



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



N° INFORME: OCI-2020-003

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Evaluación de la Gestión Institucional por dependencias a la Oficina de Control Interno al 31 de diciembre de 2019.

EQUIPO AUDITOR: Santiago Santos Sánchez – Contratista

OBJETIVO: Evaluar y analizar la gestión (cualitativa y cuantitativa), de la Oficina de Control Interno con el fin de verificar el cumplimiento de los compromisos establecidos en el Plan de Acción Institucional, para la vigencia 2019.

ALCANCE: El alcance de la labor realizada por la Oficina de Control Interno se estableció de acuerdo con los siguientes parámetros:

1. Verificación de la formalización de los siguientes documentos:
 - Presentación para aprobación y seguimiento del Plan Anual de Auditorías 2019 ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
 - Versión preliminar del Plan de Acción vigencia con corte a 31 de diciembre de 2019 remitida por la OAP el 17 de enero de 2020 vía correo electrónico.
 - Indicadores de Gestión vigencia 2019 relacionados en el cuadro de mando integral enviado a la OCI por la OAP mediante correo electrónico de enero 17 de 2020.
 - Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – diciembre de 2019.
2. Verificación de la coherencia, pertinencia y suficiencia de los indicadores de gestión de la Oficina de Control Interno frente al Plan de Acción suscrito por el Jefe del área para la vigencia 2019 y frente a las funciones establecidas en el 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. 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 de referencia del cumplimiento de las metas planteadas para la vigencia.
5. 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,



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



en procura de la consecución de los objetivos de la dependencia y la consolidación de su contribución a los objetivos institucionales.

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO, RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES:

Considerando lo anterior, a continuación, se presentan los resultados de la evaluación:

1. VERIFICACIÓN DE LA FORMALIZACIÓN DE LOS SIGUIENTES DOCUMENTOS:

- a) Presentación para aprobación y seguimiento del Plan Anual de Auditorías 2019 ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

Teniendo en cuenta que, de acuerdo con el concepto emitido por el por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, no se requiere para los Jefes de Control Interno la suscripción ni formalización de acuerdos de Gestión. Se da cumplimiento a lo establecido en el parágrafo 3 del artículo 39 Decreto 807 de 2019, donde se deben presentar al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, los aspectos relevantes resultantes del ejercicio de auditoría interna, para la toma de las acciones pertinentes. De igual forma, será objeto de análisis el resultado anual del nivel de avance del Sistema de Control Interno, para consideración del Comité y toma de las acciones correspondientes dirigidas al fortalecimiento y mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno de la entidad u organismo Distrital respectivo.

Conforme lo anterior, se evidencia la presentación y acta de reunión del 23 de diciembre de 2019 donde se reporta el avance del Plan de Auditorías para la Vigencia 2019. Evaluación del Plan de Acción vigencia 2019

- b) Ficha Técnica de los Indicadores de Gestión vigencia 2019 y Reporte de Indicadores de Gestión periodo diciembre de 2019.

En la verificación realizada con corte a 31 de diciembre de 2019, se recibió mediante correo electrónico del 17 de enero de 2020 por parte de la Oficina Asesora de Planeación el enlace correspondiente al Cuadro de Mando Integral, el cual fue publicado en la intranet de la Entidad, dicho documento contiene la ficha técnica de los indicadores de gestión de la dependencia para la vigencia.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



La Oficina de Control Interno reportó a través de correo electrónico de fecha 9 de enero de 2020, los indicadores de gestión del último trimestre de 2019 a la Oficina Asesora de Planeación de forma oportuna.

2. REVISIÓN PERTINENCIA Y SUFICIENCIA INDICADORES DE GESTIÓN FRENTE AL PLAN DE ACCIÓN 2019 Y A LAS FUNCIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.

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 de la vigencia 2019, el cual fue remitido por correo electrónico del 17 de enero de 2020 por la OAP, frente a las actividades, productos y metas del Plan de Acción 2019 suscrito por el Jefe del área, observándose que dentro del Plan de Acción tuvo formuladas cuatro (4) metas para las vigencias 2019, para las cuales se caracterizaron cuatro (4) indicadores, que se desagregan en el siguiente cuadro:

LINEAMIENTOS 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 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.	EMG1 Ejecución de trabajos de Aseguramiento
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.	EMG2 Ejecución de trabajo de Cumplimiento
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.	EMG3 Reporte periódico del estado de atención de visitas y requerimientos de entes de control y/o vigilancia

LINEAMIENTOS 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 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.	EMG4 Seguimiento Planes de Mejoramiento

a. En la evaluación de pertinencia y suficiencia de los indicadores de la Oficina de Control Interno se identificó lo siguiente:

- Se formularon cuatro (4) indicadores específicos relacionados con las funciones del área y alineados con la estructura de la planeación estratégica de la Entidad.
- El conjunto de indicadores de la Oficina de Control Interno, así como su Plan de Acción 2019 incluyó productos e indicadores asociados a la función de realizar evaluaciones al sistema de Control Interno, realizar auditorías y seguimientos y presentar informes de Ley, que se registran como funciones de dicha dependencia en el Acuerdo 007 de 2017. En este sentido y en relación con la vigencia 2018, se adicionó un indicador relacionado con el seguimiento periódico a los Planes de Mejoramiento.
- Teniendo en cuenta la actualización de la Plataforma Estratégica, la Oficina de Control Interno realizó la verificación de la pertinencia de los indicadores de gestión formulados para los nuevos lineamientos corporativos, informado a la Oficina Asesora de Planeación que éstos no requerían modificación.

3. REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN

- En la verificación con corte al 31 de diciembre de 2019 realizada por la Oficina de Control Interno, se observó que para la todos de indicadores de la Dependencia evaluada, se ha diligenciado la información correspondiente y remitida a la Oficina Asesora de Planeación de manera oportuna, con análisis descriptivos de manera coherente y razonable, lo que permite identificar la gestión para cada indicador en cada periodo.
- Trazabilidad de la información:

Se ha hecho, a partir de la revisión de las fuentes, registros, documentación y sistemas de información que soportan la planeación para los diferentes indicadores formulados, observándose que para la todos los indicadores de gestión la información soporte que reposa en la siguiente ruta "O:\OCI 2020\2. Trabajos de Cumplimiento\1. Evaluación por Dependencias (Ley 909 de 2004)\Diciembre 2019\2. Soportes\6. OCI" y se soporta de manera coherente y razonable y es posible obtener la historia de la información de la planeación de cada indicador.

4. ANÁLISIS DE INDICADORES Y EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN

En la matriz anexa, se presenta la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno, con las siguientes consideraciones:

- Para la ejecución, medición y seguimiento de la gestión de la Oficina de Control Interno, para la vigencia 2019 se formularon cuatro (4) indicadores de gestión, encontrándose que la totalidad de ellos corresponden al tipo de eficacia. No se formuló ningún tipo de indicador de efectividad, teniendo en cuenta que la Oficina de Control Interno no es un área misional de la Entidad.

INDICADOR	TIPO
Ejecución de trabajos de aseguramiento	Eficacia
Ejecución de trabajos de cumplimiento	Eficacia
Reporte periódico del estado de atención de visitas y requerimientos de entes de control y/o vigilancia	Eficacia
Seguimiento planes de mejoramiento	Eficacia

Fuente: Reporte OCI Indicadores y Matriz de seguimientos plan de acción remitido por la OAP mediante correo electrónico el 17-Ene-2020.

- Sobre la evaluación del plan de acción se verificó lo siguiente para cada una de las actividades:
 - a) *OCIP1-1 Efectuar Cuatro (4) Seguimientos (uno cada trimestre) al cumplimiento en la atención de los requerimientos recibidos por parte de los entes de control y/o vigilancia y el reporte de las coordinaciones de las visitas de los Entes de Control:* Se constató que existiesen los soportes de lo registrado por la Dependencia, encontrando que realizó los cuatro (4) reportes equivalentes al 100% de lo programado.

- b) *OCIP1-2 Ejecutar el 100% de las auditorías de seguimiento aprobadas por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2019*: Se constató que existiesen los soportes de lo registrado por la Dependencia, encontrando que se realizaron los 20 trabajos de aseguramiento programados para el 2019, lo que equivale al 100%.
- c) *OCIP1-3 Ejecutar el 100% de los trabajos de cumplimiento*: Se constató que existiesen los soportes de lo registrado por la Dependencia, encontrando que se realizó el 100% de las actividades de cumplimiento programadas para la vigencia.
- d) *OCIP1-4 Realizar 4 seguimientos (uno cada trimestre) a los planes de mejoramiento derivados de las auditorías internas*: Se constató que existiesen los soportes de lo registrado por la Dependencia, encontrando que se realizó el seguimiento trimestral a los planes de mejoramiento derivado de las auditorías internas, lo que representa un 100% de cumplimiento en el indicador.

5. CONCLUSIONES SOBRE LA EVALUACIÓN DE LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA:

Teniendo en cuenta los resultados obtenidos en el seguimiento del plan de acción y de los cuatro (4) Indicadores de la OCI establecidos en el cuadro de mando integral, se puede concluir que hay coherencia y pertinencia entre los mismos.

De igual forma, y considerando las observaciones específicas y las ponderaciones establecidas en el plan de acción y para cada indicador que se encuentran reportados al 31 de diciembre de 2019, la Oficina de Control Interno alcanza un porcentaje de cumplimiento respecto a los compromisos adquiridos en la vigencia 2019 del **100%** distribuido así:

Indicadores Oficina de Control Interno	Numero de Trabajos al 31/12/19	Ejecución Porcentual Esperado con corte 31/12/19	Avance Porcentual Obtenido
Ejecución de trabajos de aseguramiento	20 / 20	100%	100%
Ejecución de trabajos de cumplimiento	44 / 44	100%	100%
Reporte periódico del estado de atención de visitas y requerimientos de entes de control y/o vigilancia	4 / 4	100%	100%
Seguimiento planes de mejoramiento	4 / 4	100%	100%

Fuente: Reporte OCI Indicadores y Matriz de seguimientos plan de acción remitido por la OAP mediante correo electrónico el 17-Ene-2020.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



El detalle del análisis específico se puede verificar en la “Matriz de Evaluación de Indicadores y Plan de Acción” (Anexo 1).

6. RECOMENDACIONES

De acuerdo con el análisis y calificación anteriormente descrita, se recomienda que la OCI de continuidad con las actividades de asesoría y acompañamiento a las dependencias de la Entidad, en materia de formulación de planes de mejoramiento lo que permite el fomento de la cultura del autocontrol hoy conocido como “enfoque hacia la prevención” (Decreto 648 de 2017).

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 informa que el presente informe será tenido en cuenta como referente en la evaluación de los servidores de la Dependencia.

Los resultados de la evaluación fueron socializados con la dependencia responsable a través de correo electrónico.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Cordialmente,

LUIS ANTONIO RODRÍGUEZ OROZCO
Jefe Oficina de Control Interno

OCI – 2020-003 del 30 de enero de 2020

Elaboró: Santiago Santos Sánchez - Contratista Oficina de Control Interno.

Anexo: Dos (2) Folios.

Código 801.01