



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



No. INFORME: OCI-2020-039

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Seguimiento a la Ejecución de las Actividades Establecidas en el Plan de Mejoramiento derivado de las auditorías Realizadas por la Contraloría de Bogotá D.C.

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.

ALCANCE:

En este trabajo se contempló el seguimiento al cumplimiento de las acciones formuladas en el plan de mejoramiento con la Contraloría de Bogotá cuya fecha de vencimiento estuviera entre el 1 de abril el 30 de junio de 2020.

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



DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO, RECOMENDACIONES y CONCLUSIONES:

La Oficina de Control Interno, como parte de la ejecución del Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2020 y 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., 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.

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 o físico) 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 acciones:

- Acciones con fecha de vencimiento a 30 de junio de 2020. (Quince (15) acciones)

VIGENCIA DE LA AUDITORÍA	CÓDIGO AUDITORÍA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	DEPENDENCIA
2019	64	3.2.2.1	1	Subgerencia Técnica y de Servicios
2019	64	3.2.2.1	2	Subgerencia Técnica y de Servicios
2019	64	3.2.2.2	1	Dirección Corporativa
2019	64	3.2.2.3	1	Dirección Corporativa
2019	64	3.2.2.4	1	Dirección de TIC

VIGENCIA DE LA AUDITORÍA	CÓDIGO AUDITORÍA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	DEPENDENCIA
2019	64	3.2.3.1.1	1	Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones
2019	64	3.2.3.1.1	3	Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones
2019	64	3.2.3.11.1	1	Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones
2019	64	3.2.3.13.1	1	Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones
2019	64	3.2.3.13.2	1	Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones
2019	64	3.2.3.14.14	1	Subgerencia Técnica y de Servicios
2019	64	3.2.3.16.1	1	Dirección de TIC
2019	64	3.2.3.6.1	1	Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones
2019	64	3.3.1.2	1	Oficina de Control Interno
2019	64	3.3.1.3	1	Oficina Asesora de Planeación

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

Recibidas las matrices debidamente 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:

- a. Se consideran como suficientes las evidencias presentadas por las dependencias para catorce (14) de las quince (15) acciones, toda vez que su porcentaje de ejecución corresponde al 100% y se relacionan a continuación:

VIGENCIA	CÓDIGO	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ÁREA RESPONSABLE	ACCIÓN
2019	64	3.2.2.1	1	Subgerencia Técnica y de Servicios	Generar un informe semestral para identificar los factores que afectan la demanda para así mejorar las proyecciones realizadas.

VIGENCIA	CÓDIGO	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ÁREA RESPONSABLE	ACCIÓN
2019	64	3.2.2.1	2	Subgerencia Técnica y de Servicios	Expedir trimestralmente por parte del subgerente técnico y de servicios el memorando dirigido a los directivos de TMSA, en el que manifiesta que no firmará ninguna solicitud de modificación al plan de contratación si se asocian con las metas de inversión objeto del cuestionamiento con el propósito permitir la coherencia entre la ejecución física y presupuestal.
2019	64	3.2.2.2	1	Dirección Corporativa	Designar a una persona idónea para que verifique la estructuración económica de los procesos de selección con convocatoria pública (estudio de sector, estudio de mercado, variable económica) etc.
2019	64	3.2.2.3	1	Dirección Corporativa	Verificación sustancial documental de procesos de escogencia de personal.
2019	64	3.2.2.4	1	Dirección de TIC	Modificar el literal a) del numeral 7.5 "opciones de tratamiento para los bienes revertidos" del manual para reversión de las concesiones de operación.
2019	64	3.2.3.1.1	1	Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones	Revisar que los documentos relacionados con la ejecución contractual de los convenios y contratos interadministrativos de 2017 estén publicados en las plataformas correspondientes. En caso contrario, realizar la respectiva publicación.
2019	64	3.2.3.1.1	3	Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones	Implementar un control en la solicitud de informes al contratista
2019	64	3.2.3.11.1	1	Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones	En los casos en los que se suscriban convenios interadministrativos para la contratación de ATL y BTL, en donde no exista pluralidad de oferentes, se llevará a cabo un proceso de selección.
2019	64	3.2.3.13.1	1	Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones	Para la realización de convenios y contratos, se tendrán en cuenta las condiciones del numeral 4.2.5 del manual de contratación (código m-ad-013, versión 3 de diciembre de 2018), relacionado con las modificaciones (adiciones, prórrogas, suspensiones, etc)
2019	64	3.2.3.13.2	1	Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones	Llevar a cabo un seguimiento semanal, vía correo electrónico o a través de reuniones presenciales, referente al seguimiento en la entrega de los productos, por parte del contratista.

VIGENCIA	CÓDIGO	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ÁREA RESPONSABLE	ACCIÓN
2019	64	3.2.3.14.14	1	Subgerencia Técnica y de Servicios	Realizar informes trimestrales sobre el avance de la implementación de infraestructura frente al ingreso de operación de los nuevos buses que contenga lo siguiente: * seguimiento del avance de los contratos IDU. * Alertas sobre los retrasos que se evidencien en cronogramas. * Ajuste de diseños operacionales por cambios en cronograma. * Evaluación de medidas contingentes en operación de buses por cambios en cronograma.
2019	64	3.2.3.6.1	1	Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones	Para la realización de convenios y contratos, se tendrán en cuenta las condiciones del numeral 4.2.5 del manual de contratación (código m-ad-013, versión 3 de diciembre de 2018), relacionado con las modificaciones (adiciones, prórrogas, suspensiones, etc)
2019	64	3.3.1.2	1	Oficina de Control Interno	Remitir la matriz del seguimiento a las metas PDD a la alcaldía mayor conforme las indicaciones recibidas.
2019	64	3.3.1.3	1	Oficina Asesora de Planeación	Remitir en el periodo de ejecución de la auditoría regular del año 2020, comunicado al grupo auditor informando la integración y publicación del plan de acción, en consonancia con lo dispuesto con el decreto 612 de 2018

No obstante lo anterior, 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.

- b. Para la siguiente acción, de acuerdo con la evaluación realizada por la Oficina de Control interno, no se ha ejecutado al 100 %, tal y como se detalla a continuación:

VIGENCIA	CÓDIGO	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE VENCIMIENTO	OBSERVACIONES
2019	64	3.2.3.16.1	1	Dirección de TIC	2020-06-21	A junio de 2020 no se ha adelantado proceso de solución tecnológica, por tanto, no se ha logrado el cumplimiento de la acción.

CONCLUSIONES

- a. A la fecha del presente informe, el estado del total de las acciones abiertas del plan de mejoramiento suscrito con Contraloría de Bogotá D.C., es el siguiente:

Estado	Cantidad	%
Cumplidas	18 (*)	30%
Incumplidas	1	2%
En Ejecución	42	69%
Total Acciones	61	100%

Fuente: Elaboración Propia

(*) De las 18 acciones que se presentan cumplidas, se incluyen 14 cumplidas en el periodo evaluado y cuatro (4) cumplidas en seguimientos anteriores, que no han sido calificadas por el Ente de Control

Se resalta que se incorporaron las veintinueve (29) acciones formuladas, derivadas de la auditoría de regularidad realizada durante el primer semestre de 2020.

- 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.
- Las acciones “*Incumplidas*”, son aquellas que, de acuerdo con su fecha de terminación, se encuentran vencidas y los soportes remitidos no evidencian su ejecución en el 100%.
- Las acciones “*En Ejecución*” son aquellas cuya fecha de terminación es posterior al 30 de junio de 2020.

RECOMENDACIONES

- a. Adelantar los trámites pertinentes para dar cumplimiento a la acción que se encuentra vencida, toda vez que conforme con la Resolución Reglamentaria No. 36 de 2019 de la Contraloría de Bogotá, el incumplimiento del plan de mejoramiento puede derivar a la imposición de un proceso sancionatorio a la Entidad.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- b. Mantener un monitoreo permanente para reportar en los tiempos establecidos, los avances de las cuarenta y dos (42) acciones que se encuentran en ejecución.
- c. Generar como primera línea de defensa, mecanismos de autocontrol y revisión periódica de las acciones formuladas por cada dependencia, que permitan generar alertas tempranas para así, dar cumplimiento a las acciones en los términos establecidos. Lo anterior, en razón a que durante los seguimientos realizados la Oficina de Control Interno detectó desconocimiento de fechas de terminación para algunas de las acciones, por parte de los enlaces encargados de la gestión.

La oficina de Control Interno está disponible para continuar realizando procesos de capacitación en temas relacionados con los planes de mejoramiento.

El resultado de la evaluación fue socializado mediante actas con cada una de las dependencias responsables a través de la plataforma TEAMS.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Bogotá D.C., 21 de julio de 2020.

LUIS ANTONIO RODRÍGUEZ OROZCO

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Santiago Santos Sánchez – Contratista Oficina Control Interno

Revisó: Luz Marina Díaz Ramírez – Contratista Oficina Control Interno

Anexo: Matriz de Seguimiento Planes de Mejoramiento Contraloría de Bogotá