



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



N° INFORME: OCI-2021-009

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Evaluación de la Gestión Institucional por dependencias a la Subgerencia General a 31 de diciembre de 2020.

EQUIPO AUDITOR: Natalia Stefanie Acosta Quiroga, Contratista Oficina de Control Interno

OBJETIVO:

Realizar una evaluación por dependencia a la formulación, planificación, reporte, soportes y porcentaje de cumplimiento de los planes de acción e indicadores a cargo de la Subgerencia General, con el fin de verificar el cumplimiento de los compromisos establecidos en el Plan de Acción Institucional para la vigencia.

ALCANCE: Teniendo en cuenta que la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de Defensa adelantó el seguimiento a tres (3) compromisos (SGP1,SGP3 Y SGP4) con sus respectivas nueve (9) actividades, el alcance de la labor realizada por la Oficina de Control Interno se estableció de acuerdo con los parámetros relacionados a continuación, para el compromiso SGP2 y su respectiva actividad:

1. Verificación de la formalización de los siguientes documentos:
 - Formalización y envío del Acuerdo de Gestión para la vigencia.
 - Envío del Seguimiento al Acuerdo de Gestión para la vigencia.
 - Plan de Acción vigencia con corte a 31 de diciembre de 2020.
 - Ficha técnica y reporte de los Indicadores de Gestión para el periodo enero – diciembre 2020.
 - Cuadro de Mando Integral con corte a septiembre 30 de 2020 y que se encuentra en proceso de consolidación por parte de la OAP los indicadores del 2020
2. Verificación de la coherencia, pertinencia y suficiencia de los indicadores de gestión de la dependencia frente al Plan de Acción suscrito por el Subgerente General de la dependencia para la vigencia y frente a las funciones establecidas en el Acuerdo 007 de 2017 *“Por el cual se*



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



modifica la estructura organizacional y las funciones de unas dependencias de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio – TRANSMILENIO S.A.” y la normatividad vigente relacionada.

3. Revisión de la información, documentación y sistemas de información que soportan los resultados para cada indicador que ha reportado el área.
4. Evaluación del cumplimiento de las metas planteadas para la vigencia.
5. Conclusiones sobre la evaluación de los Compromisos de la Dependencia
6. Formulación de recomendaciones a partir del análisis realizado y de los resultados obtenidos por la dependencia, con el objetivo de que se tomen las acciones correctivas y/o de mejora, en procura de la consecución de los objetivos de la dependencia y la consolidación de su contribución a los objetivos institucionales.

CRITERIOS

- Circular 04 de 27 de septiembre de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno
- Acuerdo 007 de 2017 “Por el cual se modifica la estructura organizacional y las funciones de unas dependencias de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio – TRANSMILENIO S.A.”
- Acuerdo 7 del 3 de septiembre de 2020.
- Procedimiento - P-OP-018 – Elaboración, modificación y seguimiento del plan de acción institucional, versión 3 de septiembre de 2020.
- Procedimiento - P-OP-023 Indicadores de Gestión, versión 2 de marzo de 2019.
- Acuerdo 7 de 2019 “Por el cual se actualiza el Plan Estratégico de TRANSMILENIO S. A., adoptado con Acuerdo de Junta Directiva 4 de 2015”.
- Procedimiento “Concertación, Seguimiento y Evaluación de los Acuerdos de Gestión”, versión 3 de enero de 2019 con código P-DA-007.
- Procedimiento “Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora del Modelo de Gestión Institucional”, versión 2 de noviembre de 2018 con código P-OP-017.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO:

1. Verificación de la Formalización de los Siguietes Documentos.

a) Formalización del Acuerdo de Gestión

La Subgerencia General remitió a la Oficina de Control Interno por correo electrónico del 25 de septiembre de 2020, el acuerdo de gestión suscrito para la vigencia 2020 por la Subgerencia General.

Conforme a lo anterior, se verificó que el acuerdo de gestión fue formalizado el 1 de julio de 2020 y fue suscrito por la Subgerente General y contempla todos los compromisos establecidos en el Plan de Acción de la dependencia, sin embargo, no cuenta con la firma del Gerente General (Superior Jerárquico), incumpliendo lo definido en el artículo 2.2.13.1.5 del Decreto 1083 de 2015 “*Evaluación de la gestión gerencial. La evaluación de la gestión gerencial se realizará con base en los Acuerdos de Gestión, documentos escritos y firmados entre el superior jerárquico y el respectivo gerente público, con fundamento en los planes, programas y proyectos de la entidad para la correspondiente vigencia*”. (subrayado fuera de texto)

Es importante aclarar que el acuerdo de gestión fue suscrito en la fecha mencionada, en razón a que la Subgerente General se encontraba en situación administrativa por licencia de maternidad.

b) Plan de Acción vigencia 2020

En la verificación realizada, la Oficina Asesora de Planeación, suministró la versión 44 del Plan de Acción de la vigencia en archivo Excel en enero 10 de 2021 y se encuentra e proceso de consolidación par la vigencia 2020.

De igual forma, se verificó que dicho documento fue enviado por la Subgerencia General a la Oficina Asesora de Planeación mediante correo electrónico el 8 de enero de 2020 dentro del término establecido.

c) Ficha Técnica de los Indicadores de Gestión vigencia 2020 y Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – diciembre de 2020.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



En la verificación realizada al corte del 31 de diciembre de 2020, se recibió mediante correo electrónico del 12 de enero, el enlace correspondiente al Cuadro de Mando Integral, el cual fue publicado en la intranet de la Entidad con corte a septiembre 30 de 2020, dicho documento contiene la ficha técnica dos (2) indicadores de gestión de la dependencia evaluada para la vigencia

La Subgerencia General reportó a través de correo electrónico, los indicadores de gestión de la vigencia 2020 a la Oficina Asesora de Planeación, tal y como se muestra a continuación:

Periodo Reporte	Fecha S/G OAP	Fecha Reportada por la Dependencia	¿Se reportó oportunamente?
I Trimestre de 2020	14 de Abril de 2020	6 de Abril de 2020	Si
II Trimestre de 2020	14 de Julio de 2020	3 de Julio de 2020	Si
III Trimestre de 2020	14 de Octubre de 2020	4 de Noviembre de 2020	No
IV Trimestre de 2020	18 de Enero de 2021	22 de Enero de 2021	No

Se debe tener en cuenta que de acuerdo con el Procedimiento P-OP-023 el reporte debe ser realizado los primeros diez (10) días hábiles del mes siguiente al período que se reporta y ser remitido por correo electrónico a la Oficina Asesora de Planeación para actualización y seguimiento, sin embargo, conforme a los soportes remitidos a la Oficina de Control Interno por la Subgerencia General el veintidós de (22) de Enero de 2021, los reportes respecto del segundo y tercer trimestre fueron reportados de manera extemporanea.

2. Revisión Pertinencia y Suficiencia Indicadores de Gestión Frente al Plan de Acción 2020 y a las Funciones de la Subgerencia General

- El conjunto de indicadores de la Subgerencia General, así como su Plan de Acción incluyó productos e indicadores asociados, con las funciones definidas en el Acuerdo 007 de 2017, en dicho Plan se encuentran relacionadas en el artículo undécimo, metas y/o productos que guardan relación con los indicadores establecidos.
- El análisis específico de pertinencia del plan de acción e indicadores se registra en el numeral 4



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



3. Revisión de la Información.

En la verificación con corte al 31 de diciembre de 2020 realizada por la Oficina de Control Interno, se observó que, para los indicadores de la Dependencia evaluada, se ha diligenciado la información correspondiente, con análisis descriptivos de manera coherente y razonable, lo que permite identificar su gestión en cada periodo.

- Trazabilidad de la información:

Se ha hecho, a partir de una muestra, una revisión de las fuentes, registros, documentación y sistemas de información que soportan la planeación para los diferentes indicadores formulados, así como los productos y/o metas del plan de acción.

4. Evaluación del cumplimiento de las metas planteadas para la vigencia para los Indicadores y el Plan de Acción

Sobre el cuadro de mando integral se verificó lo siguiente:

Como parte del contexto de las actividades de planeación estratégica se cotejaron los indicadores de gestión de la dependencia, registrados en el cuadro de mando integral de la vigencia 2020 a corte de 30 de Septiembre de 2020, el cual se encuentra publicado en la Intranet de la Entidad y frente a las actividades, productos y/o metas del Plan de Acción 2020 suscrito por la Subgerencia General se observó que el plan de acción tiene formuladas cuatro (4) metas para las cuales se caracterizaron dos (2) indicadores que se desagregan a continuación:

Lineamiento Corporativos	Objetivos Específicos	Estrategias	Indicador
6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como	6.1 Implementar un modelo de gestión institucional que permita cumplir el direccionamiento estratégico de la entidad.	6.1.8. Implementar los mecanismos necesarios que aseguren la sostenibilidad y el correcto funcionamiento de sistema de control interno de TRANSMILENIO S.A. soportado en la ejecución de políticas y procedimientos por parte de las tres líneas de defensa definidas en la entidad.	(Campañas de Divulgación



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Lineamiento Corporativos	Objetivos Específicos	Estrategias	Indicador
entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.			
6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.1 Implementar un modelo de gestión institucional que permita cumplir el direccionamiento estratégico de la entidad.	6.1.8 Implementar los mecanismos necesarios que aseguren la sostenibilidad y el correcto funcionamiento de sistema de control interno de TRANSMILENIO S.A. soportado en la ejecución de políticas y procedimientos por parte de las tres líneas de defensa definidas en la entidad.	Culminación de actuaciones disciplinarias

Fuente: Cuadro de mando integral publicado en la Intranet de la Entidad el 23 de septiembre de 2020.

- a. En la evaluación de pertinencia y suficiencia de los indicadores de la Subgerencia General, se identificó lo siguiente:
- Para la vigencia 2020, se formularon dos (2) indicadores específicos, los cuales se encuentran relacionados con las funciones del área y alineados con la estructura de la planeación estratégica de la Entidad del Acuerdo 7 del 3 de septiembre de 2019 y corresponden a eficacia.
 - De acuerdo con el análisis efectuado entre el Cuadro de Mando Integral 2020 vs Cuadro de Mando Integral 2019, se evidenció que los indicadores de gestión de la Subgerencia General para el año 2020 se mantienen.
 - Los dos (2) indicadores establecidos por la Subgerencia General se cumplieron al 100%.
 - **Sobre la evaluación del plan de acción se verificó:**

La dependencia generó cuatro (4) compromisos, los cuales tienen asociados cuatro (4)



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



productos y/o metas. Para su evaluación la Oficina Asesora de Planeación efectuó calificación sobre los compromisos SGP1, SGP3 y SGP4, y el compromiso restante fue evaluado por la Oficina de Control Interno, el cual está asociado con SGP2. A continuación se presenta su distribución:

Código	Compromisos	Cantidad de Producto y/o meta	Cantidad de Actividades Necesarias para el Logro del Producto	Cantidad de Indicadores
SGP1(*)	Fortalecer las actividades de monitoreo vigilancia y control en los procesos misionales de la entidad.	1	3	1
SGP2	Apoyar las estrategias de articulación y coordinación de los ámbitos gerenciales de la organización, en las que se convoque a la dependencia.	1	5	1
SGP3(*)	Realizar durante el año 2020 campañas de divulgación orientadas a prevenir la comisión de conductas disciplinarias por parte de los servidores públicos de la Entidad con el acompañamiento de la Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones de TRANSMILENIO S.A.	1	3	1
SGP4(*)	Culminar en el año 2020 treinta y seis (36) actuaciones disciplinarias originadas en el trámite de los informes y/o quejas presentadas a la Subgerencia General.	1	3	1
Total		4	14	4

Fuente: Cuadro construido por la OCI a partir del Plan de acción versión 44 remitido por parte de la Oficina Asesora de Planeación

(*) Compromisos y actividades evaluados por la oficina Asesora de Planeación

A continuación, se relaciona el análisis general y detallado de los productos por cada compromiso, evaluados por la Oficina de Control Interno:

A. Análisis de producto por cada compromiso

1. Para el compromiso SGP2:

Compromiso:

- Apoyar las estrategias de articulación y coordinación de los ámbitos gerenciales de la organización, en las que se convoque a la dependencia.

Productos o Metas:



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- Atención del 100% de las actividades requeridas a la Subgerencia General: Estas actividades incluyen: Reuniones y mesas de trabajo; Revisión y depuración de documentos; atención de requerimientos entes de control y ciudadanía en general Revisión y/o preparación de documentos e informes utilizados como herramienta para el proceso de toma de decisiones por parte de la Alta Gerencia.

Actividades Necesarias:

- "1. Planeación de actividades de seguimiento en cronograma semanal y mensual
- 2. Convocatoria y definición de temas de reunión
- 3. Participación en reuniones, mesas de trabajo u otros.
- 4. Generación de actas de reunión o ayudas de memoria
- 5. Seguimiento de compromisos "

Indicador:

- (Actividades atendidas/Actividades solicitadas)*100

Análisis:

- Por parte de la Oficina de Control Interno se verificó que durante el año 2020 se realizaron ocho (8) reuniones por parte de la Junta directiva, cuatro (4) de ellas fueron ordinarias, programadas en la reunión celebrada por la Junta Directiva en el mes de Marzo de 2020. De la programación establecida en el Acta No3 dos (2) de ellas fueron celebradas en fecha posterior. Las Cuatro (4) reuniones que fueron extraordinarias, fueron convocadas y celebradas cumpliendo con lo programado. Las convocatorias fueron realizadas conforme a lo establecido en el numeral segundo del artículo 38 de los Estatutos de TRANSMILENIO S.A.
- Así mismo, para cada una de reuniones se pudo constatar que se realizó la respectiva convocatoria conforme a lo establecido en los Estatutos de la Entidad, coincidiendo los temas relacionados en la convocatoria con los efectivamente discutidos en reunión y consignados en las respectivas actas. Por último se pudo evidenciar, que se realizó el debido seguimiento y ejecución de actividades que

fueron requerida por la Junta Directiva.

- Conforme a lo anterior, de acuerdo con el seguimiento realizado, se evidenció, que fueron ejecutadas en su totalidad las actividades, por lo anterior, el producto alcanzó una calificación del 100%

Los tres compromisos evulados por la Oficina Asesora de Planeación fueron reportados como cumplidos al 100% .

5. Conclusiones sobre la evaluación de los Compromisos de la Dependencia.

Con relación a los resultados obtenidos para los cuatro (4) compromisos establecidos en el Plan de Acción, que se encuentran reportados al segundo semestre de 2020, considerando las observaciones específicas y las ponderaciones establecidas para cada uno de estos, la Subgerencia General alcanza un porcentaje de cumplimiento respecto a los compromisos adquiridos en la vigencia 2020 del 100%, tal y como se presenta a continuación:

Código	Compromisos	Ponderación del compromiso logro	% De Cumplimiento	Total
SGP1(*)	Fortalecer las actividades de monitoreo vigilancia y control en los procesos misionales de la entidad.	25%	100	25
SGP2	Apoyar las estrategias de articulación y coordinación de los ámbitos gerenciales de la organización, en las que se convoque a la dependencia.	25%	100	25
SGP3(*)	Realizar durante el año 2020 campañas de divulgación orientadas a prevenir la comisión de conductas disciplinarias por parte de los servidores públicos de la Entidad con el acompañamiento de la Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones de TRANSMILENIO S.A.	25%	100	25
SGP4(*)	Culminar en el año 2020 treinta y seis (36) actuaciones disciplinarias originadas en el trámite de los informes y/o quejas presentadas a la Subgerencia General.	25%	100	25
Total Dependencia				100

El detalle del análisis específico se puede verificar en la "Matriz de seguimiento al Plan de Acción" (Anexo 2).
Informe N° OCI-2021-009 Evaluación de la Gestión Institucional por Dependencias a 31 de diciembre de 2020



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



(*) Compromisos evaluados y calificados por la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa.

6. Fortalezas

- El apoyo y disposición brindados por los profesionales de la dependencia Subgerencia General.
- La trazabilidad de las reuniones de junta directiva, quedando como evidencia además del acta, el audio y video mediante la plataforma Microsoft teams (stream microsfot)

7. Recomendaciones

De acuerdo con los análisis y calificaciones anteriormente descritos, a continuación, se presentan las recomendaciones y principales observaciones resultantes de la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno para que la Subgerencia General efectué las acciones correctivas en la formulación del plan de acción e indicadores para la vigencia.

1. Implementar mecanismos de control para verificar que los acuerdos de gestión queden firmados por parte del Gerente General de la entidad, en cumplimiento al artículo 2.2.13.1.5 del Decreto 1083 de 2015 “Evaluación de la gestión gerencial. La evaluación de la gestión gerencial se realizará con base en los Acuerdos de Gestión, documentos escritos y firmados entre el superior jerárquico y el respectivo gerente público, con fundamento en los planes, programas y proyectos de la entidad para la correspondiente vigencia”. (subrayado fuera de texto)

- “Se verificó que el acuerdo de gestión fue formalizado el 1 de julio de 2020 y fue suscrito por la Subgerente General, sin embargo, no cuenta con la firma del Gerente General (Superior Jerárquico), incumpliendo lo establecido en el artículo 2.2.13.1.9 del Decreto 1083 de 2015”

2. Realizar el reporte de los indicadores de gestión dentro de los diez días, hábiles siguientes a la fecha de reporte y dar cumplimiento a lo establecido en el Procedimiento P-OP-023 de indicadores de gestión:

- “Conforme a los soportes remitidos a la Oficina de Control Interno por la Subgerencia General el veintidós de (22) de Enero de 2021, los reportes respecto del segundo y tercer trimestre fueron reportados de manera extemporanea.”



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



3. Como oportunidad de mejora se sugiere evaluar para la vigencia 2021, la incorporación de compromisos que impacten con la misionalidad de la Entidad.
4. Evaluar las oportunidades de mejora presentadas por la Oficina Asesora de Planeación resultante del trabajo de seguimiento al plan de acción.

Las anteriores conclusiones y recomendaciones fueron socializadas con los responsables y el facilitador la Subgerencia General designado para atender el presente trabajo de auditoría el 22 de Enero de 2021

La Oficina de Control Interno agradece la colaboración de la Subgerencia General para el desarrollo de la presente evaluación y reitera su disponibilidad para prestar la asistencia y acompañamiento requeridos, conforme a sus roles y funciones, para adoptar los correctivos y acciones de mejoramiento recomendados, con el propósito de cumplir con los objetivos institucionales.

Para lo anterior se solicita emitir respuesta dentro de los quince días (15) calendarios siguientes al recibo del presente informe.

Finalmente, y con el objetivo de dar cumplimiento de la Circular 04 de 2005 Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno, la Oficina de Control Interno recomienda que el presente informe sea tenido en cuenta como referente en la evaluación de los servidores de la Dependencia.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Bogotá D.C., 1 de febrero de 2021.



Luis Antonio Rodríguez Orozco
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Natalia Stefanie Acosta Quiroga-Contratista

Revisó: Luz Marina Díaz-Contratista

Anexo 1: Matriz de Análisis de Indicadores de Gestión. (1 Folio)

Informe N° OCI-2021-009 Evaluación de la Gestión Institucional por Dependencias a 31 de diciembre de 2020