



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



No. INFORME: OCI-2021-054

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Seguimiento a las actividades establecidas en el Plan de Mejoramiento derivado de las auditorías realizadas por la Contraloría de Bogotá D.C. y la Veeduría Distrital.

EQUIPO AUDITOR: Santiago Santos Sánchez – Contratista Oficina Control Interno.

OBJETIVO:

Verificar el grado de avance y/o cumplimiento de las acciones contenidas en el plan de mejoramiento derivado de las auditorías realizadas por la Contraloría de Bogotá D.C. y la Veeduría Distrital.

ALCANCE:

Para el presente trabajo se contempló el seguimiento al cumplimiento de las acciones formuladas en el plan de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá y el de la Veeduría Distrital, cuya fecha de vencimiento estuviera entre el 1 de julio y el 30 de septiembre de 2021.

CRITERIOS

- Resolución Reglamentaria No. 36 de 2019 de la Contraloría de Bogotá "*Por la cual se reglamenta el trámite del Plan de Mejoramiento que presentan los sujetos de vigilancia y control fiscal a la Contraloría de Bogotá, D.C., se adopta el procedimiento interno y se dictan otras disposiciones*".



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- Procedimiento P-CI-011-1 Formulación y Seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá D. C.

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO,

La Oficina de Control Interno, en virtud de lo dispuesto en el procedimiento P-CI-011 Formulación y Seguimiento al Plan de Mejoramiento Suscrito con la Contraloría de Bogotá D.C. y la Resolución Reglamentaria 036 de 2019 de la Contraloría de Bogotá, llevó a cabo el seguimiento y verificación al cumplimiento de las acciones establecidas en el plan de mejoramiento derivado de las auditorías practicadas por el ente de Control, realizando el análisis de la información y documentación existente, la cual fue puesta a disposición por parte de las áreas responsables de su cumplimiento.

Por otra parte, se realizó la verificación del cumplimiento de las acciones formuladas en el plan de mejoramiento suscrito con la Veeduría Distrital, resultante de la Investigación sumaria al convenio interadministrativo de Cooperación 613 de 09 de julio de 2019, suscrito entre la Empresa de Transporte del Tercer Milenio “TRANSMILENIO S.A.” y el Fondo Rotatorio de la Policía Nacional y comunicada a la Entidad a través de radicado 2021-ER-12403.

En la verificación efectuada, se determinó el cumplimiento de las acciones planteadas por los responsables al interior de cada una de las dependencias, dejando los respectivos registros y evidencias en papeles de trabajo que reposan en el archivo digital de esta Oficina.

1. Metodología para el seguimiento del Plan de Mejoramiento.

El seguimiento se realizó con base en la información contenida en el formato R-CI-030 Seguimiento plan de mejoramiento Contraloría, solicitando mediante correo electrónico a las dependencias responsables de su ejecución, los soportes a las siguientes ocho (8) acciones con fecha de vencimiento entre el 1 de julio y el 30 de septiembre de 2021.

VIGENCIA DE LA AUDITORÍA	CÓDIGO AUDITORÍA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	DESCRIPCIÓN ACCIÓN	DEPENDENCIA
2020	111	3.3.1	1	Capacitar en la estructuración de contratos y convenios interadministrativos a los profesionales de la Dirección Técnica de Seguridad.	Dirección Corporativa
2020	111	3.3.2	1	Capacitar en el seguimiento y supervisión de convenios y contratos interadministrativos a los profesionales de la Dirección Técnica de Seguridad.	Dirección Corporativa
2020	111	3.5.1	1	Solicitar a la Dirección Corporativa la programación y realización de dos capacitaciones (una semestral) en elaboración y estructuración de Estudios Previos y Contratos, para los supervisores de contratos y/o personal que apoye la supervisión.	Dirección Corporativa
2020	111	3.5.3	1	Solicitar a la Dirección Corporativa la programación y realización de dos capacitaciones (una semestral) en el Manual de Supervisión e Interventoría M-DA-015, para los supervisores de contratos y/o personal que apoyen la supervisión.	Dirección Corporativa
2020	111	3.5.4	1	Solicitar a la Dirección Corporativa la programación y realización de dos capacitaciones (una semestral) en el Manual de Supervisión e Interventoría M-DA-015, para los profesionales supervisores de contratos o que apoyen la supervisión.	Dirección Corporativa
2020	111	3.5.5	1	Solicitar a la Dirección Corporativa la programación y realización de dos capacitaciones (una semestral) en el Manual de Supervisión e Interventoría M-DA-015, para los supervisores de contratos y/o personal que apoye la supervisión; haciendo énfasis en la importancia de la revisión de los soportes que respaldan la ejecución presupuestal y física del contrato.	Dirección Corporativa

VIGENCIA DE LA AUDITORÍA	CÓDIGO AUDITORÍA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	DESCRIPCIÓN ACCIÓN	DEPENDENCIA
2020	111	3.5.6	1	Solicitar a la Dirección Corporativa la programación y realización de dos capacitaciones (una semestral) en elaboración y estructuración de Estudios Previos y Contratos, para los supervisores de contratos y/o personal que apoye la supervisión; haciendo énfasis en la necesidad de delimitar los tiempos para la toma de decisiones y el inicio de las etapas en las que pueda estructurarse un proyecto.	Dirección Corporativa
2021	98	3.1.3.6.1.	1	Registrar en los informes de supervisión el cumplimiento o incumplimiento de las obligaciones contractuales del contratista.	Dirección Corporativa

Tabla 1 Acciones Evaluadas - Fuente: Elaboración propia

2. Resultados consolidados seguimiento plan de mejoramiento concertado con la Contraloría de Bogotá D.C.

Recibidas las matrices diligenciadas y soportadas, se procedió al análisis de la información con el fin de verificar el cumplimiento de las acciones, arrojando como resultado final lo siguiente:

- Se consideran como suficientes las evidencias presentadas por las dependencias para las ocho (8) acciones evaluadas, toda vez que su porcentaje de ejecución corresponde al 100%.

De igual manera, se resalta que de conformidad con el artículo 12 de la Resolución Reglamentaria 036 de 2019, expedida por la Contraloría de Bogotá, el cierre definitivo de las acciones será realizado por el ente de control una vez se verifique el cumplimiento (eficacia) y la efectividad de las acciones del Plan de Mejoramiento para eliminar la causa que originó los hallazgos.



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



3. Actualización del Plan de Mejoramiento producto de la evaluación realizada por la Contraloría de Bogotá D.C. dentro de su autoría de desempeño PAD 2021, código 101.

La Contraloría de Bogotá en el marco de la auditoría de desempeño código 101, realizó una evaluación de veinte (20) acciones formuladas en el plan de mejoramiento, cuya fecha de vencimiento se encontrara antes del 30 de junio de 2021. Una vez validado los soportes, el Ente de Control, comunicó en su informe final, mediante radicado 2021-ER-35771, el cierre de las veinte (20) acciones evaluadas, toda vez que fueron calificadas como CUMPLIDAS EFECTIVAS.

4. Estado Acciones Investigación Sumaria – Veeduría Distrital

Producto de la investigación sumaria realizada por la Veeduría Distrital al convenio interadministrativo de Cooperación 613 de 09 de julio de 2019, suscrito entre la Empresa de Transporte del Tercer Milenio “TRANSMILENIO S.A.” y el Fondo Rotatorio de la Policía Nacional, se formularon las siguientes ocho (8) acciones.

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE FINALIZACIÓN
1. Impartir directrices para que dentro de los convenios que se celebren con ocasión de la seguridad del sistema “TRANSMILENIO”, se establezcan puntos de control para que los informes que se surtan, sean acordes con las obligaciones contraídas y lo dispuesto en los manuales de la entidad.	1. Solicitar la revisión del formato de supervisión de contratos, toda vez que no se ajusta en su totalidad a los convenios interadministrativos.	Dirección Técnica de Seguridad	15/04/2022
	2. El informe elaborado por la supervisión será revisado por un abogado de la Dirección Técnica de Seguridad, con el objeto de evitar errores de forma y contenido.	Dirección Técnica de Seguridad	15/04/2022
2. Disponer que en la planeación de los estudios previos y documentos técnicos de los futuros convenios sobre seguridad del sistema “TRANSMILENIO”, dada la responsabilidad de la ordenación del gasto, se determinen entre otros temas,	1. Al interior de la Dirección Técnica de Seguridad, se elaborará un documento donde se describa de forma genérica los bienes y servicios que se podrán adquirir en los próximos convenios con la Policía, y de forma taxativa aquellos bienes que no pueden incluirse en este tipo de convenios.	Dirección Técnica de Seguridad	15/04/2022

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE FINALIZACIÓN
cómo y en qué se pueden invertir los recursos suministrados por la entidad y dejar expresamente estipulado los ítems en que no se puede gastar o invertir.	2. El plan de adquisiciones del convenio debe ser construido, discutido y aprobado conjuntamente por las partes, previo a la suscripción del convenio y se deben incluir solo bienes y servicios contemplados en el documento generado en la actividad 1.	Dirección Técnica de Seguridad	15/04/2022
	3. El plan de adquisiciones será un documento que hará parte integral del contrato, por lo que solo podrá modificarse mediante una modificación al mismo.	Dirección Técnica de Seguridad	15/04/2022
3. Impartir instrucciones a los servidores públicos y contratistas involucrados en los procesos de contratación de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio "TRANSMILENIO S.A.", para que den cumplimiento al Acuerdo 2 de 2014 del Archivo General de la Nación, que define las directrices sobre la conformación de los archivos de las entidades.	1. Emitir una circular a personas que apoyan procesos de contratación en cada área, para fortalecer su conocimiento en el desarrollo de los diferentes procesos de selección y los documentos asociados a los mismos.	Dirección Corporativa	31/12/2021
4. Establecer puntos de control, para cuando se presenten diferencias entre los expedientes digitales publicados en el SECOP y los expedientes físicos que reposan en la entidad se generen acciones que subsanen dichos inconvenientes y que todo documento que se genere dentro de los procesos contractuales, se publique dentro de los términos señalados en las normas, en especial aquellos que evidencian la ejecución del contrato, tal como se dispone en el artículo 2.2.1.1.1.7.1. del Decreto 1082 de 2015 y los artículos 2.2.1.1.1.7 y 2.1.1.2.1.8. del Decreto 1081 de 2015.	1. Publicar en SECOP II los convenios interadministrativos que suscriba la Dirección Técnica de Seguridad, en particular el que se suscriba con la Policía Nacional.	Dirección Técnica de Seguridad	15/04/2022
	2. Al interior de la Dirección Técnica de Seguridad, se designará una persona que apoye a los supervisores del área en la revisión de los expedientes contractuales para que allí reposen todos los documentos de ejecución del convenio, dicha persona deberá realizar una lista de los documentos que deben reposar en el expediente contractual y verificar que todos estén allí.	Dirección Técnica de Seguridad	15/04/2022

Tabla 2: Acciones Veeduría Distrital - Fuente: Elaboración Propia

CONCLUSIONES

- a. Se resalta la disposición, seguimiento y responsabilidad en el cumplimiento de las acciones de cada una de las áreas durante lo corrido de la vigencia 2021, lo cual ha permitido un cierre por parte de la Contraloría del 100% de las acciones evaluadas.

- b. A la fecha del presente informe no se reportan acciones incumplidas, y el estado del total de las acciones del plan de mejoramiento suscrito con Contraloría de Bogotá D.C., es el siguiente:

Estado	Cantidad	%
Cumplidas	17	47.2%
En Ejecución (*)	19	52.8%
Total Acciones	36	100%

Tabla 3 Estado Acciones Fuente: Elaboración Propia

(*) Se precisa que a la fecha del presente informe se encuentra en etapa de formulación las acciones derivadas de los hallazgos del informe final de auditoría de desempeño, código 101.

- Consideramos importante precisar que las acciones con estado “*Cumplidas*”, hacen referencia a aquellas acciones ejecutadas al 100% dentro del plazo establecido como fecha de terminación y la Oficina de Control Interno consideró como suficientes los soportes remitidos por cada una de las dependencias, no obstante, su cierre definitivo es potestad de la Contraloría de Bogotá, una vez se verifique el cumplimiento (eficacia) y la efectividad de las acciones.
 - Las acciones “*En Ejecución*” son aquellas cuya fecha de terminación es posterior al 30 de septiembre de 2021.
- c. Con relación a las ocho (8) acciones de la investigación sumaria realizada por la Veeduría Distrital, éstas presentan fecha de finalización posterior al 30 de septiembre de 2021 y por tal motivo su evaluación se realizará en el próximo seguimiento.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



RECOMENDACIONES

- a. Mantener un monitoreo permanente para reportar en los tiempos establecidos, los soportes de cumplimiento de las diecinueve (19) acciones que se encuentran actualmente en ejecución correspondientes al plan de mejoramiento con la Contraloría de Bogotá, así como de las ocho (8) acciones formuladas en el marco de la investigación de la Veeduría Distrital.
- b. Continuar con la aplicación de mecanismos de autocontrol y revisión periódica de las acciones formuladas por cada dependencia, que permitan generar alertas tempranas para evitar el vencimiento de las acciones o solicitar las modificaciones en forma oportuna, en caso de ser necesario.

El resultado de la evaluación fue socializado mediante correo electrónico con las dependencias responsables el 1 de octubre de 2021.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Bogotá D.C., 04 de octubre de 2021.

LUIS ANTONIO RODRÍGUEZ OROZCO

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Santiago Santos Sánchez – Contratista Oficina Control Interno

Anexo: Matriz de Seguimiento Planes de Mejoramiento Contraloría de Bogotá