de las Troncales Alimentadoras del Metro (Av. 68 y Av. Ciudad de Cali), solamente adquirieron compromisos por valor de \$27.068 millones, quedando un saldo por comprometer de \$272.391 millones.

Los anteriores recursos que no quedaron como compromisos, suman \$834.977 millones, lo que explica la baja ejecución del rubro Gestión de Infraestructura.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Igualmente, la ejecución de los giros en éste proyecto *“Gestión de Infraestructura del Transporte Público- 7251”*, fue mínimo al registrar tan solo el 2% de lo comprometido de inversión, situación que la TRANSMILENIO S.A., explica aduciendo que:

Un valor de \$125.289 millones (47.7%), de los registros presupuestales de la vigencia (\$262.383 millones) fueron elaborados entre los meses de septiembre-diciembre de 2019 y además de conformidad con el convenio IDU-TMSA No 020 de 2001, el IDU tiene la obligación de solicitar las autorizaciones de pago y Transmilenio, S.A., su obligación es la de realizar los pagos respectivos.

Resultados que muestran una deficiente gestión y coordinación en el cumplimiento de las metas que constituyen el proyecto 7251, el cual por ser de gran magnitud e importancia para desarrollo de la movilidad de la capital, toda vez que tenía como metas principales: *adelantar acciones de intervención física en mejoramiento en 98 estaciones; expansión y mejoramiento de 57 kilometras nuevos; expansión y mejoramiento de 9 patios de la infraestructura zonal; Mejorar y/o mantener 147 estaciones del sistema Transmilenio y por último mejorar y/o mantener 7.500 paraderos del componente zonal*, situación que refleja un rezago en las obras para el desarrollo del Distrito Capital y afectando el mejoramiento de la calidad de vida de los ciudadanos.

3.3.4.4. Sentencias Judiciales Vigencia 2019

Se verificó que la entidad cuenta con el rubro presupuestal 31203020 -Sentencias Judiciales, donde se reflejan los gastos que corresponden a procesos relacionados con acciones populares, demandas laborales, reparación directa, entre otros, sentencias condenatorias falladas en primera o segunda instancia, según el nivel de riesgo, con una apropiación vigente de \$13.528 millones, de los cuales a 31 de diciembre se ejecutaron \$779.8 millones.

3.3.4.5. Comportamiento Presupuestal vigencias 2017-2019

3.3.4.5.1. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la baja ejecución de recursos para la vigencia 2019, que conllevaron a un rezago en las obras para el desarrollo del Distrito Capital y afectando de manera directa los beneficios y oportunidades de la comunidad dentro del cumplimiento de metas de los proyectos de inversión que fueron previstos.

Evaluado el comportamiento presupuestal de TRANSMILENIO S.A., en las vigencias 2017- 2018 y 2019, se observa que:



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

CUADRO 109
COMPORTAMIENTO PRESUPUESTAL 2013-2014-2015

Millones de \$

Vigencias	Nombre	Apropiación Disponible	Compromisos Acumulados	% Ejec.	Giros Acumulados	% Giros	No Ejecutado
Vigencia 2017	Total Gastos	1.826.532,2	1.702.005,4	93%	1.226.992,3	67%	124.527,2
Vigencia 2018	Total Gastos	2.591.369,1	1.935.235,0	75 %	1.039.701,0	40 %	656.134,1
Vigencia 2019	Total Gastos	3.304.660,7	2.344.408,0	71 %	1.613.277,7	49 %	960.252,7
Vigencia 2017	Gastos de Funcionamiento	98.089,7	86.615,7	88%	75.266,5	76,7%	11.474
Vigencia 2018	Gastos de Funcionamiento	128.741,9	115.365,3	90 %	100.325,0	78 %	13.376,7
Vigencia 2019	Gastos de Funcionamiento	133.023,8	110.510,3	83 %	88.952,1	67 %	22.513,5
Vigencia 2017	Gastos de Inversión	1.331.664,8	1.220.707,0	91%	916.846,5	69%	110.957,8
Vigencia 2018	Gastos de Inversión	2.007.117,3	1.364.362,3	68 %	689.887,7	34 %	642.755,1
Vigencia 2019	Gastos de Inversión	2.293.307,8	1.355.692,7	59 %	956.382,7	42 %	937.615,1

Fuente: Ejecuciones Presupuestales a diciembre 2017- 2018-2019 – TM.
Elaboró: Equipo auditor

Como se observa en el cuadro 109, los saldos no ejecutados son considerables en los tres últimos años, para la vigencia 2019, se registró aumento del 46% del saldo dejado de ejecutar con respecto a la vigencia de 2018; es decir, un total de \$ 937.615,1 millones, quedaron pendientes por ejecutar, contraviniendo lo normado en el artículo 8 de la Ley 819 de 2003, que establece que las apropiaciones presupuestales aprobadas por el Concejo, puedan ejecutarse en su totalidad durante la vigencia fiscal correspondiente.

Lo anterior tiene como efecto la disminución de los beneficios y oportunidades propuestas para el cumplimiento de metas de los proyectos de inversión que fueron previstos dentro de la vigencia; por falta de una adecuada planeación y gestión.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal.

Según el análisis efectuado a la respuesta remitida por TRANSMILENIO S.A., es pertinente hacer claridad que si bien es cierto los porcentajes de ejecución de proyectos de los 7 que ejecuta la entidad en 6 superan el 90%, también es cierto que el proyecto 7251 “Gestión De Infraestructura Del Transporte Público”, es el que contaba inicialmente con mayores recursos presupuestales (\$2.750.413,0 millones), y tuvo reducciones del 41%, es decir \$-1.621.676,5 millones, ejecutando tan solo un 23%.

Situación que no puede justificarse por el desarrollo del Convenio 020 de 2001 suscrito con el IDU cuyo objeto es: “Definir las condiciones en que las partes cooperarán para la ejecución de las obras de infraestructura física para el sistema TransMilenio” , toda vez que en la cláusula cuarta “ESQUEMA DE COOPERACIÓN INTERINSTITUCIONAL” en su numeral 6 determina “(...) sin perjuicio



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

de todo lo anterior, las características técnicas de las obras, corresponderán a los lineamientos técnicos del sistema que ha establecido TRANSMILENIO (...); lo que permite evidenciar que no es solo responsabilidad del IDU sino también de Transmilenio, a través de las supervisiones y de los comités interinstitucionales que se hacen periódicamente.

Por lo anterior, los argumentos presentados no desvirtúan la observación y se configura el Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por lo tanto, se remitirá a la Personería de Bogotá, D.C., para lo de su competencia y deberá ser incluido en el Plan de Mejoramiento que se presente a la entidad.

3.3.4.6. Cuentas por Pagar

3.3.4.6.1. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria al no efectuarse los pagos de las cuentas por pagar de la vigencia anterior en la siguiente vigencia, contraviniendo el principio de anualidad presupuestal.

El comportamiento de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2019, fue el siguiente:

CUADRO 110
CUENTAS POR PAGAR A DICIEMBRE DE 2019

Millones de \$							
RUBRO	VALOR CUENTAS POR PAGAR 2019			VALOR CUENTAS POR PAGAR 2018			DIFERENCIAS
	CXP 2019	SALDO AÑO ANTERIOR 2018	TOTAL CxP 2019	CXP 2018	SALDO AÑO ANTERIOR 2017	TOTAL CxP 2018	
Gastos de Funcionamiento	12.985	1.469	14.454	9.018	1.533	10.551	3.903
Gastos Inversión	672.186	206.019	878.205	295.704	159.803	455.507	422.698
TOTALES	685.171	207.488	892.659	304.722	161.336	466.058	426.601

Fuente: Cuentas por Pagar Transmilenio S.A.
Elaboró: Equipo auditor.

En el cuadro 110, se observa que las Cuentas por Pagar en el año 2019, aumentaron en 91% (\$892.659 millones), con respecto a la vigencia de 2018.

Igualmente, los giros efectivos de las cuentas por pagar de la vigencia anterior 2018 fue el siguiente:

CUADRO 111
GIROS CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2018 EN LA VIGENCIA 2019

Millones \$			
CONCEPTO	VALOR A DIC 31 DE CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2018	GIROS A DICIEMBRE DE 2019	SALDO POR PAGAR A DICIEMBRE DE 2019
FUNCIONAMIENTO	14.454	12.230	2.224
INVERSIÓN	878.205	567.943	310.262



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

CONCEPTO	VALOR A DIC 31 DE Cuentas POR PAGAR VIGENCIA 2018	GIROS DICIEMBRE 2019	A DE	SALDO PAGAR DICIEMBRE 2019	POR A DE
TOTALES	892.659	580.173		312.486	

Fuente: Información Transmilenio presupuesto
Elaboró: Equipo auditor.

Como se observa en el cuadro 111, a 31 de diciembre de 2019, de un total de cuentas por pagar vigencia 2018, por valor de \$892.097 millones, solo cancelaron \$580.173 millones, es decir, un 65%, quedando pendiente un 35%, (\$312.486 millones).

De lo expuesto, se puede concluir la falta de gestión durante la vigencia de 2019, para cancelar los compromisos dentro de la vigencia, contrario al principio de anualidad artículo 8 de la Ley 819 de 2003, por cuanto ni siquiera se logró cancelar las cuentas por pagar de la vigencia 2018; lo que genera un incremento en este rubro.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal.

Según el análisis efectuado a la respuesta remitida por TRANSMILENIO S.A., si bien es cierto la Entidad hizo gestiones para el pago de las cuentas por pagar, lo que observa la Contraloría es la falta de atención en el cumplimiento del principio de anualidad habida consideración que al no cumplir con las obligaciones de los compromisos durante la vigencia, y comprometer recursos en los últimos meses, genera retrasos en el cumplimiento de las metas inicialmente establecidas a cumplir dentro de la vigencia.

Por lo anterior se configura el hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por lo tanto se remitirá a la Personería de Bogotá, D.C., para lo de su competencia y deberá ser incluido en el Plan de Mejoramiento que se presente a la entidad.

3.3.4.6.2. Hallazgo administrativo al evidenciarse de manera reiterada que la entidad no ha tomado acciones efectivas que permitan la liberación de saldos de las cuentas por pagar de vigencias desde 2011 a la fecha, que corresponden a contratos liquidados y/o vencidos sin acta de liquidación.

Verificado el comportamiento de las cuentas por pagar vigencias anteriores, se observó que la entidad no ha tomado acciones efectivas que permitan la liberación de saldos presupuestales de las cuentas por pagar de vigencias desde 2003 a la fecha, que corresponden a contratos liquidados y/o vencidos sin acta de liquidación.

**CUADRO 112
COMPORTAMIENTO CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA ANTERIOR**

En Millones de \$



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

CONCEPTO	Número de C x P a enero de 2019	Valor de las CxP a enero de 2019	CxP no liberadas y/o liquidadas vigencias anteriores (sin movimiento en la vigencia 2019)	
			Cantidad	Valor
Funcionamiento	312	15.040	55	910
Inversión	1322	880.494	259	197.784
TOTALES	1634	895.534	314	198.694

Fuente: Relación Cuentas TM SA
Elaboró: Equipo Auditor

Pese a que internamente⁶⁶ se efectúa la publicación de estas cuentas para que las diferentes áreas ejecuten las acciones de revisión y depuración, para lograr tomar las decisiones de viabilidad de liberación de saldos presupuestales, se evidencia que de un total de 1634 Cuentas por Pagar, trescientas catorce (314) de estas, no han presentado ningún movimiento y datan de años anteriores, representando un valor de \$198.694 millones, que podrían ser utilizados para atender otros compromisos de la entidad.

Lo anterior, contraviene el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007⁶⁷, y lo establecido en el Manual de Supervisión e Interventoría de Transmilenio.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal.

Según el análisis efectuado a la respuesta remitida por TRANSMILENIO S.A., no es de recibo para esta Contraloría, toda vez que durante la vigencia 2019, la entidad sí adelantó acciones para liberar recursos, pero no es menos cierto, que a 31 de diciembre de 2019, viene un saldo representativo por valor de \$198.694 millones que corresponde a vigencias anteriores, sobre los cuales no se han efectuado acciones efectivas para su liberación.

Por lo anterior se configura el hallazgo administrativo y deberá ser incluido en el Plan de Mejoramiento que se presente a la entidad.

3.3.4.7. Cierre Presupuestal

El cierre presupuestal realizado por la entidad y presentado a la Contraloría de Bogotá D.C, a 31 de diciembre de 2019, permite concluir que la Entidad cumplió con la entrega y diligenciamiento de los formatos establecidos y las instrucciones impartidas de acuerdo con la Circular Conjunta N° 002 del 06 de julio de 2018, “*Guía de Ejecución Seguimiento y Cierre Presupuestal 2018*”, emanada de la Dirección Distrital de Presupuesto, Secretaria de Hacienda Distrital, garantizando información consistente con lo programado en el presupuesto.

⁶⁶ Subgerencia Económica de TRANSMILENIO S.A.

⁶⁷ Artículo 11. Del plazo para la liquidación de los contratos.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

3.3.4.8. Vigencias Futuras

En la vigencia 2019, se tenían autorizadas un total de \$64.402,0 millones, para vigencias futuras, destinadas al proyecto de inversión 7251 –“Gestión de Infraestructura del Transporte Público”, de las cuales se encuentran comprometidas en el 100%.

CUADRO 113
PROYECTOS EJECUTADOS VIGENCIAS FUTURAS 2018 - 2019

Millones \$

VIGENCIA APROBACION	CUANTÍA APROBADA	PROYECTO RESPALDADO CON VIGENCIA FUTURA	MONTO EJECUTADO	% EJE C	RESULTADO DE EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO A LOS MISMOS (PROYECTO)
2018	\$3.868.128,0	El presente contrato de concesión tiene por objeto el otorgamiento de una concesión para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros en forma no exclusiva en la ciudad de Bogotá D.C., en el componente de provisión de flota, para que de conformidad con lo previsto en este contrato, el concesionario de provisión, por su cuenta y riesgo (i) compre la flota, (ii), haga la supervisión de la fabricación, montaje, ensamblaje, montaje de la carrocería, entre otros; (iii) haga su importación; (iv) obtenga las licencias y permisos necesarios, incluyendo la matrícula de cada uno de los buses que componen la flota en el registro distrital automotor; (v) vincule la flota al Sistema Transmilenio; (vi) entregue la flota a TMSA para su operación en el Sistema Transmilenio; y (viii) desvincule la flota conforme a las instrucciones que le imparta TMSA (renovación de flota)	\$3.554.371,6	92%	Proceso Adjudicado - renovación de flota en curso
2018	\$15.809,4	Construcción de la ampliación del portal tunal del Sistema Transmilenio en la ciudad de Bogotá D.C.	\$14.684,3	93%	Proceso Adjudicado - Ampliación de portal en ejecución.
2018	\$15.127,5	Construcción de la ampliación del portal sur del Sistema Transmilenio en la ciudad de Bogotá D.C.	-	0%	Proceso en curso adjudicado ene el 2019 -ampliación de portal en ejecución.
2.018	\$35.778,0	Construcción de la ampliación de la zona de estacionamiento y mantenimiento en el patio Portal Américas y obras complementarias para el correcto funcionamiento y operación del Sistema Transmilenio	\$30.755,4	86%	Proceso Adjudicado - Ampliación de portal en ejecución.
2.018	\$40.344,6	Estudios, diseños y construcción de las obras complementarias para el mejoramiento de la operación de estaciones del Sistema Transmilenio - grupo iii, en Bogotá D.C.	\$18.962,4	47%	Proceso Adjudicado - ampliación de estaciones en curso
2.019	\$281.093,2	Construcción e interventoría de la extensión troncal caracas tramo 1 y obras complementarias en la ciudad de Bogotá D.C.	\$277.772,8	99%	Proceso Adjudicado - contrato en ejecución.
2.019	\$1.377.879,8	(Obra e interventoría) adecuación al Sistema Transmilenio de la carrera 7 desde la calle 32 hasta la calle 200, ramal de la calle 72 entre carrera 7 y avenida caracas, patio portal, conexiones operacionales y demás obras complementarias, en Bogotá D.C.	-	0%	Proceso de Contratación suspendido.
2.019	\$20.758,3	Las vigencias futuras autorizadas serán destinadas a los contratos necesarios para adelantar la titularización para la financiación de las troncales alimentadoras de la primera línea del metro de Bogotá, estos contratos hacen parte del componente de "troncales alimentadoras de la primera línea del metro de Bogotá" del proyecto de inversión " gestión de infraestructura del transporte público".	-	0%	Vigencias Futuras no comprometidas.
2.019	\$3.019.975,7	El objeto de las vigencias futuras solicitadas es financiar la construcción, interventoría y mantenimiento de los siguientes proyectos: troncal Av Ciudad de Cali y troncal Av Carrera 68.	-	0%	Proceso en curso para la vigencia 2020

Fuente: Información TM. SA
Elaboro: Equipo Auditor

3.3.4.9. Control Interno Presupuestal



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

La evaluación al Control Interno a través de las pruebas adelantadas, a fin de determinar la consistencia de los registros tanto de la ejecución presupuestal de ingresos, como de gastos e inversión y del proceso de cierre presupuestal durante el año, evidenció que la aplicación de controles fue consistente y oportuna en el área respectiva. Sin embargo, se presentaron algunos aspectos susceptibles de mejora que deben ser ajustados, de acuerdo con los hallazgos establecidos en el presente informe.

3.3.4.10. Concepto Gestión Presupuestal

Producto de la evaluación al Factor Gestión Presupuestal de TRANSMILENIO S.A., se concluye que la entidad aplicó de manera adecuada los procedimientos del área respectiva, tanto en los registros como en el proceso de cierre presupuestal durante el año; sin embargo, se observó que ha sido **deficiente e ineficaz** en el manejo de los recursos de gastos de Inversión, en el aumento de las cuentas por pagar con respecto al año anterior, como también la falta de depuración de las mismas, y el compromiso de recursos que se surte durante los últimos meses del año; situaciones éstas que se traducen en una deficiente planeación presupuestal, lo cual afecta directamente el cumplimiento de las metas programadas en los proyectos de inversión que vienen de vigencias anteriores, y que generan retraso e incumplimiento de los fines esenciales del estado.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

4. OTROS RESULTADOS

4.1. SEGUIMIENTO A PRONUNCIAMIENTOS

Durante el desarrollo de la auditoría, no se realizó seguimiento a pronunciamientos.

4.2. ATENCIÓN DE QUEJAS

4.2.1. Derecho de Petición No. 2094-19 - Licitación Pública TMSA-LP-22-2019

Petición recibida con radicado 1-2019-29675 e incorporada al ejercicio auditor mediante radicado interno 3-2019-37904, con la cual formula varias peticiones sobre el proceso de Licitación Pública TMSA-LP-22-2019, en especial aquellas con impacto fiscal donde preocupa al peticionario el riesgo que pueda realizar el cambio actual de la plataforma de servicios tecnológicos de operación, configuración, implementación, integración, soporte y seguimiento al Centro de Gestión; propiciando un posible detrimento patrimonial para la ciudad con los recursos ya invertidos al dejar en estado de obsolescencia la plataforma tecnológica actual. También pone a consideración se investigue la violación de los derechos de autor al solicitar la implementación e integración de las nuevas tramas y de los nuevos datos que acarrear las tecnologías eléctricas (baterías, consumo, etc.).

Resultado del análisis de información precontractual publicada en el SECOP y la información anexa a las respuestas entregadas por TRASMILENIO S.A., mediante Acta de Visita Administrativa del 11 de febrero de 2020, se tiene que: Se evidencia que la empresa INDRA no se presentó como proponente en los procesos TMSA-LP-152019 y TMSA-LP-22-2019⁶⁸.

Ante las preguntas 6 y 7:

6. *En la fase II ¿Cómo se previno en la etapa de planeación que, a través de las actividades de desarrollo y producción, la plataforma se cambie por completo sobre la ya diseñada e implementada en la fase I.?*

7 *¿Los desarrollos en la aplicación que surtan durante la ejecución del contrato pueden pasar más de un 70% del presupuesto planeado para este servicio (contrato)?.*

Se observa en el Anexo Técnico, numeral *4.2.2 Implementación, integración y configuración de nuevas funcionalidades en la plataforma del Centro de Gestión (CDEG)*, un límite de horas de desarrollo, esto es 100 horas en una bolsa, lo cual representa el

⁶⁸ 1. Visita Administrativa No 1 del 11/02/2020. Respuesta 8. Favor allegar el detalle de los resultados de cada uno de los proponentes.

2. Informe de Evaluaciones proponentes SECOP Licitación Público TMSA-LP-22-201



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

4.86% de presupuesto del contrato, en caso de su utilización debe comprobarse las horas efectivamente ejecutadas.

El postulado ante el riesgo se evidencia establecido en la matriz de riesgos ítem 5, tipo operacional asignado al contratista *“inadecuada manipulación de la plataforma del CDEG en la incorporación de los nuevos requerimientos”*.

En cuanto a las preguntas: *¿El proponente ganador, futuro contratista puede realizar cambio actual de la plataforma a su riesgo sin que se genere costo adicional a la misma? según adenda No. 2 al proceso licitatorio 4.1. ASPECTOS GENERALES del Anexo Técnico CDEG Fase II⁶⁹ y se investigue la posible violación de derechos de autor*

Al respecto, de la lectura del texto en la nota 3, permite con el verbo podrá a que el contratista realice cambios a la plataforma Smart Helios, sin que se genere costo para Transmilenio, disposición que puede llegar a ser contrario, si dentro de la ejecución se materializan actos contrarios a esta. En igual sentido ocurre con la segunda disposición a cargo del contratista y es la presentación de propuesta del cambio de plataforma durante los dos primeros meses a la ejecución del contrato, es decir, hasta el 4 de abril de 2020.

A corte de la ejecución del proceso auditor el contrato se ha ejecutado en un 20%, cuya ejecución presupuestal mediante factura aprobada y paga No. 492 del 16 de marzo de 2020 por un valor de \$126.135.894 y pendiente por aprobar No. 11 del 24 de abril de 2020.

Verificados los informes de supervisión adjuntos a las facturas referidas, no se observa costo sobre los postulados de la nota 3, sin embargo, tratándose de un contrato con gran impacto, complejidad en temas especializados en tecnología, se sugiere continuar con el ejercicio auditor en las próximas auditorias.

4.2.2. Derecho de Petición No. 2097 de 2020 – Contrato de Prestación de Servicios No. 675 de 2019 - Proyecto Consorcio Universidad La Gran Colombia y Escuela Galán

Petición recibida por esta Entidad, en traslado por competencia realizado por la Contraloría Delegada para la Participación Ciudadana de la Contraloría General de la Republica, con radicado de incorporación a esta Dirección Sectorial #3-2020-06528 y en efecto al ejercicio auditor de la presente auditoria; mediante el cual se solicita:

⁶⁹ Nota 3: El contratista, a su riesgo, podrá realizar el cambio **de esta plataforma base (Smart Helios) sin que genere costo alguno para TRANSMILENIO S.A.** y deberá ser implementada en el plazo del contrato, la propuesta de cambio de plataforma deberá **ser presentada durante los dos primeros meses de ejecución del contrato**, para revisión y aprobación por parte de TRANSMILENIO S.A. No obstante, mientras se implemente la plataforma propuesta, el contratista deberá operar la existente garantizando la disponibilidad del servicio del CDEG a las áreas usuarias. (negrilla fuera de texto)



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

“vigilancia control y supervisión especial al proyecto Consorcio Universidad la Gran Colombia y Escuela Galán, Bajo el Nit 901313424-1 Contrato No TMSA-LP-08, entre el CONSORCIO y TRANSMILENIO TMSA, debido a los diferentes elementos acá denunciados, a su vez se solicita cancelación inmediata del mismo, para que con su ejecución no sigan ocasionando desarmes, abusos laborales, maltratos laborales, maltratos labórales, persecución laboral, y exposición a riesgos laborales no cubiertos por ARL”, de conformidad con 20 solicitudes encaminadas a resolverse por diferentes organismos de control, supervisión y jurisdicción laboral.

Al respecto, dadas las funciones constitucionales y legales asignadas a este organismo de control fiscal, de conformidad con los artículos 267 y 272 de la Constitución Política, este ente de control no puede tener injerencia⁷⁰ en la toma de decisiones en asuntos litigiosos laborales entre otros, que versan en el contenido de las solicitud, en sus numerales 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 13, 14, 18 y 19; al ser propios en la toma de decisiones de la Administración Distrital, en cabeza de las organismos y entidades a las que se les haya asignado el ejercicio de las potestades, atribuciones y funciones, conforme a la constitución política y la ley.

No obstante, lo anterior, con relación a las solicitudes de los numerales 11, 12, 16 y 20, nos permitimos pronunciarnos sobre la evaluación del control y vigilancia sobre las actuaciones de gestión fiscal que se han realizado durante la etapa contractual del contrato No. 675 de 2019 en los siguientes términos:

Ficha Técnica

Objeto	Implementar los componentes de Pedagogía y Mediación Social dirigidos a los usuarios, actores del Sistema Transmilenio y a las comunidades priorizadas, con el fin de reducir la problemática de evasión, y mejorar la convivencia y la seguridad en el Sistema de Transporte Masivo gestionado por TRANSMILENIO S.A. – TMSA.
Fecha de Inicio	26 de Agosto de 2019
Contratista	CONSORCIO UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA-ESCUELA GALAN
Valor inicial:	\$ 10.921,6 millones incluido IVA, impuestos de ley y demás costos directos e indirectos Licitación pública TMSA-LP-08-2019
Adición 1 :	\$ 2.945,4 millones
Adición 2	\$ 2.523,4 millones
Valor total:	\$ 15.940,5 millones
Plazo inicial	7 meses y 4 días o hasta agotar recursos.
Prórroga 1 :	29/03/2020 al 29/06/2020
Prórroga 2:	29/06/2020 al 29/07/2020
Fecha de terminación:	29/07/2020

Fuente: TMSA contrato 675-2019

Elaborado: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

4.2.2.1. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal en cuantía de \$429.802.755, porque la supervisión del contrato No. 675 de 2019 autorizó sin previa verificación pagos correspondientes a salario complementario, que ya se

⁷⁰ (1) Sentencia C-113 de 1999, Magistrado Ponente doctor José Gregorio Hernández Galindo (2) Sentencia C-103 de 2015, Magistrado Ponente doctor María Victoria Calle Correa.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

encontraba calculado en otro ítem de la estructura de costos y que al reportarse de manera independiente, no fueron certificados como prestación adicional efectivamente prestada.

En el formato “Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios Estudio de Mercado”, capítulo 6 *Análisis de Costos y/o Precios Procedimiento de Sector*, relata haber solicitado cotización a 124 empresas, de las cuales 12 la enviaron. Transmilenio S.A., producto de la consolidación y análisis, relacionó los ítems en cada columna para el presupuesto oficial y en efecto para el diligenciamiento por parte de sus proponentes (Formato Oferta Económica), por una suma oficial estimada de \$10.921.650.523⁷¹.

Del grupo de anexos que hacen parte integral del Pliego de Condiciones, el formato Excel titulado “*formato de oferta económica*” (*propuesta económica*), contiene las siguientes columnas: DESCRIPCIÓN, CANTIDAD (Q), PLAZOS MESES, SALARIO NETO MINIMO MENSUAL SIN CARGA PRESTACIONAL, VALOR MES (INCLUIDO CARGA PRESTACIONAL) OFERTADO (A), VALOR MENSUAL OFERTADO INCLUYENDO CARGA PRESTACIONAL (Q*A). En su parte superior se encuentran *Las Instrucciones para el diligenciamiento de propuesta Económica*, que comprende 12 notas; las nota 3 y 4 que cobran relevancia en la presente observación, explican:

“Nota3: La columna salario neto mínimo mensual sin carga prestacional corresponde al salario neto que recibirá la persona contratada después de descuentos de salud y pensión que asume el trabajador. Estos valores no pueden ser modificados so pena de rechazo.

Nota 4: El valor a consignarse en la columna denominada "Valor mes (incluida carga prestacional) OFERTADO", debe incluir la carga prestacional legal que el oferente considere en su estructura de costos, así: Recargos Nocturnos, horas festivas, recargo horas festivas, recargo horas nocturnas festivas, cesantías, intereses de cesantías, prima de servicios, vacaciones, ARL, EPS, fondo de pensiones, SENA, ICBF, caja de compensación y demás normas aplicables según el cargo. (Subrayado fuera del texto)

En la oferta Económica se establecen tres (3) costos principales del proyecto: 1. **Recurso Humano** (rubros: Equipos general, pedagogía, mediación social y monitoreo), 2. **Otros Costos** (rubros: prendas de identificación institucional, transporte de personal, comunicaciones) y 3. **AIU**; factores determinantes en cuanto a la selección del contratista.

Tomando como ejemplo un ítem del primer costo como se muestra en la siguiente imagen, se infiere que la suma total a cancelar por unidad de cargo descrita corresponde a \$ 2.324.000, ya que el valor mensual ofertado-incluyendo carga

⁷¹ Pliego de Condiciones. Presupuesto Oficial \$ 10.921.650.523 incluido IVA, impuestos de ley y demás costos directos e indirectos para una duración de 7 meses y 4 días o hasta agotar recursos, (página 8/86)



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

prestacional, resulta de la multiplicación de cantidad de cargos (Q) por valor mes (incluida carga prestacional).

Grafica 2

			Nota 3	Nota 4	
DESCRIPCION	CANTIDAD (Q)	PLAZO MESES	SALARIO NETO MINIMO MENSUAL SIN CARGA PRESTACIONAL	VALOR MES (INCLUIDO CARGA PRESTACIONAL) OFERTADO (A)	VALOR MENSUAL OFERTADO INCLUYENDO CARGA PRESTACIONAL (Q*A)
Mediador Social Líder	84	7,13	\$ 1.495.885,00	\$ 2.324.000,00	\$ 195.216.000,00

Fuente: Formato oferta económica. Licitación Pública TMSA-LP-08-2019. Dirección Técnica de Seguridad.
Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad

De lo anterior, se observa que la Entidad tenía previsto y calculado en el presupuesto oficial para el pago de las horas extras, Recargos Nocturnos, horas festivas, recargo horas festivas, recargo horas nocturnas festivas, dentro del valor final a pagar, al encontrarse discriminados en la nota 4 sobre el valor \$2.324.00.00 y así para los demás cargos contenidos en la oferta económica.

Lo mencionado también guarda relación con lo establecido en *el numeral 4.1.3 del Horario De Prestación De Servicios*, del Anexo Técnico DTS Mediación y Pedagogía, toda vez que, el horario de equipo de Pedagogía se imparte de lunes a viernes desde las 5:30 hasta las 20:00 horas y sábados desde las 6:00 hasta las 20:00 horas; el de Mediación Social, de lunes a domingo desde las 4:00 horas hasta las 22:30 horas e indica en su aparte final que el Contratista debe contar con flexibilidad de adaptación conforme a las necesidades eventuales de la ENTIDAD y del SERVICIO, teniendo en cuenta que el Sistema Transmilenio, funciona desde el 3:00 horas hasta las 24:00 horas. Condiciones que no tuvo en cuenta el Contratista en los contratos laborales suscritos con terceros, pues en la cláusula cuarta donde incluye la remuneración de descansos dominicales y festivos de sus trabajadores dentro de la remuneración única salarial mensual que para el contrato de prestación de servicios sería “*El Salario Neto Mínimo Mensual Sin Carga Prestacional*”.

Los lineamientos especiales y generales del contrato (formato No. 10 del pliego de condiciones), pactados con el Contratista, involucran en la cláusula primera como parte integral del contrato: *el anexo técnico, la matriz de riesgos, y el manual de supervisión e interventoría de TRANSMILENIO S.A.*; y en la cláusula segunda recita: *dentro de las obligaciones a cargo del Contratista se encuentran las del cumplimiento en las especificaciones y lineamientos técnicos*, estos inician en el numeral 9.1 del Anexo Técnico –“*Obligaciones Generales del Contratista*”, sobre los cuales se extraen:

“3. EL CONTRATISTA está obligado a cumplir con la oferta técnica y económica presentada durante el proceso precontractual.

7. EL CONTRATISTA está obligado a *mantener* durante la ejecución del contrato, los valores y precios presentados en su oferta económica.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

15. EL CONTRATISTA está obligado a contar con recursos humanos adicionales que permitan el cubrimiento de posibles ausencias de Pedagogía y Medición Social, ya sean programadas o imprevistas, garantizando la efectividad y total prestación del servicio. **Lo anterior, sin que esto implique el reconocimiento de costos adicionales al CONTRATISTA por parte de TRANSMILENIO. S.A.** (Negrilla fuera de texto)

Producto de la revisión de los soportes de pago aportados en la visita administrativa celebrada el 11 de marzo de 2020, junto con las respuestas de la Entidad a requerimientos de información solicitados por medio electrónico los días 14 de abril de 2020, 4, 7, 11 y 14 de mayo de 2020; se revisaron los informes financieros de los meses causados y pagos a través de las facturas del periodo comprendido entre septiembre de 2019 a febrero de 2020⁷². El mencionado informe contiene la siguiente información por hoja de cálculos, así:

- a) **Mes oferta económica mensual:** Corresponde a la información de ejecución por cada mes, detalla cada rubro e ítem que los contiene por lo que la suma de cada subtotal arroja el valor a pagar en la factura antes y después de IVA.
- b) **Relación Nómina:** Contiene la relación de las personas contratadas para el mes de la ejecución, discrimina: *fecha de inicio, CDC, valor ofertado, días reportados en el mes, valor de días reportados, recargo nocturno, recargo dominical, pagados en noviembre, con carga prestacional.*
- c) **Resumen nómina:** Contiene tablas dinámicas del valor de días reportados por cada cargo y su cantidad de cargos.
- d) **Relación de Imprevistos:** Se encuentra la relación de las personas con terminación de contrato a corte del mes soportado para pago y otros conceptos contemplados para este rubro.
- e) **Dotación:** Relación de las personas que han recibido las prendas de identificación presupuestadas *en otros costos del proyecto.*
- f) **Recargos:** Relación de las personas a quienes se les cargaron los turnos nocturnos y los dominicales y festivos.

Se evidenció para en el periodo comprendido entre octubre 2019 y febrero de 2020, una columna titulada “*Horas Extras, Recargos Nocturnos y Dominicales*”, en la que se reportan valores individuales e independiente a la columna “*Informe Mes (incluido Carga Prestacional) Ofertado (A)*”, pero que sumadas junto la columna “*mes⁷³-2019*”, arroja el total del mes ejecutado a pagar, convirtiéndose en un costo variable durante todos los meses cobrados y no fijo como los había determinado la oferta económica. Ello obedece porque las horas extras en la oferta económica hacían parte del costo fijo ya calculado en la columna “*Informe Mes (incluido Carga Prestacional) Ofertado (A)*”, como se muestra en los hechos anteriormente mencionados.

⁷² Preguntas 6 y 7. Acta de Visita Administrativa No 1 del 11 de marzo de 2020. Anexo No 6

⁷³ La palabra *mes* en cada reporte mensual corresponde al mes causado, es decir, octubre-2019, noviembre-2019, diciembre-2019, enero-2019, febrero-2019.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Dentro del Ejercicio auditor se identificaron las siguientes cifras pagas por concepto de *Horas Extras, Recargos Nocturnos y Dominicales*:

Cuadro 114
SALARIO COMPLEMENTARIO PAGO

Factura	Fecha de la Factura	Certificado de Cumplimiento	Mes	Horas Extras, Recargos Nocturnos y Dominicales
3	10/12/2019	5383	Octubre	\$70.934.419,13
4	16/12/2019	5454	Noviembre	\$103.247.129,13
5	27/01/2020		Diciembre	\$98.281.493,71
6	21/02/2020		Enero	\$87.518.380,49
7	24/03/2020		Febrero	\$69.821.332,11
TOTAL PAGADO				\$429.802.754,57

Fuente: Informes Financieros desde octubre 2019 hasta febrero 2020. A
Elaboró: Contraloría de Bogotá- Dirección Sector Movilidad

Es de anotar que el rubro de “*Horas Extras, Recargos Nocturnos y Dominicales*” por mes reportado según cuadro anterior, resulta de sumar el valor total de los recargos mes más el % de la carga prestacional que le afecta a éste. Ejemplo de lo anterior en el cuadro siguiente, se relaciona el pago para un cargo de Mediador Social Líder:

DETALLE	VALOR
Valor Ofertado (Carga Prestacional)	\$2.324.000,00
Recargos Pagados en Octubre	\$106.419,00
% Carga Prestacional	52,85%
Recargos Carga Prestacional	\$162.661,44
Total Reportado Contratista	\$2.486.661,44

Por otra parte, en el informe financiero, los valores de la columna “*Horas Extras, Recargos Nocturnos y Dominicales*” sumados con la columna “*mes-año*”, arrojan el total de la ejecución del mes en cada subtotal de los subcomponentes de equipos de recurso humano y estos a su vez sumados, arrojan el valor total de recurso humano, razón por la cual este costo varía cada mes del inicialmente programado así:

Cuadro 115
COMPORTAMIENTO DEL COSTO RECURSO HUMANO

MES CAUSADO	Costo Fijo planeado	Costo Variable Ejecutado
	VALOR OFERTA ECONOMICA	VALOR EJECUTADO
Octubre	\$909.575.100,00	\$952.136.066,00
Noviembre		\$994.007.543,00
Diciembre		\$974.445.395,00



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

MES CAUSADO	Costo Fijo planeado	Costo Variable Ejecutado
	VALOR OFERTA ECONOMICA	VALOR EJECUTADO
Enero		\$967.149.686,00
Febrero		\$953.355.503,00
TOTAL		\$4.841.094.193,00

Fuente: Informes Financieros desde octubre 2019 hasta febrero 2020. A
Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad.

El Consorcio UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA-ESCUELA GALAN conforme al acto de adjudicación, Resolución No. 788 de 2019, se vinculó a la Empresa TRANSMILENIO S.A., por medio de contrato de prestación de servicios, bajo su exclusivo riesgo, con plena autonomía administrativa, técnica y directiva, y utilizando sus propios medios y recursos⁷⁴; por consiguiente, dada la naturaleza del contrato, la carga como contraprestación directa del servicio en cuanto a la remuneración o pago a sus trabajadores, es el contratista y será conforme a los contratos laborales suscritos con los mismos, a la luz de las condiciones establecidas en el artículo 127 del Código Sustantivo del Trabajo y en la misma línea, el trabajo suplementario a reconocer regulado en el artículo 29 del mismo código, entre los cuales se encuentran los cargos nocturno y dominicales.

Cabe destacar que en ninguno de documentos del proceso de licitación pública y los posteriores a la etapa contractual, ni en la matriz de riesgos, existe análisis ni estipulaciones detalladas en el que el trabajo suplementario generado por alguna situación imprevista haría parte de los costos indirectos en reconocimiento adicional a favor del Contratista y que por ende, modificara la cláusula 15 del Anexo Técnico, conforme al ordenamiento jurídico del régimen de Contratación Estatal. Añadido a que no se identifica un procedimiento para acreditación y reconocimiento de la prestación de servicio adicional prestado.

En el mismo sentido no se evidencia durante la ejecución contractual a través de informes de supervisión con claridad, la justificación de estas horas adicionales en la que se impartieron por parte de Contratante al Contratista y los productos individualizados de estas horas adicionales, como también documentos de ejecución, otrosíes contractuales a través de los cuales en su parte emotiva se infiera la materialización de riesgos de la matriz en sus numerales “4.1.1 fluctuación de precios de insumos y/o mano de obra especulación”, 4.2.2 “ por alteraciones públicas (por paros, motines o huelgas), 4.3.1 Monto de inversión no previstos en el contrato⁷⁵ , los cuales afectaran la

⁷⁴ **Lineamientos del contrato 675-19.** El Contratista se obliga a desarrollar el objeto contractual por su cuenta y riesgo bajo la exclusiva responsabilidad. Por lo tanto, este contrato no genera vínculo laboral alguno entre el CONTRATISTA y TRANSMILENIO S.A., Adicionalmente, los requerimientos que realice TRANSMILENIO S.A. al personal del contratista en ningún caso implicarán relación de subordinación.

⁷⁵ Formato Proceso de Adquisición de bienes y servicios, Matriz de Riesgos. Publicada en Licitación Pública TMSA-LP-08-2019 en SECOP II



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

alteración de la Ecuación contractual para modificar y estabilizar la ejecución del contrato.

De los hechos antes mencionados, no se atiende a lo pactado contractualmente en las cláusulas 3, 7 y 15 del Anexo Técnico y la cláusula Duodécima: *Supervisión, Control y Vigilancia*; por lo tanto, al evidenciarse hechos que denotan deficiencias en los controles aplicables para el cumplimiento de lo pactado, pago de facturas y al manual de supervisión durante el periodo comprendido entre octubre 2019 hasta febrero de 2020, se configura un reconocimiento de un servicio adicional prestado en la ejecución del contrato que obedece desde la falta de claridad en la estructura de costos en la oferta económica, su tratamiento e aprobación y acreditación del beneficio administrativo del rubro adicional, por parte de la entidad; alejando el costo directo como se había muestran los documentos de planeación, por lo que se materializa en forma negativa sobre el presupuestos planeado que conduce a una disminución de recurso en un rubro programado, pues es de anotar que el plazo del contrato está sujeto a tiempo o hasta agotar recursos ⁷⁶; suma de dinero que para la adición y prórroga No. 1 suscrita recientemente con ocasión a la Declaratoria de Emergencia efecto del COVID-19 que presenta la ciudad, cobraría eficiencia en la administración del recurso para la continuación de la ejecución del contrato. Pues es de mencionar que para el mes de septiembre el valor programado de ejecución era de \$ 909.575.100 y se ejecuto \$ 330.721.942 , es decir para ese mes quedó un saldo a favor para ejecutar en los próximos meses de \$578.853.158.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoria de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, donde la entidad argumentó la razones por las cuales considera que debía desestimarse la observación, del que se extrae en el siguiente orden:

1. Existencia del Daño Patrimonial (...)

1.2 Jurisprudencia Corte Constitucional de Daño Patrimonial Sentencia C-840-2001 (...)

Para la estimación del daño debe acudirse a las reglas generales aplicables en materia de responsabilidad; por lo tanto, entre otros factores que han de valorarse, debe considerarse que aquél ha de ser cierto, especial, anormal y cuantificable con arreglo a su real magnitud. En el proceso de determinación del monto del daño, por consiguiente, ha de establecerse no sólo la

⁷⁶ Adenda 1 licitación Pública No TMSA-LP-08-2019. Se modifica el numeral 2, del anexo técnico, el cual quedará así: El plazo del contrato será de siete (7) meses y cuatro (4) días o hasta agotar los recursos destinados para su ejecución, contados a partir de la fecha descrita en el acta de inicio, la cual se suscribirá con la expedición del certificado de registro presupuestal y la aprobación de las garantías por parte de TRANSMILENIO S.A. Si al finalizar el plazo anterior aún existe recursos por ejecutar, el plazo podrá extenderse hasta que se agoten estos. En concordancia con lo anterior, una vez se concrete el plazo de ejecución del contrato sin que se haya ejecutado presupuesto asignado para la ejecución TRANSMILENIO S.A., determinará si es procedente agotar los recursos disponibles, y de considerarlo viable, se iniciarán los trámites respectivos para suscribir la prórroga del contrato.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

dimensión de éste, sino que debe examinarse también si **eventualmente, a pesar de la gestión fiscal irregular, la administración obtuvo o no algún beneficio** (...) De lo manifestado por la Corte Constitucional se desprende que el tratamiento del daño en materia fiscal es igual al que se otorga en términos generales en la responsabilidad civil, como uno de los elementos constitutivos de esta figura y que, en tal sentido, para considerar la existencia del daño no solamente debe demostrarse que hubo una disminución del patrimonio, sino que además esa reducción, merma o afectación no reportó ningún beneficio, en este caso a TRANSMILENIO S.A. (...)

(...)TRANSMILENIO S.A., recibió la prestación de ese servicio en los horarios y días festivos indicados por la Entidad que dan lugar al reconocimiento de esos componentes, dado que ese pago se dio por servicios efectivamente prestados. Sin ser menos importante, el reconocimiento a dicha contraprestación no ingresa al patrimonio del contratista, sino directamente al grupo de trabajadores que conforman el equipo destinado por la Universidad la Gran Colombia-Escuela Galán para el desarrollo del contrato 675 de 2019. No podría predicarse la existencia del daño o detrimento patrimonial porque TRANSMILENIO S.A., recibió la prestación del servicio en horarios y días que dan lugar al reconocimiento que el Ente Auditor juzga como indebido.(...)

(...) No hay indicio de lesión del patrimonio público, representada en menoscabo, disminución, perjuicio, detrimento, pérdida o deterioro de bienes públicos, por el contrario, es un pago legalmente establecido que reporta el beneficio para la administración del servicio prestado

(...) No hay indicio de lesión del patrimonio público, representada en menoscabo, disminución, perjuicio, detrimento, pérdida o deterioro de bienes públicos, por el contrario, es un pago legalmente establecido que reporta el beneficio para la administración del servicio prestado(...).

(...) No hubo duplicidad de costos (...)

(...) Demostró en los informes de supervisión con sus soportes, entregados a la Contraloría, el pago de recargos nocturnos, horas festivas, recargo horas festivas, recargo horas nocturnas y festivas, de forma independiente (...)

(...) En el entendido que el concepto de recargos, horas extras y dominicales, probablemente no pueden ser calculados por el Contratista al momento de presentar la propuesta, puesto que ello depende mucho de la dinámica del Sistema TransMilenio, que es fluctuante y es determinada por la Entidad de acuerdo a las diversas necesidades que presentan diariamente, de ese porcentaje que desborda el rubro de carga prestacional solo se reconoció el referido a horas extras, recargos nocturnos y dominicales, que se reitera obedece a un servicio que efectivamente se prestó, que reportó un beneficio para la Entidad y cuyo destino fue dirigido directamente al patrimonio de los(..)

(...) Igualmente se señala que el presunto detrimento o daño patrimonial, no permitió que los recursos se pudiesen invertir en las adiciones y prórrogas celebradas con posterioridad por TRANSMILENIO S.A., lo cual no fue así, puesto que la eficiencia de la administración del recurso permitió que el contrato fuera ejecutado durante los 7 meses y 4 días establecidos en el plazo inicial del contrato y que de esa ejecución se reportara un ahorro por NOVECIENTOS DOS MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y DOS MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS M/CTE (\$902.932.697) que fue invertido en la modificación, adición y prórroga No. 1 suscrita entre TRANSMILENIO S.A. y el CONSORCIO UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA ESCUELA GALÁN.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

(...) en la fase de planeación consideró todos estos costos, tanto es así que los recursos destinados para la ejecución del contrato alcanzaron para ejecutar la totalidad del plazo inicial del contrato y la eficiencia de la administración y control del recurso, permitió generar un ahorro por NOVECIENTOS DOS MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y DOS MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS M/CTE (\$902.932.697) que fue invertido en la modificación, adición y prórroga No. 1 suscrita entre TRANSMILENIO S.A. y el CONSORCIO UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA ESCUELA GALÁN

2..Presunta falla de los deberes disciplinarios

(...) Como se desprende del texto legal citado es deber de las Entidades Estatales garantizar que, las aplicaciones de las disposiciones contractuales respetan el principio de conmutatividad que irradia el contrato estatal y que básicamente consiste en la equivalencia material entre las obligaciones y derechos que tiene el contratista dentro de la ejecución del contrato. (...)

Para reforzar el argumento de reciprocidad de compromisos entre las partes contratante, la entidad trae a colación

- Sección Tercera del Consejo de Estado en sentencia del 16 de marzo de 2015, Consejera Ponente, Olga Melida Valle De De La Hoz, Expediente No. 26810*
- Corte Constitucional en la sentencia C-892 de 2001, Magistrado Ponente Rodrigo Escobar Gil.*

(...) Los análisis realizados por el equipo auditor sugieren que no debió reconocerse el costo de recargos nocturnos, horas festivas, recargo horas festivas, recargo horas nocturnas y festivas, aun cuando era claro que el rubro de factor prestacional era insuficiente para reconocer estos factores, que se generaron mes a mes por las indicaciones dadas por TRANSMILENIO S.A., debido a las diversas necesidades del Sistema que implicaron las modificaciones de los horarios y los turnos inicialmente establecidos en el contrato, lo cual resulta abiertamente contrario al principio de conmutatividad y reciprocidad anteriormente descrito, que tenía el deber de preservar y respetar el supervisor del contrato, de donde la asunción de la carga prestacional asumida por el contratista contenida en el rubro de la propuesta económica, no implicaba la aceptación ilimitada de los conceptos allí establecidos, puesto que ello a todas luces representa una renuncia al principio de conmutatividad, que al ser una norma de orden público, no es dable a las partes transigir sobre este.

Es correcto que no se debe dejar a un lado el análisis sobre el beneficio que tiene la administración, en especial cuando por la dinámica de un Sistema del que es fluctuante, es por ello que, de acuerdo con la naturaleza del contrato en revisión y los hechos presentados al sujeto de control, en términos de eficiencia la Entidad está obligada a tener una planeación adecuada del gasto y maximizar la relación de costo beneficio y en términos de eficacia en el cumplimiento de determinaciones de la administración; juntos orientados a cumplir con la efectividad en la administración de los recursos de los ciudadanos.

En la etapa precontractual se advierte a través de las observaciones instauradas por algunos participantes sobre la inquietud del manejo de hora extras y recargos nocturnos que surgieran durante la etapa contractual, donde la administración en reiteradas respuestas indicó : *“la carga prestacional no fue definida en forma caprichosa por la*



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Entidad, ella obedeció como bien reconoce el observante, al promedio derivado de las cotizaciones allegadas por 12 empresas del sector, posibles oferentes dentro de la Licitación Pública que se adelanta, ello implica que fueron las empresas las que ayudaron a la Entidad a definir este rubro y en ello consiste un estudio de mercado, en preguntarle a los expertos sobre el costo que podrían generar las diversas actividades u obligaciones del contrato”, que se tuvieron en cuenta durante el análisis de documentación del ejercicio auditor y que junto con la respuesta de la administración a la presente observación indica que los costos ocasionados por horas extras y recargos nocturnos podrían presentarse en este tipo de contrato con ocasión a las necesidades que se presenta diariamente, fluctuaciones, demandas, la necesidades del sistema y las dinámicas de la ciudad, situaciones que superan en entrada lo planeado

No obstante, de lo evidenciado en la etapa precontractual, las horas extras podrían estar en el ítem de costo fijo como inicialmente se dijo en los hechos de la observación, como también en los costos variables; sin embargo, durante el escenario de la ejecución, la calidad de evaluación, individualización y acreditación del pago debe partir de una serie actividades operativas de control que permitan identificar las sumas pagadas y la prestación de servicio adicional contratado, que de manera objetiva no quede duda de los productos entregables pactados y los adicionales que comprenden la prestación del servicio integral del objeto contractual y de igual manera los informe de supervisión lo indique de modo que al cotejar los valores reconocidos adicionales pagados estos se acompañen de evidencias documentales surtidas para su acreditación, entendiéndose ésta como mínimo la solicitud del servicio adicional al contratista (Causa, # de personal, puntos atendido), la solicitud del contratista para su reconocimiento y entrega del producto adicional (puntos de antención, cantidad de personal adicional y horas, productos en los que infirió este valor adicional) ; situación que no se visualizó en el ejercicio auditor y tampoco en la respuesta del informe preliminar etapa en la que se pueden aportan los archivos que evidencien la efectividad del servicio prestado materializado en el beneficio administrativo.

Este organismo de control no desconoce la aplicación del principio de conmutatividad en el contrato estatal y aún más cuando se encuentra de por medio el análisis de actuaciones en la contratación que pueden afectar al Contratista en su giro ordinario de la contingencia laboral a su cargo, tampoco a la finalidad que se persigue el contrato respecto a la eficiente prestación del servicio; sin embargo, desde la gestión fiscal, se reitera no se evidencia en estricto sentido un control establecido por la entidad y ejecutado en las actividades de supervisión para el requerimiento y acreditación en el reconocimiento del servicio adicional prestado por el contratista , de modo que certifique con claridad la equivalencia de las prestaciones reciprocas con un carácter contractual derivado de reglas claras para su reconocimiento.

Por consiguiente, se evidencia el incumplimiento y vulneración a los principios de la eficiencia y economía de la gestión fiscal regulados en el artículo 267 de la



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Constitución Política; los Artículos 83 y 84 de ley 1474 de 2011; Artículo 2 literal a) y b) y f), de la ley 87 de 1993; los Artículos 1, 3, 4, 5, 6 y 7 de la Ley 610 de 2000 y en consecuencia se genera un presunto detrimento patrimonial por Valor de \$429.802.755 y una presunta falta a los deberes disciplinarios.

Por lo expuesto y analizado la respuesta no desvirtúa la observación, por consiguiente se configura el hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, penal y fiscal por valor de \$429.802.755, del que se dará traslado a la Dirección de Responsabilidad Fiscal y la Personería de Bogotá, para lo de su competencia.

4.2.2.2 Hallazgo administrativo, al encontrarse debilidades en el control de la verificación del cumplimiento de las obligaciones 8 y 18 del contrato No. 675 de 2019, sobre el Régimen laboral colombiano en cuanto al Sistema de Seguridad Social.

Los lineamientos especiales y generales del contrato (formato No. 10 del pliego de condiciones), pactados con el Contratista, involucra en la cláusula primera como parte integral del contrato: *el anexo técnico, la matriz de riesgos, y el manual de supervisión e interventoría de TRANSMILENIO S.A.; y en la cláusula segunda recita: dentro de las obligaciones a cargo del Contratista se encuentran las del cumplimiento en las especificaciones y lineamientos técnicos, estos inician en el numeral 9.1 del Anexo Técnico –“Obligaciones Generales del Contratista”, sobre los cuales se extrae:*

*“8. EL CONTRATISTA está obligado a pagar al personal que vincule para la ejecución del contrato el **salario neto mínimo mensual sin carga prestacional establecido** por TRANSMILENIO S.A., en el formato de propuesta económica” (Negrilla fuera del texto)*

*“18. El CONTRATISTA está obligado **a cumplir con la normatividad establecida por el Régimen laboral colombiano o por el régimen civil**, garantizando que el total de horas semanales sea igual al máximo legalmente autorizado por las normas laborales, y el pago oportuno de salarios y prestaciones sociales a la ley u honorarios, incluyendo la afiliación de los trabajadores o CONTRATISTA al sistema de seguridad social en salud, pensión, ARL y cajas de compensación cuando haya lugar. Así mismo el personal del CONTRATISTA deberá contar con el carné ARL durante la prestación de servicio.” (Negrilla fuera del texto)*

También, en la Cláusula Vigésima Segunda: **“OBLIGACIÓN DE PAGO DE AFILIACIÓN AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL- EL CONTRATISTA se obliga a acreditar mensualmente el cumplimiento de sus obligaciones frente al Sistema de Seguridad Social, parafiscales (Cajas de Compensación Familiar, SENA e ICBF) de conformidad con lo dispuesto en el artículo 23 de la ley 1150 de 2007”** (Negrilla fuera del Texto)

Una vez verificada la información entregada por TRANSMILENIO S.A. mediante acta de visita administrativa celebrada el 11 de marzo de 2020, junto con las respuestas de la Entidad a requerimientos por medio electrónico los días 14 de abril de 2020 y 4, 7, 11, 14 de mayo de 2020, se evidenciaron debilidades en las operaciones de verificación con relación a los valores reportados en las planillas de Seguridad Social,



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

por parte del Contratista frente a las obligaciones número 18 a cargo del contratista en cuanto a la vigilancia del cumplimiento por parte del contratista de las disposiciones legales de carácter laboral, dicha verificación materializada en un cruce de información sobre las bases de datos que conforman el informe Financiero tales como: (i) *Relación de nómina*, (ii) *Resumen nomina*, (iii) *Recargos* y (iv) *Planilla de Seguridad Social-liquidación detallada de aportes en coherencia* con el resumen del informe financiero del mes, del que se toma el valor total a facturar.

Esta acción de verificación cobra relevancia en la supervisión de la ejecución contractual, ya que, al comparar los valores causados con el archivo (i) *Relación de nómina*, versus (ii) *Resumen nomina (planilla de Seguridad Social)*, mínimo debe coincidir el valor reportado en la *Base de Ingreso de Cotización (IBC)* y el *Salario Neto Mínimo Mensual Vigente Prestacional*⁷⁷, se encontraron diferencias en valores; situación que ameritó tomar en forma selectiva un cargo de los establecidos en la oferta económica y realizar la trazabilidad de lo relacionado por el Contratista en la relación de nómina y planillas reportadas de Seguridad Social para dar cumplimiento a las obligaciones antes mencionadas, resultado de la trazabilidad se concluye con los siguientes cuadros:

Cuadro 116
TRAZABILIDAD CARGO MEDIADOR SOCIAL LIDER-OCTUBRE DE 2019

CONDICIONES DE LA OFERTA ECONOMICA	
Cargo : Mediador Social Líder	
Salario neto mínimo mensual sin carga prestacional	1.495.885,00
Valor mes (incluido carga prestacional)	2.324.000,00
IBC REPORTADO EN PLANILLA DE SERGURIDAD -OCTUBRE 2019	
IBC- Reportado Planilla	1.552.441,00
Carga Prestacional relacionada en la nómina soporte de pago*1	52,85%
Valor Carga Prestacional	846.817,66
Total Costo Contratista	2.449.121,66
IBC ESPERADO EN EL REPORTE-OCTUBRE 2019	
Salario neto mínimo mensual sin carga prestacional	1.495.885,00
Recargos pagados en Octubre	106.419,00
IBC esperado a reportar	1.602.304,00

Fuente: Informe Financiero octubre 2019

⁷⁷ 1. **Guía Labora Gerencia. Com, página 641, Salario Base** para pagar aportes parafiscales IBC: “(...) El salario base sobre el cual se calculan los aportes parafiscales es la totalidad de los valores recibidos como remuneración por el trabajador, como sueldo básico, comisiones, horas extras y recargos nocturnos. Se exceptúa el auxilio de transporte y aquellos pagos que, por expreso acuerdo entre las partes, se consideran como no constitutivo de salario. Conexidad (...)”

2. **Tesis Magistral.** Conformación del Ingreso Base de Cotización a la luz de los artículos 30 de la ley 1393 de 2010. Jorge Enrique Mosquera Ramírez-2018. Pág. 40 “(...) se calcula a partir del salario mensual devengado, remuneración que se compone de los diferentes conceptos de pagos percibidos independiente de la denominación adoptadas en desarrollo de la relación laboral a la luz de lo dispuesto en los 127, 128, 129, 130 y 132 del CST respecto de las cuales se efectuó un análisis en el primer capítulo del presente escrito (...)”

3. **Subsistema Seguridad Social:** Ley 100, ARTÍCULO 18. Base de Cotización de los trabajadores dependientes de los sectores privado y público. La base para calcular las cotizaciones a que hace referencia el artículo anterior, será el salario **mensual**.

4. **Subsistema Parafiscales:** Ley 27 de 1974, artículos 2 y 3

5. Dueñas Ruiz Oscar José. Las Pensiones Teorías, Normas y Jurisprudencia. Bogotá Quinta Edición. Librería Ediciones del Profesional LTDA, 2013, Pág. 46



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

* Planilla Liquidación Detallada de aportes ** Relación Nomina, columna Con carga Prestacional. Carga Prestacional reportada: (Salud 8.5%, Pensión 12%, ARL 2,436%, CCF 4%, ICBF 3%, SENA 2%, Cesantías 8,33%, Vacaciones 4,17%, Prima 8,33%, Dotación 0,08%)

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C.- Dirección Sector Movilidad.

Cuadro 117
TRAZABILIDAD CARGO MEDIADOR SOCIAL LIDER-OCTUBRE DE 2019

CONDICIONES DE LA OFERTA ECONOMICA	
Cargo : Mediador Social	
Salario neto mínimo mensual sin carga prestacional	1.276.082,00
Valor mes (incluido carga prestacional)	1.983.600,00
IBC REPORTADO EN PLANILLA DE SERGURIDAD -OCTUBRE 2019	
IBC- Reportado Planilla	1.276.082,00
Carga Prestacional relacionada en la nómina soporte de pago*1	52,85%
Valor Carga Prestacional	674.409,34
Total Costo Contratista	1.950.491,34
IBC ESPERADO EN EL REPORTE-OCTUBRE 2019	
Salario neto mínimo mensual sin carga prestacional	1.276.082,00
Recargos	95.706,00
Carga Prestacional	50.580,62
Total Recargos	146.286,62

Fuente: Informe Financiero octubre 2019. *

Planilla Liquidación Detallada de aportes ** Relación Nomina, columna Con carga Prestacional. Carga Prestacional reportada: (Salud 8.5%, Pensión 12%, ARL 2,436%, CCF 4%, ICBF 3%, SENA 2%, Cesantías 8,33%, Vacaciones 4,17%, Prima 8,33%, Dotación 0,08%)

Elaboró: Contraloría de Bogotá- Dirección Sector Movilidad.

Ante la diferencia encontrada en el caso particular, se realiza confrontación de cifras macro aplicando la siguiente metodología:

a) Valor Pagado/Reportado Nómina Mes	2.129.886,18
b) IBC Planilla de Seguridad Social	1.276.082,00
c) Columna Auditor	1.950.491,34
d) Diferencia encontrada	- 179.394,84

Valor Pagado/Reportado Nómina Mes: Valor días Reportados por mes (+) Recargas pagos Octubre

IBC Planilla de Seguridad Social: Valor traído de la planilla “liquidación detallada de aportes”
Columna Auditor: Un factor del 52.85% del IBC Valor Pagado/Reportado Nómina Mes.

Se encontraron diferencias entre los valores consignados en las planillas de nómina⁷⁸ frente al IBC reportado en planillas de Seguridad Social que al sumar mes por mes

⁷⁸ La planilla de nómina reportada para pago de facturas no es la sábana de nómina que se causa regular en la contabilidad, pues esa es propia del Contratista.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

representa la suma total de DOSCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MILLONES, NOVECIENTOS CINCO MIL OCHOCIENTOS pesos m/cte \$ 249.905.800, en los siguientes meses: Septiembre-19 (\$15.704.043,27), octubre-19 (\$54.309.949,78), noviembre-19 (\$35.466.244,32), diciembre-19 (\$69.640.695,11), enero-20 (\$30.792.290,21), febrero-20 (\$43.992.577,23).

La diferencia encontrada se observa que la suma antes impacta negativamente el patrimonio del trabajador como sujeto activo de las contribuciones parafiscales, teniendo en cuenta las particularidades individuales de cada relación laboral mediante su contrato de trabajo suscrito con el Consorcio; y desde el carácter parafiscal podría recaer en el patrimonio del Sistema General de Seguridad Social y sus subsistemas. Es por esta razón, que el patrimonio de la entidad auditada no se disminuyó o decreció en razón a estas debilidades encontradas, sin embargo, teniendo en cuenta la figura contractual utilizada para este tipo de prestación de servicios para este ente de control este clase de controles exige una verificación con mayor detalle que el de revisar una certificación en aras de mitigar la materialización de riesgos inherentes al contrato en las actividades ordinarias del mismo.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez revisada y analizada la respuesta entregada por la Entidad al Informe Preliminar de Auditoría de Regularidad, mediante el oficio No. 2020-80101-CI-32239 radicado el 18 de junio de 2020 en la Contraloría de Bogotá, donde la entidad argumentó la razones por las cuales considera que debía desestimarse la observación, del que se extrae en el siguiente orden:

(...) Lo primero que debe advertirse, es que las falencias en el control y seguimiento del contrato 675 de 2019 no existieron, puesto que en los casos presentados por la Contraloría no existen las diferencias que se plantean en la descripción de la observación, la interpretación allí establecida puede obedecer a que se pasaron por alto algunas planillas solicitadas y presentadas en las visitas realizadas, que evidencian que en efecto si se realizaron las cotizaciones al sistema general de seguridad social conforme con los salarios efectivamente recibidos por el equipo de trabajo. (...)

La Cláusula Vigésima Segunda del Contrato citada por el Ente de Control, como presuntamente inadvertida por la supervisión establece lo siguiente: “OBLIGACIÓN DE PAGO DE AFILIACIÓN AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL- EL CONTRATISTA se obliga a acreditar mensualmente el cumplimiento de sus obligaciones frente al Sistema de Seguridad Social, parafiscales (Cajas de Compensación Familiar, SENA e ICBF) de conformidad con lo dispuesto en el artículo 23 de la ley 1150 de 2007)”

Celdas contenidas en la Plantilla Nómina soporte para pago: Equipo, ofertado, tipo de documento, No cédula, nombres y apellidos, cargo, cdc, valor ofertado, días reportados (mes causado), valor de días reportados, nocturnos, horas extras, dominicales, pagados en septiembre, con carga prestacional, pagos a 33 y/o 3 (mes causado)



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Como hay un reenvío legal al artículo 23 de la ley 1150 de 2017, es necesario describir que se establece allí: “El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al Sistema de Seguridad Social Integral, así como los propios del Sena, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda.

PARÁGRAFO 1o. El requisito establecido en la parte final del inciso segundo de este artículo, deberá acreditarse para la realización de cada pago derivado del contrato estatal. (...)

“Para el caso expuesto en el Cuadro 91, el cual corresponde a la trabajadora Anonimo, nos permitimos aclarar que la planilla PILA del mes de octubre 2019 se relaciona en doble línea, en las filas No. 55 y 55, así:

No.	Tipo id	No id	Nombre	IBC
555	CC	555	55555	\$1.552.441
555	CC	555	55555	\$49.863
TOTAL IBC				\$1.602.304

La cifra total del IBC corresponde al total de Salario más los recargos reportados en el Informe Financiero del mes Octubre por valor de \$1.602.304. Por otra parte, como soporte se muestra a continuación el detalle de dicha cotización:

Al respecto, la observación inicial con incidencia disciplinaria no tenía como origen la omisión de la cotización al sistema de Seguridad Social y el aporte de la certificación por parte del contratista a cargo de su revisor fiscal, sino a la diferencias encontradas con relación al IBC reportado en la planilla de relación de nomina que se aporta para el pago de la prestación de servicio en TM y las planillas de Seguridad Social. Por ello ante las operaciones aritméticas expuestas por la entidad para desvirtuar lo identificado en la prueba analítica del auditor del cuadro 115, en el mes de Octubre el IBC se conserva por un valor de \$1.552.441,00, pues la segunda línea reportada en esta planilla para el mismo cargo, corresponde a una novedad suspensión del contrato de licencia no remunerada, que da lugar al no pago de salario ni prestaciones sociales y por ende aunque el valor coincida en una sumatoria final del valor esperado por IBC, no se puede confundir el concepto en el momento de la operación aritmética.

No obstante a lo anterior, con relación al argumento dado por la entidad sobre la presunta conducta disciplinaria señalada por la Contraloría de Bogotá D.C, se retira esta incidencia de tipo disciplinario, se configura como hallazgo administrativo y deberá ser incluido en el Plan de Mejoramiento que presente la entidad.

4.2.2.2 Respuesta al numeral 16 de la petición.

En aras de responder al numeral 16 de la petición; “¿Por qué TRANSMILENIO TMSA, teniendo conocimiento de todos estos atropellos, abusos, maltratos y demás no ha tomado acciones



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

para para remediar y corregir, además del porqué dicho proyecto no tiene asignada una interventoría más por el monto tan grande de contratación?”.

De conformidad con el artículo 83 de la ley 1474 la supervisión de un contrato consiste en el *“seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico que, sobre el cumplimiento del objeto del contrato, es ejercida por la misma entidad estatal cuando no requieren conocimientos especializados”* y una interventoría de un contrato estatal *el seguimiento técnico que sobre el cumplimiento del contrato realice una persona natural o jurídica contratada para tal fin por la Entidad Estatal, cuando el seguimiento del contrato suponga conocimiento especializado en la materia, o cuando la complejidad o la extensión del mismo lo justifiquen.*

En ese orden de ideas, dentro del ejercicio auditor con base a los documentos contractuales revisados y así mismo con las respuestas dadas por TRANSMILENIO S.A., en visita administrativa 11 de marzo de 2020, se estudiaron las actividades que ejecuta la Dirección Técnica en supervisión del contrato objeto de revisión encontrando, que varios lineamientos impartidos al Contratista se encuentran en cabeza de TRANSMILENIO S.A., por la historia de estadísticas de factores y criterios que responden a la necesidad perseguida del contrato, en especial sus componentes, diseño, desarrollo, líneas de trabajo, pilares que se dinamizan para ponerse en marcha la ejecución de contratos como el No. 675-2019, razón por la cual el conocimiento especializado en materia de lineamientos a proponer e impartir continua en cabeza de TRANSMILENIO S.A, y el contratista llegará a la ciudadanía a través de *SU experiencia en cultura ciudadana, mediación social y pedagogía, para que capaciten, impartan lineamientos al equipo de trabajo y propongan a la Entidad metodologías y mecanismos eficientes y eficaces en la implementación y ejecución de los conceptos descritos, en el Sistema Transmilenio, En conclusión, la Licitación Pública es una modalidad de selección de contratistas abierta, adecuada y legítima para escoger el contratista para ejecutar el contrato de prestación de servicios de Mediación Social y Pedagogía en el Sistema Transmilenio, en la cual puede participar cualquier persona natural, jurídica, Unión Temporal o Consorcio, dentro de las cuales, podría estar lo que denominan empresa temporal, siempre que cumplan con las condiciones que se han establecido para participar en el proceso precontractual, que básicamente están orientadas a garantizar que los interesados tengan una experiencia robusta en el proyecto que van a ejecutar, es decir, no solamente en temas de personal, sino también en Mediación Social y Pedagogía⁷⁹.*

No obstante, lo anterior este ente de control de acuerdo a las observaciones relevantes reitera encontrar debilidades en el desarrollo de la administración respecto al método y seguimiento de las obligaciones laborales a cargo de los contratistas, desde la figura de la supervisión; que a largo plazo podría llevar a materializar riesgos no establecidos con claridad en la matriz actual revisada, esto sin que se requiera una interventoría, ya que la especialidad y la extensión de esta se encuentra en cabeza de la entidad.

4.2.3 Derecho de Petición No. 361-20

⁷⁹ Acta de Visita Administrativa. Contraloría de Bogotá. 11 de marzo de 2020. Respuesta pregunta 2.2. Pág. 17.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Petición recibida con radicado 1-2020-04551 e incorporada al ejercicio auditor mediante radicado interno 3-2020-08224, mediante la cual se solicita:

1. *¿Por qué, si el Concejo de Bogotá autorizó recurso para el pago de las rentas, Transmilenio ha decidido pasar a cada TPC a la opción de venta de su vehículo? Esto desvirtúa el permiso inicial dado por el ente legislativo municipal, con la inquietud adicional de interés de hacer que los transportadores cedieran sus derechos de rentas a la administración.*
2. *¿Qué destinación se dará a los dineros que les están descontando a los TPC) y 3.? ¿Acaso eso no constituye una desviación de recursos públicos que han sido autorizados para una actividad específica?.*

A continuación se procede a responder en el orden de las preguntas del peticionario:

A su pregunta No. 1: Conforme a las competencias que le asisten a este organismo de control, este equipo auditor carece de competencia y no tiene injerencia en los temas que versan en el contenido de esta pregunta, en particular, pronunciarse respecto a la presunción de legalidad y su eficacia que goza el Decreto No. 068 de febrero 22 de 2019; frente a la demás normas de orden municipal, so pena que producto de las actuaciones en materia de la gestión fiscal nazca el deber constitucional de impartir las acciones necesarias para que sea estudiado.

A su pregunta No 2:

El Decreto Reglamentario No 068 de 22 de febrero de 2019 “*Por medio del cual se modifica parcialmente el Decreto Distrital 351 e 17*”, artículo 10 Liquidación del Desembolso recita:

“Artículo 10. LIQUIDACIÓN DEL DESEMBOLSO. *El desembolso a cargo del Distrito autorizado por el artículo 78 del Acuerdo Distrital 645 de 2016, se regirá por el valor del vehículo que según modelo y tipología se encuentra contenido en la Tabla de valores. Proforma 8 de la Licitación Pública del SITP indexados a 31 de diciembre de 2016 para la modalidad de venta, la cual será publicada por TRANSMILENIO S.A., con posterioridad a la firma del presente Decreto.*

PARAGRAFO 1. *En el caso de los propietarios vinculados al SITP mediante concesiones que se terminen de manera anticipada con posterioridad al 01 de enero de 2018 y en el caso de aquellos propietarios vinculados al SITP que hayan operado en el SITP Provisional, el valor del desembolso se regirá por lo mencionado en el presente artículo ajustado con base en la relación entre el periodo en días remanente de la concesión y el periodo en días total de la misma, de acuerdo con las siguientes reglas: 1. El valor del desembolso para aquellos propietarios de vehículos que finalizaron su vida útil en el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2018 y a la fecha de expedición del presente decreto se calculará de acuerdo con la siguiente fórmula: (...)* 2. *El valor de desembolso para aquellos propietarios de vehículos vinculados a concesiones no vigentes bajo la modalidad de renta, que entregaron su vehículo y que no recibieron el pago total de dicha renta, se calculará de acuerdo con la siguiente fórmula: (...)* 3. *El valor del desembolso para aquellos propietarios dentro del ámbito de aplicación del presente decreto que no pertenezcan a los casos anteriores se calculará de acuerdo con la siguiente fórmula: (...)*



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

PARAGRAFO 2. *Sin perjuicio de los ajustes mencionados el valor del desembolso para aquellos propietarios cuyos vehículos hayan perdido la vida útil y/o que no postulen en los términos del presente decreto, se disminuirá en un 8% cada mes, contado a partir de los noventa (90) días calendario siguientes a la fecha de solicitud de presentación y/o vencimiento de vida útil.*

PARAGRAFO 3 (...) **PARAGRAFO 4 (...)** (Subrayado fuera de texto)

Analizadas las respuestas presentadas por TRANSMILENIO S.A. mediante e-mail del 28 de abril de 2020, a través de las cuales este ente de control buscaba conocer el balance de pagos del Decreto No. 068 de 2019, en especial respecto parágrafo 2 del numeral 10, se tiene a la fecha de la presente auditoría, que TRANSMILENIO no ha aplicado la disminución del pago 8% y aclarando:

“(...) esta condición opera en caso de que el propietario no se postule en el periodo equivalente al vencimiento de la vida útil (en el esquema de transporte TPC por matrícula en el Registro Distrital Automotor -RDA) o que, a partir de la fecha del llamado de TRANSMILENIO S.A a través de edicto de convocatoria o acto administrativo, hayan transcurrido 90 días calendario sin que el propietario se haya presentado al procedimiento En línea con lo anterior, es pertinente mencionar que, la estrategia de comunicación y divulgación con la que ha contado el Decreto ha permitido una amplia recepción por parte de los propietarios que son potenciales beneficiarios del Decreto 068 de 2019, la cual se ha basado en la implementación de diversos medios de contacto al posible postulante con el objetivo de realizar sus trámites de forma oportuna. Todo ello soportado en la Estrategia de Comunicación y Divulgación del Decreto 068 de 2019 que ha desplegado TRANSMILENIO S.A. (...)”

Para el desarrollo de esta iniciativa, desde la Subgerencia Jurídica se ha constituido un equipo de atención al usuario especializado en los procesos de postulación vinculados al Decreto 068 de 2019, en el seguimiento de los expedientes y en la realización de las actividades pertinentes para la aprobación y el pago de las postulaciones recibidas. Dentro de la atención ofrecida, se ha dispuesto dentro de las instalaciones de TRANSMILENIO S.A. las oficinas del Auditorio Eldorado para la atención personalizada, de lunes a viernes entre las 7:00 am y las 5:00 pm. Asimismo, se ha dispuesto medios de atención telefónica (Celular - WhatsApp: 3203476201 y 2203000 Ext. 1926), así como también los sistemas de PQRS disponibles en la Página Web de TRANSMILENIO S.A., y en el Sistema Distrital para la Gestión de Peticiones Ciudadanas – Bogotá Te Escucha”

Por lo anterior, a la fecha no existe recurso al que se le realice seguimiento de gestión fiscal en el presente ejercicio auditor.

Para finalizar, ante la inquietud sobre la destinación del recurso que se perciba por el 8% con ocasión al parágrafo No 2 del artículo 1., ésta es específica de conformidad con el artículo 78 del Acuerdo Distrital 645 del 2016.⁸⁰

⁸⁰ Acuerdo 645 de 2016. Por el cual se adopta el Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas para Bogotá D.C. 2016-2020 “Bogotá Mejora para Todos”. Artículo 78. Sostenibilidad, cobertura y garantía de prestación de servicio de transporte público masivo. Reglamentado por el Decreto 351 de 2017. Con el fin de garantizar la continuidad en la prestación del servicio de transporte público derivado de la implementación del Sistema Integrado de Transporte Público, se autoriza al Gobierno Distrital para poder asumir las obligaciones de renta o compraventa de los vehículos vinculados al Sistema Integrado de Transporte Público, en favor de los propietarios de vehículos del Transporte Público Colectivo. Para tal fin, se podrán destinar recursos del presupuesto general del Distrito, o de otras fuentes de financiación, y se podrán canalizar, entre otros, a través del Fondo Cuenta de Reorganización del Transporte Colectivo Urbano de Pasajeros en el Distrito Capital. Lo anterior,



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

4.2.4. Derecho de Petición No. 435-20

Petición recibida con radicado 1-2020-04551 e incorporada al ejercicio auditor mediante radicado interno 3-2020-08224, mediante la cual se solicita la revisión del contrato de los buses articulados de Transmilenio, en el contexto de 5 preguntas, las cuales por su injerencia en algunos aspectos que son exclusivos de la administración Distrital, se trasladaron a TRANSMILENIO S.A., quien en atención al comunicado dio respuesta a este organismo de control el 28 de abril de 2020. Sobre el particular se extrae en su totalidad la respuesta:

1. “¿Cuál es el (los) contrato (s) de buses articulados suscrito por TRANSMILENIO S.A. con un tercero que responderá a las necesidades de transporte de la localidad de Tunjuelito?

Rta. Es importante aclarar que aun cuando los Contratos de Concesión suscritos por TRANSMILENIO S.A. para la provisión y operación y mantenimiento de flota, se encuentran asociados a un patio específico, esto no indica que tales buses solo atiendan servicios correspondientes a los portales anexos a estos patios, sino que la operación de la flota vinculada al Sistema Transmilenio, se da sobre todos los servicios del Sistema de acuerdo con la repartición de los kilómetros comerciales a ejecutarse semanalmente, sin que exista ninguna exclusividad de circulación por alguna troncal específica o ruta en particular, tal como sucede hoy en día con toda la flota operativa.

En este sentido, no existe ningún Contrato de Concesión del componente troncal del SITP que de manera particular atienda la localidad de Teusaquillo. Como se mencionó, la cobertura del Sistema se da a lo largo del radio de influencia de toda la red troncal en operación.

Por otra parte, con las nuevas concesiones para la provisión y operación de la flota troncal, adjudicadas en el año 2018 a través de las licitaciones TMSA-LP-01 y 02 de 2018 y de los procesos de selección abreviada TMSA-SAM-20 y 21 de 2018, se contará en total con 1.441 nuevos buses, de los cuales 1.383 corresponden a la flota operativa. De estos, 925 serán de tipología biarticulado y 458 articulado.

Lo anterior indica un aumento en aproximadamente 130.000 cupos adicionales a ofertarse para el Sistema TransMilenio, una vez se cuente con la totalidad de la renovación de la flota prevista, la cual culminará en el segundo semestre del 2020. Esto representa un incremento del 40% de los cupos ofertados antes del inicio de esta renovación, con lo cual se brindará un mejor servicio a los usuarios del Sistema.

2. (...) “La comunidad de la localidad sexta de Tunjuelito le solicita la revisión del contrato de los buses articulados de TransMilenio.

1. ¿Cuál es el costo y beneficio por que este contrato? - Se violaron los derechos de los usuarios, especialmente las personas bajas de estatura, la tercera edad, las madres y gestantes y las personas con bastón al quitarles 16 sillas, ¿cuál es el beneficio?

previa reglamentación que expida el Gobierno Distrital, restringiendo los beneficiarios de estos pagos exclusivamente a los propietarios de los vehículos vinculados al Sistema Integrado de Transporte Público que entreguen o hubieren entregado al Sistema Integrado de Transporte Público sus vehículos que tengan origen en el Transporte Público Colectivo.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

- 2. Se está atentando contra la salud de los usuarios porque todas las personas estornudan y bostezan en la cara de las demás personas.**
- 3. Las sillas de frente como los articulados antiguos son más seguros porque los usuarios tenemos de dónde cogernos.”**

Rta. El cambio en la disposición y ubicación de las sillas obedecen a una revisión y estudio técnico realizado en conjunto con los fabricantes de carrocería y del chasis de los vehículos, con el fin de facilitar el flujo de los usuarios y uso de todas las áreas al interior del bus. De esta manera, ofrecer mayor seguridad al evitar la aglomeración de los usuarios en las puertas (evitando el sobreesfuerzo de los mecanismos de las mismas), ampliar las áreas del pasillo para mejorar la percepción de seguridad y disminuir el contacto entre los usuarios al momento de desplazarse al interior del bus, evitando que las mujeres se sientan intimidadas y/o acosadas por parte de los hombres.

En cuanto al tema de sujeción por parte de los usuarios, es importante mencionar que el nuevo diseño pretende no solo mejorar los temas mencionados anteriormente, sino que este diseño está basado en toda una serie de normas y especificaciones que se relacionan a continuación:

- Normativa aplicable: NTC 4901-1 (Buses Articulados – Transporte Urbano Masivo de pasajeros), NTC 5701 (Accesibilidad en buses de transporte urbano), Reglamento Técnico – Resolución 3753 de 2015 Min. Transporte.
- Capacidad de usuarios de los bus: Densidad de 7 pas/M2, Pasajeros (160 Articulados – 250 Biarticulado).
- Disposición y diseño de las sillas.
- Distribución de pesos, capacidad y longitudes de los buses de acuerdo con los parámetros de seguridad establecidos por el fabricante de los chasises.

Estas normas cuentan con soportes técnicos internacionales y nacionales de ergonomía y de las medidas antropométricas promedio de nuestra población colombiana. En el caso específico de los asideros o pasamanos para la sujeción de los usuarios al interior del bus, estos poseen una distribución, ubicación y altura acorde a las normas establecidas y mencionadas anteriormente (ver Foto 1).

Foto 1: Pasamanos y asideros para usuarios, flota troncal Sistema TransMilenio.



Fuente: Archivos propios de TRANSMILENIO S.A.

“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Además de lo anterior, y con el propósito de ofrecer más elementos de sujeción a los usuarios cuya estatura fuese inferior al promedio establecido, se instalaron manijas adicionales (ver Foto 2).

Foto 2: Manijas de sujeción, flota troncal Sistema TransMilenio.



Fuente: Archivos propios de TRANSMILENIO S.A.

4. **“Nunca se tuvieron en cuenta las observaciones de la comunidad y usuarios cuando citaron a la socialización donde se dijo que las sillas deberían ir de frente para la gente y no de lado como si fuera para ganado.”**

Rta. Tal como se mencionó en los párrafos anteriores, el diseño en cuanto a la disposición, y ubicación de las sillas, obedece a un proceso técnico especializado acorde con las normas y condiciones mencionadas.

Además, es importante mencionar que este tipo de alineación de las sillas al interior de los buses son ampliamente utilizadas en varios sistemas de transporte masivo del mundo basado en buses y trenes (ver Foto 3).

Foto 3: Distribución de sillas en buses biarticulados de Barcelona.



Fuente: : Europa Press – Barcelona primer bus híbrido biarticulado.

Por otro lado, los distintos vehículos que tienen instaladas estas sillas poseen la debida homologación técnica expedida por parte de la autoridad competente (Ministerio de Transporte). “



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

4.3. BENEFICIO DE CONTROL FISCAL

En la presente Auditoría de Regularidad, se solicitó a información para auditar el componente, Planes, Programas y Proyectos; y en el análisis de la información para evaluar tanto el avance físico como la ejecución presupuestal de la Meta 1 *“Remunerar el 100 por ciento de la prestación del servicio de transporte y recaudo del SITP, durante las 52 semanas del año” del proyecto 088 “Estabilización tarifaria del Sistema de Transporte Público gestionado por TransMilenio S. A.”*, se estableció un beneficio fiscal en cuantía de \$2.662.515.608, por traslado de dineros al FET correspondiente a los saldos de las TICS sin personalizar incluidas en listas negras por el periodo comprendido entre el año 2012 y el 31 de diciembre de 2019.

El beneficio fiscal es el resultado de la acción fiscal de la Contraloría de Bogotá, al formular el hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria identificado con el número 3.7.3.2.1

En anterior hallazgo se incluyó en el Informe Final de Auditoría de Desempeño: *“EVALUACIÓN A LA GESTIÓN FISCAL RELATIVA AL CONTRATO DE RECAUDO 001 DE 2011, SUSCRITO ENTRE TRANSMILENIO S.A. Y RECAUDO BOGOTÁ S.A.S”*, Código de Auditoría 068, periodo auditado 2018, PAD 2019, Dirección de Movilidad, septiembre de 2019 y en desarrollo de las acciones realizadas por TRANSMILENIO S.A., para que la Fiduciaria Popular, diera traslado del dinero de propiedad del Distrito, en la cuenta del FET, correspondiente a las TISC sin personalizar incluidas en las *“Listas Negras”*, por el periodo 2012 al 31 de diciembre de 2018 (\$1.009.423.469 por 403.663 TICS) y por la vigencia 2019 (\$1.663.092.139, por 806.046 TICS) y de esta forma cumplir con las dos (2) acciones que formuló la Empresa, en el Plan de Mejoramiento, respecto al hallazgo en mención, cuyo vencimiento fue el 31 de diciembre de 2019.

Con el presente Beneficio Fiscal se da por cumplido el Plan de Mejoramiento en lo correspondiente a las acciones diseñadas por TRANSMILENIO S.A., en este hallazgo, por cuanto se cumplieron las acciones, y las mismas fueron efectivas, toda vez que permitieron la recuperación del dinero correspondiente a las TICS de listas negras, del periodo comprendido entre el año 2012 y el 31 de diciembre de 2019, en cuantía de **\$2.662.515.608.**

Todo lo mencionado respecto al beneficio fiscal, se muestra en el cuadro siguiente en el cual se pueden observar las dos (2) transferencias electrónicas del dinero realizadas por la Fiduciaria Popular.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Cuadro 118
TRANSFERENCIAS AL FET POR EL PERIODO: DESDE EL AÑO 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 -SALDOS EN TISC “LISTAS NEGRAS”

No. Hallazgo CB	Oficio TM SA	Cantidad TISC	Valor Saldo de Unidades no Utilizadas - A Transferir	Periodo a que corresponde la TISC	Cálculo realizado por
Auditoría de Desempeño, vigencia 2018 Evaluación a la Gestión Fiscal del Contrato 001 de 2011, celebrado con Recaudo Bogotá RB - Código 068 PAD 2019 Hallazgo: “ 3.7.3.2.1. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria, por incumplir lo establecido en la Cláusula 47.1, del Contrato de Concesión 001 de 2011 referente al traslado de los saldos de las TISC anónimas al FET, en cuantía de \$1.010.080.918 (periodo: año 2012 y el 31 de dic-18	2019EE 19482 del 11 de noviembre de 2019 – Subgerencia Económica 2019 EE 20696 del 29 de nov de 2019 Dirigido a la Fiduciaria Popular – Alcance a la Autorización del traslado al FET radicada 2019 EE 19482 del 6 de nov de 2019	403.663 Tarjetas Básicas incluidas en Listas Negras	\$1.009.423.469	Desde el año 2012 al 31 de diciembre de 2018	C & M Consultores 22 oct de 2019 Radicado 20193230817161 Recibido en Subgerencia Económica de TM ER 35719
Desempeño, vigencia 2018 Evaluación a la Gestión Fiscal del Contrato 001 de 2011, celebrado con Recaudo Bogotá RB - Código 068 PAD 2019 Hallazgo: “ 3.7.3.2.1. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria, por incumplir lo establecido en la Cláusula 47.1, del Contrato de Concesión 001 de 2011 referente al traslado de los saldos de las TISC anónimas al FET (...) para para el periodo 1 enero al 30 junio 2019: \$940.708.351	2020-80500-CI-21192 TM Subgerencia Económica de TM S.A. autoriza el de traslado de la Cuenta Recaudadora Principal al FET por saldos de Tarjetas anónimas sin uso.	806.046	\$1.653.092.139	Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019	Consorcio Inter Nexing 2020EE03216 del 28 de febrero de 2020, RB-767903 del 11 de marzo de 2020 No. de respuesta 2020-100-494-3 del 6 de mayo de 2020

No. Hallazgo CB	Periodo a que corresponde la TISC	Fecha de traslado del dinero al FET	Valor Traslado	Cuenta que Recibe el traslado	Banco	Traslado reflejado en
Auditoría de Desempeño, vigencia 2018 Evaluación a la Gestión Fiscal del Contrato 001 de 2011, celebrado con Recaudo Bogotá RB - Código 068 PAD 2019 Hallazgo: “ 3.7.3.2.1. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria, por incumplir lo establecido en la Cláusula 47.1, del Contrato de Concesión 001 de 2011 referente al traslado de los saldos de las TISC anónimas al FET, en cuantía de \$1.010.080.918 (periodo: año 2012 y el 31 de dic-18	Desde el año 2012 al 31 de diciembre de 2018	3 dic de 2019	\$1.009.423.469	066795102	Caja Social	Extracto Bancario del 1 al 31 de diciembre de 2019
Desempeño, vigencia 2018 Evaluación a la Gestión Fiscal del Contrato 001 de 2011, celebrado con Recaudo Bogotá RB - Código 068 PAD 2019 Hallazgo: “ 3.7.3.2.1. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria, por incumplir lo establecido en la Cláusula 47.1, del Contrato de Concesión 001 de 2011 referente al traslado de los saldos de las TISC anónimas al FET (...) para para el periodo 1 enero al 30 junio 2019: \$940.708.351	Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019	1 May de 2020	\$1.653.092.139	066795102	Caja Social	O.P 653 del 21 May 2020, Oficina 96 Soporte de Causación del traslado de fondos Fiduciaria Popuklar Extracto Bancario del 1 al 31 de mayo de 2020 en el cual se comprueba la realización de la transferencia efectuada el 21 de mayo de 2020, en la cuenta que recibe dicho traslado

Fet: Fondo de Estabilización Tarifaria
TISC: Tarjeta Inteligente Sin Contaco

Fuente: Empresa TransMilenio S.A Información entregada el 16 de marzo, 30 de abril, 18, 19 y 22 de mayo, de 2020, en respuesta a los oficios de solicitud de información del 31 de enero y 2 de marzo de 2020 y a los correos de solicitud de información del 12, 13 y 18 de mayo de 2020

Elaboró: Contraloría de Bogotá D.C. - Dirección Sector Movilidad.

Los cálculos realizados por el Consorcio Inter Nexing para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, se muestran en el siguiente cuadro.



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Cuadro 119
CALCULO DEL DINERO A TRANSFERIR AL FET POR PERIODO –
DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

Mes	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio	
Causal de Bloqueo	Cantidad	Saldo	Cantidad	Saldo	Cantidad	Saldo	Cantidad	Saldo	Cantidad	Saldo	Cantidad	Saldo
(02)Daño físico usuario	45	\$ 220.850	28	\$ 474.690	267	\$ 1.053.300	74	\$ 444.400	120	\$ 695.400	39	\$ 268.500
(04)Desuso	182	\$ 700.450	29	\$ 212.150	8	\$ 15.200	9	\$ 71.650	12	\$ 33.100	1	\$ 100
(09)Error en asignación del perfil por el RAP	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	1	\$ 5.300	0	\$ 0	0	\$ 0
(10)Cambio de perfil por el usuario	0	\$ 0	1	\$ 36.800	1	\$ 1.700	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0
(11)Reexpedición por pérdida o robo	530	\$ 8.013.800	625	\$ 10.212.900	644	\$ 10.129.050	499	\$ 8.013.200	598	\$ 10.194.350	487	\$ 8.625.050
(12)Impresión por cara errada	1	\$ 4.600	0	\$ 0	4	\$ 39.100	2	\$ 19.000	1	\$ 32.700	3	\$ 68.400
(13)Retiro del personal	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0
(14)TISC no encontrada	0	\$ 0	0	\$ 0	29	\$ 547.920	108	\$ 1.053.965	1	\$ 5.180	0	\$ 0
(15)Error activación en	1	\$ 0	1	\$ 5.000	0	\$ 0	1	\$ 0	2	\$ 0	0	\$ 0
(18)Error de impresión (Chip)	1	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0
(25)TISC devuelta	0	\$ 0	2	\$ 40.700	0	\$ 0	22	\$ 22.950	4	\$ 23.200	122	\$ 225.500
(26)TISC prueba	1	\$ 320.000	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0
(27)TISC uso inusual	47	\$ 6.047.200	3	\$ 250	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	1	\$ 0
(30)Bloqueo funcionalidad de transporte	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0
(32)Decomiso entidad de control	7	\$ 11.100	91	\$ 45.300	0	\$ 0	24	\$ 14.900	1	\$ 0	0	\$ 0
(33)Expirada No Uso	232.463	\$ 438.184.834	43.379	\$ 91.834.000	43.597	\$ 88.724.537	38.580	\$ 78.853.250	41.544	\$ 80.313.550	49.814	\$ 90.717.900
(34)Movimientos sospechosos	0	\$ 0	30	\$ 1.149.500	7	\$ 141.800	18	\$ 102.300	0	\$ 0	0	\$ 0
Total general	233.278	\$ 453.502.834	44.189	\$ 104.011.290	44.557	\$ 100.652.607	39.338	\$ 88.600.915	42.283	\$ 91.297.480	50.467	\$ 99.905.450

Mes	Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		Total 2019	
Causal de Bloqueo	Cantidad	Saldo	Cantidad	Saldo	Cantidad	Saldo	Cantidad	Saldo	Cantidad	Saldo	Cantidad	Saldo	Cantidad	Saldo
(02)Daño físico usuario	223	\$ 1.065.250	330	\$ 742.200	34	\$ 678.900	243	\$ 985.000	111	\$ 769.000	27	\$ 316.050	1.541	\$ 7.713.540
(04)Desuso	0	\$ 0	0	\$ 0	1	\$ 1.000	0	\$ 0	2	\$ 16.300	0	\$ 0	244	\$ 1.049.950
(09)Error en asignación del perfil por el RAP	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	1	\$ 5.300
(10)Cambio de perfil por el usuario	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	1	\$ 37.100	3	\$ 75.600
(11)Reexpedición por pérdida o robo	540	\$ 9.106.300	578	\$ 9.548.800	587	\$ 9.536.250	599	\$ 10.770.800	444	\$ 7.658.450	409	\$ 7.644.450	6.540	\$ 109.453.400
(12)Impresión por cara errada	1	\$ 22.800	1	\$ 46.100	3	\$ 34.300	3	\$ 43.400	0	\$ 0	0	\$ 0	19	\$ 310.400
(13)Retiro del personal	0	\$ 0	1	\$ 7.200	0	\$ 0	0	\$ 0	1	\$ 20.400	0	\$ 0	2	\$ 27.600
(14)TISC no encontrada	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	138	\$ 1.607.065
(15)Error activación en	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	1	\$ 0	0	\$ 0	1	\$ 2.400	7	\$ 7.400
(18)Error de impresión (Chip)	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	1	\$ 0
(25)TISC devuelta	221	\$ 285.850	73	\$ 77.050	0	\$ 0	3	\$ 5.050	1	\$ 900	1	\$ 1.600	449	\$ 682.800
(26)TISC prueba	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	1	\$ 320.000
(27)TISC uso inusual	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	1	\$ 0	0	\$ 0	52	\$ 6.047.450



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

Mes	Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		Total 2019	
Causal de Bloqueo	Canti dad	Saldo	Canti dad	Saldo	Canti dad	Saldo	Canti dad	Saldo	Canti dad	Saldo	Canti Dad	Saldo	Canti dad	Saldo
(30)Bloqueo funcionalidad de transporte	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	1	\$ 0	0	\$ 0	1	\$ 0
(32)Decomiso entidad de control	0	\$ 0	131	\$ 100.100	93	\$ 56.700	1	\$ 300	1	\$ 2.800	0	\$ 0	349	\$ 231.200
(33)Expirada No Uso	57.763	\$ 106.049.050	53.968	\$ 103.876.863	51.229	\$ 98.407.600	63.906	\$ 122.558.550	56.364	\$ 106.671.900	64.036	\$ 117.974.800	796.643	\$ 1.524.166.834
(34)Movimientos sospechosos	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	55	\$ 1.393.600
Total general	58.748	\$ 116.529.250	55.082	\$ 114.398.313	51.947	\$ 108.714.750	64.756	\$ 134.363.100	56.926	\$ 15.139.750	64.475	\$ 125.976.400	806.046	\$ 1.653.092.139

Total 2019	Cantidad	Saldo
	806.046	\$ 1.653.092.139

Fuente: Empresa TransMilenio S.A Información entregada el 9 de mayo, de 2020, en respuesta a la solicitud realizada el 4 de mayo de 2020



“Una Contraloría aliada con Bogotá”

5. CUADRO CONSOLIDADO DE HALLAZGOS DE AUDITORÍA

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (En pesos)	REFERENCIACIÓN
1. ADMINISTRATIVOS	27	N.A.	3.1.2.1, 3.1.2.3, 3.1.3.1.1, 3.1.3.2.1, 3.1.3.3.1, 3.1.3.4.1, 3.1.3.4.2, 3.1.3.4.3, 3.1.3.4.4, 3.1.3.5.1, 3.1.3.5.2, 3.1.3.6.1, 3.1.3.6.2, 3.1.3.6.3, 3.1.3.11.1, 3.1.3.13.1, 3.1.3.13.2, 3.2.1.7.1, 3.2.1.7.2, 3.2.1.11.1.1, 3.3.1.1, 3.3.2.1, 3.3.4.5.1, 3.3.4.6.1, 3.3.4.6.2, 4.2.2.1, 4.2.2.2
2. DISCIPLINARIOS	19	N.A.	3.1.3.1.1, 3.1.3.2.1, 3.1.3.3.1, 3.1.3.4.2, 3.1.3.4.3, 3.1.3.4.4, 3.1.3.5.1, 3.1.3.5.2, 3.1.3.6.1, 3.1.3.6.2, 3.1.3.6.3, 3.1.3.13.1, 3.1.3.13.2, 3.2.1.7.1, 3.2.1.7.2, 3.3.1.1, 3.3.4.5.1, 3.3.4.6.1, 4.2.2.1
3. PENALES		N.A.	
4. FISCALES	3	\$8.234.027.096	3.1.3.5.1, 3.1.3.5.2, 4.2.2.1