



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



No. INFORME: OCI-2021-060

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Consultoría a las actividades de creación y formalización de la Operadora Distrital de Transporte Público para Bogotá D.C.

EQUIPO AUDITOR: José Luis Soto Dueñas – Contratista (Líder)

OBJETIVOS:

1. Examinar el cumplimiento de la normativa externa e interna, considerando las políticas y procedimientos aplicables a las actividades de estructuración, creación y formalización, con todos los estudios anexos, de la Operadora Distrital de Transporte Público para Bogotá D.C., al igual que la verificación del grado de ejecución de los cronogramas establecidos.
2. Identificar posibles riesgos asociados a las actividades de Operaciones de servicios del Sistema Integrado de Transporte Público por parte del Operador Público de Transportes.
3. Construir posibles recomendaciones a partir de las pruebas desarrolladas, las cuales pretenden aportar valor al proceso o actividad objeto de la consultoría.

ALCANCE:

El alcance previsto para este trabajo de consultoría comprende las actividades de estructuración, creación y formalización, con todos los estudios anexos relacionados, de la Operadora Distrital de Transporte Público para Bogotá D.C., al igual que un análisis desde la metodología de riesgos en las operaciones futuras de la Operadora Distrital.

DECLARACIÓN:

Este trabajo de consultoría fue realizado con base en el análisis de diferentes muestras aleatorias seleccionadas por el auditor a cargo de la realización del trabajo.

Una consecuencia de esto es la presencia del riesgo de muestreo, es decir, el riesgo de que la conclusión basada en la muestra analizada no coincida con la conclusión a que se habría llegado en caso de haber examinado todos los elementos que componen la población.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



CRITERIOS

- Acuerdo distrital 761 de 2020 Concejo de Bogotá D.C., Por medio del cual se adopta el Plan de desarrollo económico, social, ambiental y de obras públicas del Distrito Capital 2020-2024 "Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI"
- Decreto 188 de 27 mayo 2021 "Por medio del cual se autoriza la constitución de la Operadora Distrital de Transporte"
- Decreto 355 de 30 septiembre 2021 "Por medio del cual se designa representante legal para efectos de la constitución y entrada en operación de la sociedad Operadora Distrital de Transporte"
- Documentación interna y externa relacionada con la estructuración y formalización de la Operadora Distrital de Transporte.

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO

Considerando el impacto que este proyecto representa para la entidad, la Oficina de Control Interno realizó el trabajo de Consultoría a las actividades de creación y formalización de la Operadora Distrital de Transporte Público para Bogotá D.C., con tal fin el 05 de octubre de 2021 se realizó reunión entre la Subgerencia General y la Oficina de Control Interno, en la cual se presentaron las actividades potenciales que se consideró podrían ser evaluadas por parte de la Oficina de Control Interno, teniendo en cuenta los recursos humanos, tecnológicos, logísticos y de tiempo con los que dispone la Oficina para el presente ejercicio de consultoría, lo cual quedó consignado mediante acta de reunión (R-OP-04), por tanto se realizó despliegue del plan de trabajo, dando cumplimiento a los objetivos propuestos mediante las siguientes pruebas.

1 Contextualización y línea de tiempo de la Operadora Distrital de Transporte Público para Bogotá D.C.

Como parte de las pruebas realizadas en la presente consultoría, se requirió a la Subgerencia General, documentación de la gestión que se ha realizado en la constitución de la Operadora Distrital de Transportes, verificando que la planeación del trabajo se ejecutara, es así, que se construyó la siguiente línea de tiempo, en donde se realiza un contextualización de hitos

Informe N° OCI-2021- 060 Consultoría a las actividades de creación y formalización de la Operadora Distrital de Transporte Público para Bogotá D.C.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

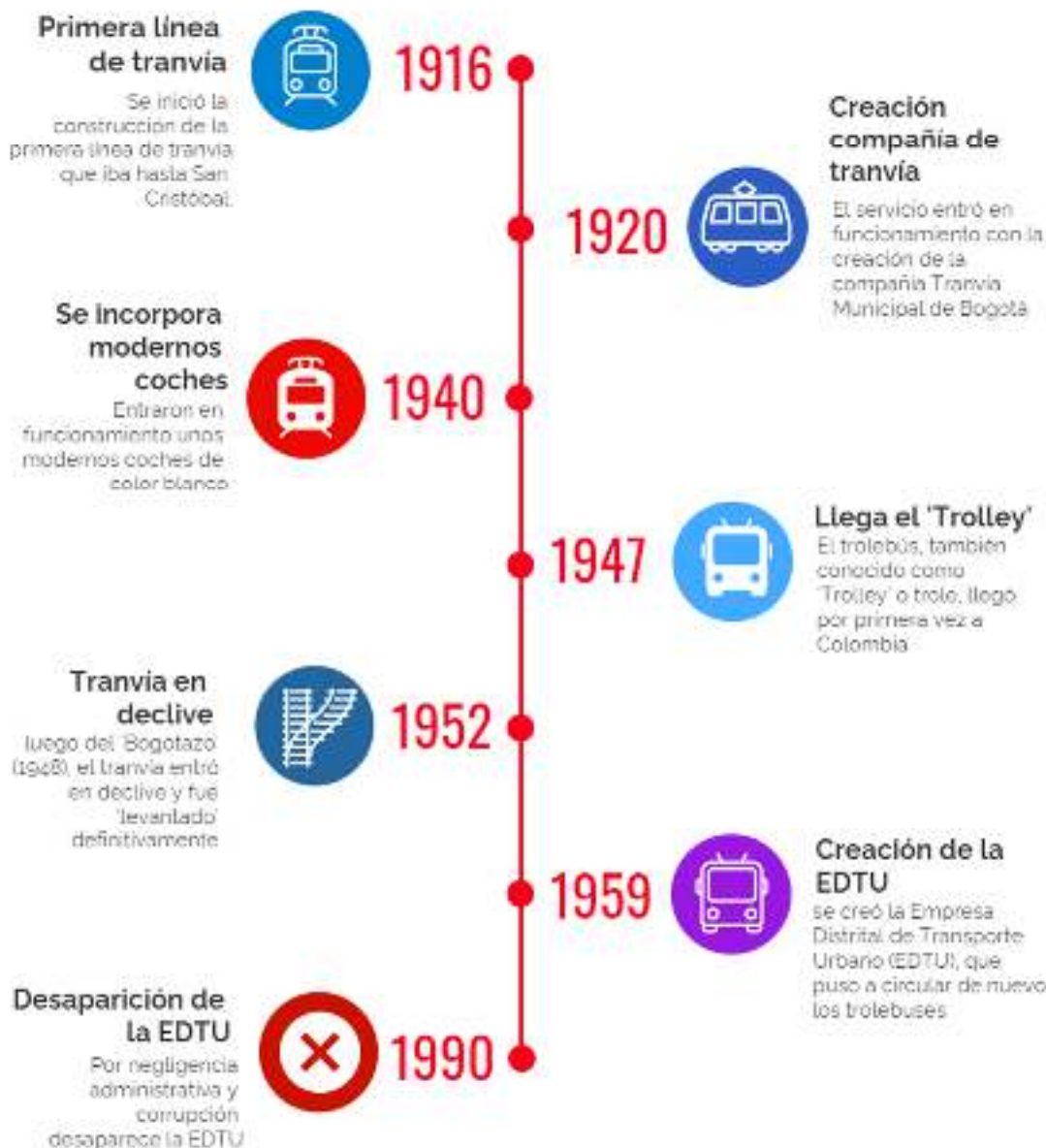


importantes en la historia del transporte urbano de la ciudad de Bogotá hasta el periodo actual, con la finalidad de presentar una visión más amplia y simple de la evolución del transporte en la ciudad y las estrategias implementadas para prestar el servicio a sus ciudadanos, en la parte final de dicha línea de tiempo se presentan los puntos más relevantes de la gestión de la estructuración, creación y formalización, con todos los estudios anexos, de la Operadora Distrital de Transporte Público para Bogotá D.C.

Imagen 1. Línea de tiempo historia del transporte urbano de Bogotá hasta la creación de la Operadora Distrital de Transportes.

LÍNEA DE TIEMPO

Datos relevantes en la historia del transporte urbano de Bogotá hasta la creación de la Operadora Distrital de Transportes



LÍNEA DE TIEMPO

Datos relevantes en la historia del transporte urbano de Bogotá hasta la creación de la Operadora Distrital de Transportes.

TRANSMILENIO S.A.

Se inaugura la primera ruta de Transmilenio



2000

Nuevas troncales

Durante este periodo se entregaron las troncales: Auto Norte, Calle 80 y Caracas

2003



Nuevas fases

Hasta este periodo entran a operar la troncal de la calle 13, Américas, NQS y Suba y se diseña el SITP mediante decreto 319/06



2006

Inicio operaciones SITP Zonal

Entraron en operación rutas del sistema urbano, complementario y especial

2012



Empresa Metro

El Concejo de Bogotá, mediante el Acuerdo 642 de 2016, autorizó la creación de la Empresa Metro



2016

Otros íes estructurales SITP

Se acordaron modificaciones para el mejoramiento en la prestación del servicio público de transporte y la sostenibilidad financiera de las concesiones

2019



Inicio Operaciones Fase V SITP

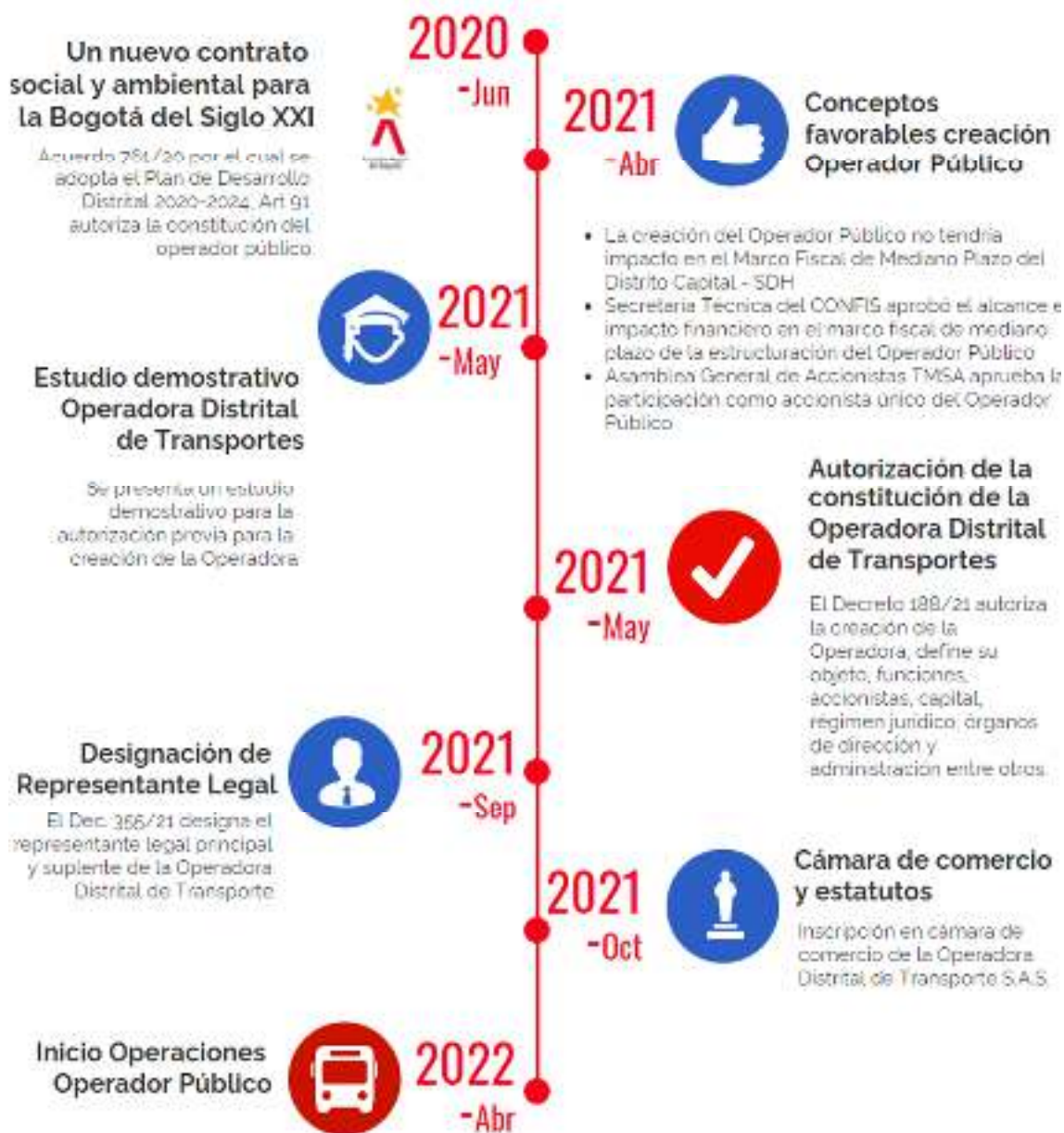
Se complementa la cobertura del Sistema Integrado de Transporte Público SITP de las zonas de Suba Centro, Fontibón, Perdomo, Usme y San Cristóbal en el componente zonal



2020

LÍNEA DE TIEMPO

Datos relevante en la historia del transporte urbano de Bogotá hasta la creación de la Operadora Distrital de Transportes.



Fuente: Elaboración propia a partir de las fuentes referenciadas en pie de página.¹

Del trabajo realizado se pudo evidenciar que la propuesta del consultor de la planeación de la estructuración técnica, legal, organizacional, institucional, económica y financiera de un operador público de transporte de la ciudad de Bogotá, realizada por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, se planteó en fases divididas en paquetes de trabajo de acuerdo con la siguiente imagen:

Imagen 2. Metodología de estructuración Operadora Distrital de Transporte



Fuente: Entregable 0 – Plan de Trabajo. Estructuración Operador Público de Transporte, por el Banco Interamericano de Desarrollo

¹ Revista motor, redacción 2014 “El transporte eléctrico en Bogotá tiene varias décadas de historia” link de consulta: <https://www.motor.com.co/actualidad/tecnologia/transporte-electrico-bogota-decadas-historia/17099>
TRANSMILENIO S.A., publicación 2013 “Historia de TransMilenio”, link de consulta: <https://www.transmilenio.gov.co/publicaciones/146028/historia-de-transmilenio/>

Metro de Bogotá, “Historia”, link de consulta: <https://www.metrodebogota.gov.co/?q=historia#:~:text=1966,12%20kil%C3%B3metros%20y%20cinco%20estaciones.>

Información remitida por la Subgerencia General, mediante correo electrónico del 8 de octubre de 2021



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



De igual forma las fechas de los entregables también fueron proyectadas como se muestra en la siguiente imagen:

Imagen 3. Entregables proyectados en la vigencia 2021 de la estructuración del operador público de transportes.

ENTREGABLE	CONTENIDO	Fecha entrega
Entregable 0: <i>Plan de trabajo</i>	<ul style="list-style-type: none">• Plan de trabajo detallado que incluye:<ul style="list-style-type: none">- Metodología y líneas estratégicas de diseño - Estructura de descomposición de trabajo (WBS)- Cronograma - Diagrama Gantt del proyecto validado por el cliente y Ruta crítica del proyecto- Mecanismos de comunicación y coordinación establecidos	Viernes 5 de febrero
Entregable 1: <i>Diagnóstico y diseño preliminar</i>	<ul style="list-style-type: none">• Informe de diagnóstico y diseño preliminar que incluye:<ul style="list-style-type: none">- Benchmarking de casos internacionales y/o nacionales- Dimensiones contextuales técnica, institucional, corporativa, legal, económico-financiero y administrativa- Revisión de líneas estratégicas y propuesta de ajusta de ser necesario	Viernes 12 de marzo
Entregable 2: <i>Estructuración</i>	<ul style="list-style-type: none">• Informe de estructuración técnico• Informe organizacional y operacional• Informe económico y financiero• Informe legal	Viernes 4 de junio
Entregable 3: <i>Hoja de ruta</i>	<ul style="list-style-type: none">• Documentación mínima requerida• Hoja de ruta para el inicio de operaciones	Viernes 2 de julio

Fuente: Entregable 0 – Plan de Trabajo. Estructuración Operador Público de Transporte, por el Banco Interamericano de Desarrollo BID

De los datos anteriores y de las pruebas realizadas se evidenció que los entregables 2 y 3 fueron compartidos por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID a la Entidad para el mes de Julio de 2021, si bien, esta información fue solicitada por la Oficina de Control Interno, no fue suministrada, toda vez que se informó que se encontraban en revisión y aprobación final por parte de TRANSMILENIO S.A.

Informe N° OCI-2021- 060 Consultoría a las actividades de creación y formalización de la Operadora Distrital de Transporte Público para Bogotá D.C.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2 Puntos de chequeo de estructuración, creación y formalización de la Operadora Distrital de Transporte Público para Bogotá D.C.

Para dar cumplimiento y continuidad al acuerdo 761 de 2020 *“Por medio del cual se adopta el Plan de desarrollo económico, social, ambiental y de obras públicas del Distrito Capital 2020-2024 “Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI”*”, en su artículo 91 *“Autorización para constituir operador público”*. TRANSMILENIO S.A., desarrolló una serie de actividades para las cuales, la Oficina de Control Interno, realizó verificación y revisión de la documentación existente, contrastándola con lo requerido en dicho artículo. Para mayor contexto se cita el artículo 91 del acuerdo distrital 761 del 2020:

“Artículo 91. Autorización para constituir operador público. *Se autoriza a la Alcaldesa Mayor en representación del Distrito Capital o TRANSMILENIO S.A., para participar en la creación de una sociedad por acciones - Operadora Distrital de Transporte-, con la participación de entidades públicas de acuerdo con los resultados de estudios técnicos y financieros, con personería jurídica, adscrita al sector movilidad, con autonomía administrativa, contable, financiera, presupuestal y patrimonio propio, para lo cual se podrán realizar los aportes a que haya lugar.*

Esta sociedad tendrá como objeto, entre otras actividades, la prestación del servicio público de transporte masivo en Bogotá D.C. o su área de influencia, en sus diferentes componentes y modalidades. La sociedad no podrá ser operador exclusivo en Bogotá D.C.

Esta sociedad tendrá una junta directiva la cual será presidida por el Alcalde Mayor o quién este designe y tendrá un representante legal de libre nombramiento y remoción designado por el Alcalde Mayor. El patrimonio estará integrado por los aportes distritales y demás aportes que se efectúen.

Los estatutos de la sociedad deberán incorporar la formulación de un código de gobierno corporativo que incluya lineamientos de idoneidad para la elección de su órgano de dirección, su permanencia, mecanismos que promuevan la transparencia, la rendición de cuentas y la gestión de conocimiento.

Parágrafo. *La Administración Distrital ejercerá la autorización que otorga este artículo dentro de los doce (12) meses siguientes a la promulgación del presente Acuerdo.”*



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



Con base en la normatividad anteriormente expuesta, a continuación, se presentan los ítems evaluados:

Cuadro 1. Cumplimiento del artículo 91 del acuerdo distrital 761 de 2020

Ítem revisado artículo 91 acuerdo 761 de 2020	Descripción	Cumple requisito
Tipo de sociedad constituida	OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE SAS Sociedad por acciones simplificada	SI
Dirección del domicilio principal	Ac 26 No. 69 76 Piso 5 Torre 1, Bogotá D.C., Correo electrónico operadordpublico@transmilenio.gov.co , Teléfono comercial 1: 2203000.	SI
Entidades participantes en la sociedad	Sociedad constituida por único accionista "TRANSMILENIO S.A.". Según lo establecido en el artículo 4 del Decreto Distrital 188 de 27 de mayo de 2021.	SI
Personería jurídica otorgada	NIT: 901.526.664-7	SI
Matrícula mercantil	03436979 del 1 de octubre de 2021	SI
Actividad económica principal registrada	Actividad principal Código CIIU: 4921; Transporte de pasajeros, El transporte público es una industria encaminada a garantizar la movilización de personas utilizando vehículos apropiados a cada una de las infraestructuras del sector, en condiciones de libertad de acceso, calidad y seguridad de los usuarios está sujeto a una contraprestación económica. Esta clase incluye: • El transporte terrestre de pasajeros por sistemas de transporte urbanos y suburbanos, que abarca transporte colectivo (buses, microbuses y busetas), individual (taxis) y los sistemas de transporte masivo a través	SI

Informe N° OCI-2021- 060 Consultoría a las actividades de creación y formalización de la Operadora Distrital de Transporte Público para Bogotá D.C.

Ítem revisado artículo 91 acuerdo 761 de 2020	Descripción	Cumple requisito
	<p>de operadores (articulados), y la integración de estas líneas con servicios conexos como metro y cable.</p> <ul style="list-style-type: none"> • El transporte también se realiza en origen y destino utilizando rutas y horarios establecidos, los cuales han sido determinados durante el proceso de habilitación y asignación de la ruta. • Los servicios especiales de transporte de pasajeros por carretera que incluyen: servicios de viajes contratados, excursiones, transporte de trabajadores (actividades de asalariados), chiva turística y transporte escolar. • El transporte de pasajeros en vehículos de tracción humana como los bicitaxis. • El transporte de pasajeros en vehículos de tracción animal como los carruajes turísticos. • El alquiler o el arrendamiento de vehículos de pasajeros con conductor. 	
Actividad económica secundaria registrada	<p>Actividad secundaria Código CIIU: 5229; Otras actividades complementarias al transporte.</p> <p>Esta clase incluye:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Los servicios de transitarios. La función de los transitarios o freight forwarders es ofrecernos las soluciones de transporte más adecuadas para cada caso, tanto en transporte marítimo, como aéreo, terrestre o combinaciones de ellos. Hacen una selección de los precios y servicios más apropiados entre los ofrecidos por los operadores de transporte del mercado. • Los transitarios suelen ofrecer servicios logísticos completos, lo que los convierte en un servicio básico para pequeñas y medianas empresas: - 	SI



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



Ítem revisado artículo 91 acuerdo 761 de 2020	Descripción	Cumple requisito
	<p>Transporte tanto de cargas completas como agrupadas. - Agencia de aduanas. - Almacenamiento. - Distribución. - Asesoramiento.</p> <ul style="list-style-type: none">• La organización y coordinación de operaciones de transporte por tierra, mar o aire.• La organización de envíos de grupo e individuales (incluso recogida y entrega de mercancías y agrupación de envíos).• Las actividades logísticas; por ejemplo, operaciones de planeación, diseño y soporte de transporte, almacenamiento y distribución.• La emisión y trámite de documentos de transporte y conocimientos de embarque.• La verificación de facturas y suministro de información sobre las tarifas de transporte.• Las actividades de los agentes de aduanas.• Las actividades de transitarios de flete marítimo y flete aéreo.• La contratación de espacio en buques y aeronaves.• La manipulación de mercancías; por ejemplo, embalaje temporal con el fin de proteger las mercancías durante el tránsito, desembalaje, muestreo y pesada de la carga.	
Tipo de vinculación al sector central territorial	La OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S., perteneciente al sector descentralizado del distrito, vinculada a la Secretaría Distrital de Movilidad, cabeza del sector movilidad en Bogotá D.C.	SI
Aportes realizados	<p>Capital autorizado: 20.000 millones, con valor nominal por acción de 1 millón de pesos para un total de 20.000 acciones.</p> <p>Capital suscrito: 10.000 millones, con valor nominal por acción de 1 millón de pesos para un total de 10.000 acciones.</p> <p>Capital pagado: 10.000 millones, con valor nominal por acción de 1 millón de pesos para un total de 10.000 acciones.</p>	SI

Informe N° OCI-2021- 060 Consultoría a las actividades de creación y formalización de la Operadora Distrital de Transporte Público para Bogotá D.C.

Ítem revisado artículo 91 acuerdo 761 de 2020	Descripción	Cumple requisito
Objeto de la sociedad	<p>LA OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S. tiene como objeto social principal la prestación del servicio, público de transporte masivo en Bogotá D.C. o su área de influencia, en sus diferentes componentes y modalidades, entre otras actividades, en las condiciones que señalen las normas vigentes, las autoridades competentes y sus estatutos. En desarrollo de su objeto social, su autonomía administrativa y financiera, la Sociedad podrá desarrollar las siguientes actividades o funciones: (i) Prestar el servicio público de transporte masivo tanto en la ciudad de Bogotá como en su área de influencia, en sus diferentes componentes y modalidades, de acuerdo con lo definido en el objeto social; (ii) Prestar las otras actividades y servicios complementarios y conexos al servicio público de transporte de personas tanto en la ciudad de Bogotá como en su área de influencia, (iii) Operar el transporte público en sus diferentes modalidades y componentes, adoptando las acciones respectivas para asegurar prestación del servicio a su cargo, de acuerdo con las disposiciones legales y reglamentarias, en especial de las normas que regulan el sector de transporte el servicio de transporte público; (iv) Celebrar y ejecutar todos los actos, convenios o contratos con personas de derecho público o privado, nacionales o extranjeras, que fuesen necesarios y/o convenientes para el cabal cumplimiento del objeto social de la sociedad. Con el ejercicio de estas funciones la Sociedad podrá llevar a cabo la prestación del servicio público de transporte de pasajeros en Bogotá Distrito Capital y su área de influencia. Adicionalmente, para el Óptimo desarrollo de su objeto desplegará las siguientes funciones complementarias: (v) Prestar servicios de asesoría, consultoría, asistencia técnica y capacitación en servicios de transporte público masivo urbano de pasajeros y actividades conexas y complementarias; (vi) Participar en procesos de selección, públicos o privados,</p>	SI



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Ítem revisado artículo 91 acuerdo 761 de 2020	Descripción	Cumple requisito
	<p>directamente o como parte de estructuras asociativas o estructuras plurales; (vii) Promover y comercializar la imagen de la sociedad, del sistema de transporte que opere, de los bienes, productos y servicios que desarrolle y de los negocios. asociados; (viii) Contratar empréstitos y realizar operaciones financieras para la obtención de recursos requeridos para atender las obligaciones a cargo de la sociedad; (ix) Adoptar las acciones necesarias para que a prestación del servicio público de transporte genere el menor impacto ambiental; (x) Colaborar con las autoridades distritales y nacionales competentes del sector de transporte para garantizar la prestación del servicio público de transporte; (xi) Aplicar en el desarrollo de su objeto social las disposiciones, políticas y demás medidas necesarias para asegurar la prestación del servicio público de transporte a su cargo; (xii) Desarrollar la explotación comercial y ejecutar los negocios, gestiones y actividades relacionados con el transporte público de pasajeros, arrendamientos y espacios publicitarios y en general toda clase de negocios legales y conexos que aporten ingresos complementarios a los generados por la prestación del servicio público de transporte en sus diferentes componentes o modalidades; (xiii) Adquirir, comprar, usufructuar, gravar, limitar, dar o tomar en arrendamiento o a cualquier título toda clase de bienes muebles o inmuebles, y enajenarlos directamente o a través de, una entidad pública o privada, cuando por, razones de necesidad o conveniencia fuere aconsejable, dentro de los términos que la ley establezca para ese efecto, en el ejercicio de su objeto social; (xiv) Tomar dinero en mutuo, dar en garantía y/o, gravar, bienes muebles, o inmuebles, otorgar garantías personales o reales, celebrar todas las operaciones de crédito que le permitan obtener fondos y activos necesarios para el desarrollo de la sociedad; (xv) Constituir sociedades, y tener interés como participe, asociada o accionista,</p>	



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



Ítem revisado artículo 91 acuerdo 761 de 2020	Descripción	Cumple requisito
	<p>fundadora o no, en otras sociedades de objeto análogo o complementario al suyo; (xvi) Constituir fideicomisos, hacer aportes en dinero, en especie o en servicios a otras sociedades, enajenar sus cuotas, derechos o acciones en ella, fusionarse con tales sociedades o absorberlas; (xvii) Adquirir nombres comerciales, marcas, licencias, permisos, patentes, concesiones y demás derechos de 'propiedad industrial o intelectual, y en general, celebrar o ejecutar toda clase de actos, contratos u operaciones, sobre bienes muebles o inmuebles, tangibles o intangibles, que guarden relación con el objeto social expresado en el presente artículo; (xviii) Realizar cualquier otra actividad económica lícita en Colombia que tengan como finalidad ejercer los derechos y cumplir las obligaciones legales o convencionales derivadas de la existencia de la sociedad, necesarias para el adecuado desarrollo de su objeto social, con sujeción en todo caso a la normatividad vigente a las, autoridades competentes y a los presentes estatutos y xix) Las demás que le sean asignadas por las normas legales, sus estatutos o las autoridades competentes.</p>	
Constitución Asamblea General de Accionistas	<p>Conforman la Asamblea General el o los accionistas inscritos en el Libro de Accionistas, de acuerdo con el certificado de existencia y representación legal del 1 de octubre de 2021 con código de verificación B2142135754FC4 de la Cámara de Comercio de Bogotá, la constitución de la sociedad se dio por documento privado del 1 de octubre de 2021 de Accionista Único TRANSMILENIO S.A., inscrito en esta Cámara de Comercio el 1 de octubre de 2021, con el No. 02749221 del Libro IX.</p>	SI

Ítem revisado artículo 91 acuerdo 761 de 2020	Descripción	Cumple requisito
Constitución Junta Directiva	<p>Para la constitución de la sociedad la Junta Directiva estará integrada por: i) el Alcalde Mayor o su delegado y ii) el Secretario Distrital designado por el Alcalde Mayor o su delegado con sus respectivos suplentes. Según el certificado de existencia y representación legal del 1 de octubre de 2021 con código de verificación B2142135754FC4 de la cámara de comercio de Bogotá, la Junta Directiva quedó constituida así;</p> <p>Miembros principales: Claudia Nayibe Lopez Hernandez C.C. No. 000000051992648 Nicolas Francisco Estupiñán Alvarado C.C. No. 000000080084418</p> <p>Miembros suplentes: Luis Ernesto Gómez Londoño C.C. No. 000000080182005 Felipe Andres Augusto Ramirez Buitrago C.C. No. 000000080769672</p>	SI
Constitución Gerencia General	<p>De acuerdo con el artículo 91 del Acuerdo Distrital 761 de 2020, será designado y removido libremente por el Alcalde Mayor de Bogotá D.C. y que mediante decreto distrital 355 de 30 septiembre de 2021 "<i>Por medio del cual se designa representante legal para efectos de la constitución y entrada en operación de la sociedad Operadora Distrital de Transporte</i>" se nombra la representación legal de la siguiente forma:</p> <p>Designación Representante Legal Principal: Álvaro José Rengifo Campo C.C. 94478889 actual Subgerente General TMSA</p> <p>Designación Representante Legal Suplente: José Guillermo Del Río Baena C.C. 79941803 actual Director Corporativo TMSA</p>	SI

Ítem revisado artículo 91 acuerdo 761 de 2020	Descripción	Cumple requisito
Representación Legal	Será a cargo del Gerente General, El impedimento para actuar en asunto determinado el Gerente General será reemplazado por un suplente quién será un funcionario del nivel directivo de la empresa que designe.	SI
Formalización de los estatutos de la sociedad	Los estatutos se formalizaron de acuerdo con el certificado de existencia y representación legal del 1 de octubre de 2021 con código de verificación B2142135754FC4 de la cámara de comercio de Bogotá, la constitución de la sociedad se dio por Documento Privado del 1 de octubre de 2021 de Accionista Único, inscrito en esta Cámara de Comercio el 1 de octubre de 2021, con el No. 02749221 del Libro IX.	SI
Código de gobierno corporativo	El título VIII DISPOSICIONES VARIAS de los estatutos de la Operadora Distrital de Transporte S.A.S., en su artículo 65 define el lineamiento de Código de Gobierno Corporativo, de igual forma en el artículo 64 define principios de buen gobierno corporativo.	SI (*)
Lineamientos de idoneidad para la elección de su órgano de dirección	En los estatutos de la Operadora Distrital de Transporte S.A.S., en su artículo 39 define la integración de la Junta Directiva y en artículo 42 define la Elección de miembros independientes de la Junta Directiva	SI
Permanencia de la dirección	En los estatutos de la Operadora Distrital de Transporte S.A.S., en su artículo 39 define la integración de la Junta Directiva (...) A más tardar el año siguiente a la constitución de la sociedad, la Junta Directiva estará integrada por: i) el Alcalde Mayor o su delegado; ii) el Secretario Distrital designado por el Alcalde Mayor o su delegado y (iii) tres (3) miembros independientes, con sus respectivos suplentes numéricos. Los miembros independientes de la Junta Directiva serán nombrados por la Asamblea General de Accionistas para un periodo de dos (2) años, prorrogables hasta por dos (2) más, de conformidad con el ARTÍCULO 42 ELECCIÓN DE MIEMBROS INDEPENDIENTES DE LA JUNTA DIRECTIVA.	SI

Ítem revisado artículo 91 acuerdo 761 de 2020	Descripción	Cumple requisito
	<p>El Gerente General de la Sociedad concurrirá a las reuniones de la Junta Directiva, tendrá voz, pero no voto y no se considerará integrante de la misma.</p> <p>PARÁGRAFO. Los miembros de Junta Directiva que tengan el carácter de servidores públicos actuarán en virtud del cargo que ocupan y no a título personal. En consecuencia, si se desvinculan del cargo, el puesto en la Junta Directiva será ocupado automáticamente por quien sea designado en su reemplazo.</p> <p>En cuanto al Gerente General el artículo 47 de los estatutos de la Operadora Distrital de Transporte menciona que; “La representación legal, la administración inmediata de la Sociedad y la gestión de los negocios sociales estarán a cargo de un Gerente General, quien, en concordancia con el artículo 91 del Acuerdo Distrital 761 de 2020, será designado y removido libremente por el Alcalde Mayor de Bogotá D.C.”</p>	
Mecanismos de transparencia	<p>El título VIII DISPOSICIONES VARIAS de los estatutos de la Operadora Distrital de Transporte S.A.S., en su artículo 65 define un Código de Gobierno Corporativo el cual contempla en sus numerales iv) mecanismos para la prevención y manejo del conflicto de intereses, riesgos, control interno de gestión, denuncias y evaluación y control de la gestión, v) lineamientos de integridad, idoneidad para la elección de sus órganos de dirección, su permanencia y retiro, vi) mecanismo para la selección de los empleados a ser vinculados laboralmente a la Sociedad, y vii) mecanismos que fomenten la transparencia, rendición de cuentas a la ciudadanía y gestión del conocimiento.</p>	SI
Mecanismos de rendición de cuentas	<p>El título VIII DISPOSICIONES VARIAS de los estatutos de la Operadora Distrital de Transporte S.A.S., en su artículo 65 define un Código de Gobierno Corporativo el cual contempla en su numeral vii) mecanismos</p>	SI



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Ítem revisado artículo 91 acuerdo 761 de 2020	Descripción	Cumple requisito
	que fomenten la transparencia, rendición de cuentas a la ciudadanía y gestión del conocimiento.	

Fuente: Elaboración propia a partir de la Información remitida por la Subgerencia General, mediante correo electrónico del 8 de octubre de 2021.

(*) Según la planeación de la estructuración del Operador público, la fase 2 y 3 desarrolla específicamente códigos como el de gobierno corporativo.

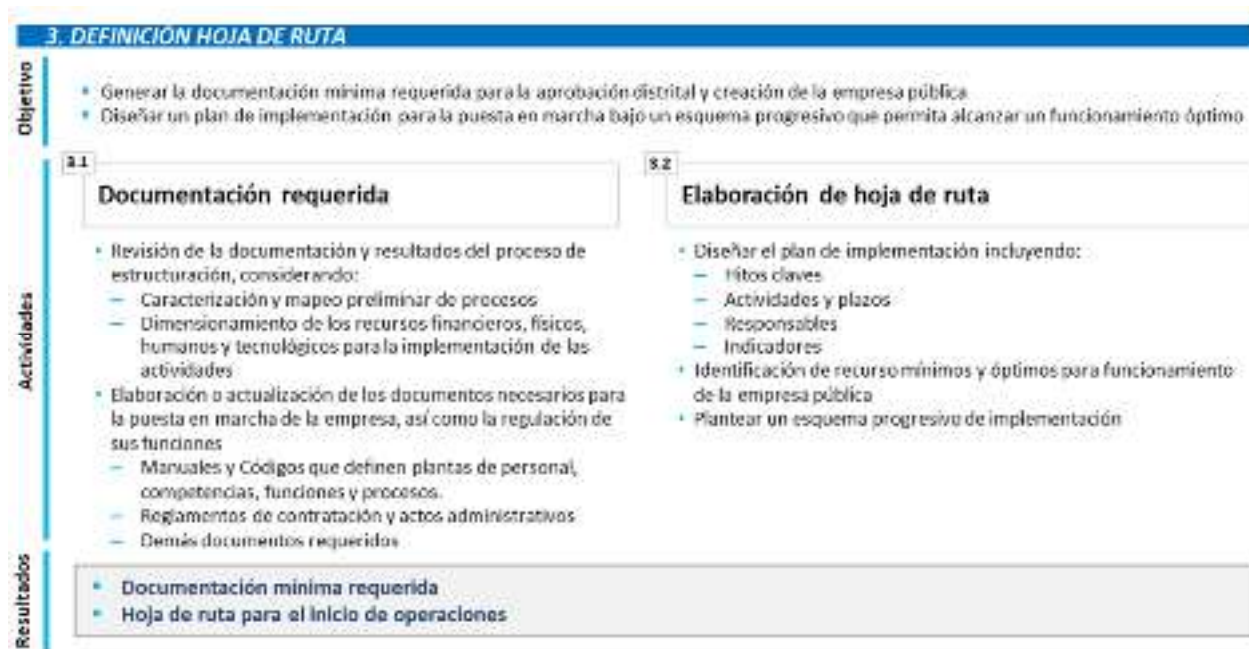
Una vez revisado lo requerido por el artículo 91 del acuerdo 761 de 2020 *“Por medio del cual se adopta el Plan de desarrollo económico, social, ambiental y de obras públicas del Distrito Capital 2020-2024 “Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI”*”, se evidenció que la gestión por parte de TRANSMILENIO S.A., en la estructuración de la Operadora Distrital de Transportes Público para Bogotá D.C., cumple con lo estipulado en dicho artículo tal como se mostró en el cuadro anterior. A continuación, y si bien no se tuvo acceso a éstos en el trabajo realizado, para mayor detalle de la estructuración se presentan los ítems que contemplan los entregables 2 y 3 definidos por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, entre los que se destacan actividades esenciales para la parte preoperativa y operativa tales como: diseño de mapa de procesos y estructura organizacional, políticas y estratégicas de gestión, modelo económico y financiero, identificación y cuantificación de riesgos, marco legal, el componente técnico para la operación del servicio de transporte y la elaboración de documentos necesarios para la puesta en marcha.

Imagen 4. Fase 2. Estructuración Integral.

[illegible]

Fuente: Entregable 0 – Plan de Trabajo. Estructuración Operador Público de Transporte, por el Banco Interamericano de Desarrollo

Imagen 5. Fase 3. Definición hoja de ruta.



Fuente: Entregable 0 – Plan de Trabajo. Estructuración Operador Público de Transporte, por el Banco Interamericano de Desarrollo BID

3 Análisis de riesgos de la Operadora Distrital de Transporte Público para Bogotá D.C.

Los siguientes riesgos se identificaron producto del análisis y desarrollo de pruebas aplicadas a las diferentes actividades de la estructuración de la Operadora Distrital de Transporte Público para Bogotá D.C., en cuanto a la formulación de controles, es una labor que a consideración de la Subgerencia General pueden ser gestionados por la misma, si el resultado del análisis de los riesgos aquí presentados es adaptable a las nuevas actividades. Con fin de no ver afectada su independencia en la evaluación de trabajos posteriores y en cumplimiento a lo dispuesto por el Estatuto de Auditoría Interna de TRANSMILENIO S.A, la Oficina de control interno se abstiene de pronunciarse sobre la formulación de controles.

1. Posibles desbalances negativos entre los gastos operacionales y de funcionamiento de la Operadora de Transporte Distrital y los potenciales montos de remuneración percibidos por



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



la tarifa reconocida de los servicios prestados inicialmente en la unidad funcional 8 de la zona Perdomo.

2. Posibles afectaciones judiciales en un escenario eventual de retraso de inicio de operaciones de la Operadora Distrital de Transporte por parte de concesionarios de provisión de flota u otros agentes del SITP afectados.
3. Posible debilidad en la estructuración organizacional que conlleve a impactos negativos en la sostenibilidad financiera de la Operadora de Transporte Distrital, debido a que la planta mínima de personal para atender las necesidades misionales, estratégicas y de apoyo esté sobredimensionada.
4. Posibles afectaciones operacionales y económicas derivadas de la una potencial oposición de los concesionarios de naturaleza privada del Sistema Integrado de Transporte Público – SITP de la ciudad de Bogotá.

Con base en los riesgos identificados por la Oficina de Control Interno y teniendo en cuenta que no se han materializado dado que en la fecha de evaluación, aún no se ha iniciado la prestación de servicio del Operador Público de Transportes, se formuló a manera de monitoreo preventivo la Recomendación 1 y Recomendación 2 que se plasman en el presente informe y además se sugiere su análisis para verificar su viabilidad en ser incorporados como riesgos de gestión de la nueva Entidad constituida.

FORTALEZAS:

1. El personal designado para atender la consultoría demostró amabilidad, diligencia y conocimiento pleno del proyecto, así como disposición para la concertación de reuniones, acorde con los tiempos disponibles de los auditados.

RECOMENDACIONES GENERALES:

Cómo parte de la mejora continua en actividades realizadas por la Subgerencia General para alcanzar los objetivos estratégicos de la Entidad y de acuerdo con el trabajo realizado, la Oficina de Control Interno se permite formular las siguientes recomendaciones derivadas de las actividades de estructuración de la Operadora Distrital de Transporte.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Recomendación 1

Dar continuidad a las actividades de monitoreo a los estados financieros de los concesionarios del SITP en especial a la Operadora Distrital de Transporte Público para poder identificar alertas tempranas que permitan tomar acciones oportunas que tiendan a minimizar los impactos negativos de servicio a los usuarios y al equilibrio financiero del Sistema TransMilenio.

- Como resultado del trabajo realizado se identificó el riesgo de posibles desbalances negativos entre los gastos operacionales y de funcionamiento de la Operadora Distrital de Transportes y los potenciales montos de remuneración percibidos por los servicios prestados. En socialización de la presente recomendación el 19 de noviembre de 2021, el área informa que, en futuras operaciones, la gestión de la remuneración de la Operadora Pública de Transporte se realizará adoptando los procedimientos y demás documentación que se tienen definidos en el MIPG aplicable para cada uno de los concesionarios del Sistema dependiendo su rol y las relaciones contractuales que existan.

Recomendación 2

Recomendar al Operador público, la definición y adopción de políticas de daño antijurídico que permitan tomar acciones de defensa ante posibles multas, demandas o sanciones, así como establecer un plan de contingencia para dar respuesta inmediata ante eventuales riesgos que puedan afectar los servicios de transporte asignados.

- Se identificó el riesgo de posibles afectaciones judiciales, económicas y operacionales incluyendo las provenientes de los concesionarios de provisión de flota u otros agentes del SITP participantes, dado que se tiene proyectado iniciar la prestación de servicios de transporte en abril de 2022.

Recomendación 3

Evaluar los términos legales para declaración por parte de TRANSMILENIO S.A., de la situación de subordinación y o control hacia la Operadora Distrital de Transporte SAS, de acuerdo con lo establecido en la Ley 222 de 1995 (artículo 30), y lo previsto en los artículos 260 y 261 del Código de Comercio.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



CONCLUSIONES

1. De las pruebas de verificación de lo requerido por el artículo 91 del acuerdo distrital 761 de 2020 “Por medio del cual se adopta el Plan de desarrollo económico, social, ambiental y de obras públicas del Distrito Capital 2020-2024 “Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI””, se logró evidenciar que la gestión por parte de TRANSMILENIO S.A., en la estructuración de la Operadora Distrital de Transportes Público para Bogotá D.C., cumple con lo estipulado en dicho artículo.
2. Se realizó un trabajo de identificación de riesgos, por lo cual se consignaron aquellos que, de acuerdo con las futuras operaciones de la Operadora Distrital de Transporte, la Oficina de Control Interno, considera relevante que la nueva Entidad constituida los gestione, y para aquellos que se considere deben ser atendidos, proceda a administrarlos.

Las anteriores recomendaciones fueron socializadas con el Subgerente General y los responsables de las actividades evaluadas, el 19 de noviembre y el 15 de diciembre de 2021, en las cuales se dirimieron algunos aspectos en los cuales la dependencia presentó inquietudes.

Bogotá D.C., 17 de diciembre de 2021

LUIS ANTONIO RODRÍGUEZ OROZCO

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: José Luis Soto Dueñas – Contratista de apoyo, Oficina de Control Interno

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