



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



N° INFORME: OCI-2019-014

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Evaluación de la Gestión Institucional por dependencias a la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario a 31 de diciembre de 2018.

EQUIPO AUDITOR: Lina María Amaya Sánchez – Contratista, Profesional Contratista de Apoyo

OBJETIVO: Evaluar y analizar la gestión (cualitativa y cuantitativa), con el fin de verificar el cumplimiento de los compromisos establecidos en el Plan de Acción Institucional, para la vigencia 2018.

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:
 - Envío del Acuerdo de Gestión para la vigencia 2018.
 - Seguimiento al Acuerdo de Gestión para la vigencia 2018.
 - Plan de Acción vigencia con corte a 31 de diciembre de 2018.
 - Indicadores de Gestión vigencia 2018 relacionados en el cuadro de mando integral.
 - Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – diciembre de 2018.
2. Verificación de la coherencia, pertinencia y suficiencia de los indicadores de gestión de la dependencia frente al Plan de Acción suscrito por la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario para la vigencia 2018 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.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



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, 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:

1. Verificación de la Formalización de los Sigüientes Documentos.

a) Formalización del Acuerdo de Gestión 2018

Se verificó que el acuerdo de gestión fue formalizado el 10 de julio de 2018 entre el Gerente Público y su Superior Jerárquico, el cual contempla todos los compromisos establecidos en el Plan de Acción de la dependencia.

b) Evaluación del Acuerdo de Gestión de la vigencia 2018

Mediante correo electrónico del 30 de enero de 2019 la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario, envió a la Oficina de Control Interno, el soporte del Acuerdo de Gestión de la vigencia 2018, con fecha de 10 de julio de 2018 suscrito por el Gerente Público y su Superior Jerárquico.

De igual forma y mediante correo electrónico del 23 de enero de 2019 la Dirección corporativa envió a la Oficina de Control Interno, un archivo en Excel con la evaluación al acuerdo de Gestión del Gerente Público con fecha de finalización del 31 de diciembre de 2018. Es importante indicar que no presenta firmas del Gerente Público ni su Superior Jerárquico.

c) Plan de Acción vigencia 2018

En la verificación realizada, la Oficina Asesora de Planeación, suministró una versión preliminar del Plan de Acción de la vigencia 2018 en archivo Excel, el cual fue remitido por correo electrónico con fecha del 25 de enero de 2019 y contiene el consolidado de algunas dependencias de la Entidad.

De igual forma, se verificó que dicho documento fue enviado por la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario a la Oficina Asesora de Planeación mediante correo electrónico el 22 de enero de 2019 de forma extemporánea.

d) Ficha Técnica de los Indicadores de Gestión vigencia 2018 y Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – diciembre de 2018.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



En la verificación realizada al corte del 31 de diciembre de 2018, fue suministrado por la Oficina Asesora de Planeación en archivo XLS, una versión preliminar al Cuadro de Mando Integral de fecha 25 de enero de 2019, que contiene la ficha técnica de un indicador de gestión de la dependencia evaluada para la vigencia.

Se considera importante indicar que la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario reportó a través de correo electrónico de fecha 25 de julio de 2018, el indicador de gestión con corte a mayo de 2018 a la Oficina Asesora de Planeación de forma extemporánea.

2. Revisión Pertinencia y Suficiencia Indicadores de Gestión Frente al Plan de Acción 2018 y a las Funciones de la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario

Como parte del contexto de las actividades de planeación estratégica se cotejó el indicador de gestión de la dependencia registrado en el cuadro de mando integral de la vigencia 2018, el cual fue suministrado por la Oficina Asesora de Planeación y frente a las actividades, productos y/o metas del Plan de Acción 2018 suscrito por la Directora Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario, se observó que el Plan de Acción tiene formuladas trece (13) metas para la vigencia 2018, para las cuales se caracterizó un (1) indicador que se desagrega en el siguiente cuadro:

Proyecto De Inversión Plan Desarrollo	Objetivos Corporativos	Objetivos Específicos	Estrategias	Indicador
7223 - Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S. A.	2. Contribuir al desarrollo de una ciudad sostenible a partir de la adopción y uso de tecnologías limpias y el fortalecimiento de la Gestión Ambiental Institucional.	2.3 Generar una Cultura de protección del ambiente.	2.3.1 Realizar seguimiento a los procesos de gestión ambiental, orientada a la consolidación de un Sistema de Transporte Sostenible.	Rendimiento Energético = Kilómetros recorridos por la flota (km) / Combustible consumido por la flota (Gal)

- a. En la evaluación de pertinencia y suficiencia del indicador de la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario, se identificó lo siguiente:
- Se formuló un (1) indicador específico en la dependencia, el cual se encuentra alineado con la estructura de la planeación estratégica de la Entidad, pero no con los trece (13) productos



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



y/o metas establecidos en el Plan de Acción, ni con las funciones definidas en el Acuerdo 007 de 2017.

Por lo anterior y en atención al Informe OCI-2018-039 emitido por la Oficina de Control Interno, la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario mediante memorando con radicado 2018IE7122 del 17 de agosto de 2018, solicitó la eliminación del Indicador Ambiental, toda vez que no atiende ni refleja las funciones asignadas a la Dependencia; sin embargo, dicha solicitud, la Oficina Asesora de Planeación, la consideró como no procedente y su respuesta fue emitida mediante memorando con radicado 2018IE7622 del 11 de septiembre de 2018.

3. Revisión de la Información

- En la verificación con corte al 31 de diciembre de 2018 realizada por la Oficina de Control Interno, se observó que para el indicador de la Dependencia evaluada, se ha diligenciado la información correspondiente, con análisis descriptivos de manera coherente y razonable, lo que permite identificar su gestión hasta mayo de 2018.

De acuerdo con lo anterior, la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario mediante el memorando 2018IE7122 ya mencionado, no continuó con la recepción, el análisis de la información ni el reporte del indicador “*Rendimiento Energético*” a la Oficina Asesora de Planeación.

- 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. Análisis de Indicadores y Evaluación del Cumplimiento del plan de acción.

La dependencia realizó el último reporte del cálculo del indicador “*Rendimiento Energético*” a la Oficina Asesora de Planeación, con corte al 31 de mayo de 2018, reportando un cumplimiento del 100%.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- Sobre la evaluación del plan de acción se verificó:
 - a) De 13 productos establecidos por la dependencia, 5 se cumplieron al 100%, y los siguientes tres (3) tuvieron una ejecución superior al 100%:
 - Para la instalación de realces de baranda en las zonas de transición de 10 estaciones del Sistema se evidenciaron soportes de 13 estaciones con instalación de realce de barandas, con lo que se presentó una ejecución del 130%.
 - Se tenían programados para la vigencia 2018 la operación de mínimo 1.000 nuevos cupos de ciclo parqueaderos y se evidenciaron soportes de 1.502, presentando una ejecución del 150%.
 - Se tenía programado ejecutar 360 rutinas de aseo intensivo el Sistema TransMilenio durante la vigencia, y se evidenciaron soportes de 2.252, presentando una ejecución del 626%.
 - b) Tres (3) productos, presentaron un porcentaje de cumplimiento inferior al 70%, debido a que las ejecuciones de los productos son gestionadas a través de un tercero.
 - Trasladar y adaptar 36 Módulos M-10, presentó un avance del 36%.
 - Adecuar la zona de espera (andén) de 200 paraderos zonales, presentó un avance del 67%.
 - Realización del diseño de 500 nuevos cupos de cicloparqueaderos, presentó un avance del 50%
 - c) Para el producto *“Mantenimiento de por lo menos 2000 metros cuadrados de zonas verdes del Sistema TransMilenio y su área de influencia”*, la dependencia reportó un porcentaje de cumplimiento del 75%, toda vez que contempló el número de mantenimientos realizados durante la vigencia 2018 a los 2.000 metros cuadrados de zonas verdes, equivalentes a 9 de 12 meses que tiene el año, los cuales no están contemplados en la redacción de la meta, razón por la cual no se consideró en la calificación.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



5. Evaluación de los Compromisos de la Dependencia.

Con relación a los resultados obtenidos para los doce (12) de trece (13) productos y/o metas establecidos en el Plan de Acción, que se encuentran reportados al sexto bimestre de 2018, considerando las observaciones específicas y las ponderaciones establecidas para cada uno de estos, la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario alcanza un porcentaje de cumplimiento respecto a los compromisos adquiridos en la vigencia 2018 del **88%**. El detalle del análisis específico se puede verificar en la “*Matriz de Evaluación Indicadores y Plan de Acción* (Anexo 1).

6. Conclusiones y Recomendaciones

De acuerdo con los análisis y calificaciones anteriormente descritos, a continuación, se presentan las recomendaciones y principales observaciones para que la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario implemente las acciones correctivas para la vigencia 2019.

1. Establecer indicadores de gestión alineados al plan de acción y/o a las funciones de la dependencia, incorporando indicadores de eficacia y efectividad que permitan medir el impacto en la gestión de las acciones realizadas. (ver Procedimiento interno establecido P-OP-023 Indicadores de Gestión, versión 0 de 2016).
 - Considerando que la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario, es un área misional de la Entidad, reiteramos la recomendación frente a la implementación de indicadores de gestión alineados al plan de acción y/o a las funciones de la dependencia de acuerdo con lo establecido en el Acuerdo 007 de 2017.
2. Implementar mecanismos periódicos de seguimiento que permitan evaluar el cumplimiento o retraso de las metas y/o productos establecidos por la dependencia, con el fin de tomar acciones correctivas oportunas. Así mismo, se recomienda dar cumplimiento al numeral 6.2 Ejecución del Plan de Acción del Procedimiento P-OP-018, versión 1, de 2017 Elaboración, Modificación y Seguimiento del Plan de Acción Institucional, el cual indica que:



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



“Es importante mantener el trabajo en equipo e implementar a nivel de cada proceso mecanismos de autocontrol, autoevaluación y la verificación permanente para asegurar que lo programado se va a ejecutar y que lo que se ejecutó corresponde a lo planeado de tal manera, que permita aplicar correctivos inmediatos en caso de detectar desviaciones o dificultades en la ejecución de lo programado”.

Es necesario precisar, que las ejecuciones de los siguientes productos son gestionadas a través de un tercero, evidenciándose en ellos, un porcentaje de cumplimiento inferior al 70%.

- *Trasladar y adaptar 36 Módulos M-10*, presentó un avance del 36%.
 - *Realización del diseño de 500 nuevos cupos de cicloparqueaderos*, presentó un avance del 50%.
 - *Adecuar la zona de espera (andén) de 200 paraderos zonales*, presentó un avance del 67%.
3. Revisar la planeación de los productos y/o metas del plan de acción, relacionados con *“Instalación de realces de baranda en las zonas de transición de 10 estaciones del Sistema”, “Operación de mínimo 1.000 nuevos cupos de cicloparqueaderos” y “Ejecutar 360 rutinas de aseo intensivo el Sistema TransMilenio durante la vigencia”*. (Ver numeral 6 del Procedimiento P-OP-018, versión 1, de 2017 Elaboración, Modificación y Seguimiento del Plan de Acción Institucional).
- Para la instalación de realces de baranda en las zonas de transición de 10 estaciones del Sistema que se tenía programada, se pudo evidenciar que se realizó la instalación de 13, lo que equivale al 130%; evidenciándose que la meta se encuentra subestimada.
 - Se tenía presupuestado realizar la operación de mínimo 1.000 nuevos cupos de cicloparqueaderos y como resultado de la evaluación se pudo evidenciar que para la vigencia de 2018, se inauguraron 1.502, lo cual supera la meta en 150%, lo que evidenciaría que la meta se encuentra subestimada.
 - De acuerdo con el seguimiento realizado al plan de acción, el producto y/o meta se encuentra cumplido en 626%, dado que se efectuaron 2.252 rutinas de aseo intensivo de las 360 que se tenían programadas para el periodo evaluado a través del Contrato 371 de 2017, evidenciándose que la meta se encuentra subestimada.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



4. Evaluar el ajuste frente a la redacción del producto *“Ejecución de mantenimiento preventivo y/o correctivo requerido a 823 de paraderos zonales del SITP”*, toda vez que como está redactado se debería hacer el mantenimiento al 100% de paraderos y no como se realiza en la actualidad, que de acuerdo con la información del área se realiza un diagnóstico al 100% y se efectúa el mantenimiento solamente a los que lo necesitan.
5. Evaluar la reformulación de la redacción y tipo de programación del producto *“Mantenimiento de por lo menos 2000 metros cuadrados de zonas verdes del Sistema TransMilenio y su área de influencia”*.
 - La dependencia reportó un porcentaje de cumplimiento del 75%, toda vez que contempló el número de mantenimientos realizados durante la vigencia 2018 a los 2.000 metros cuadrados de zonas verdes, equivalentes a 9 de 12 meses que tiene el año, los cuales no están contemplados en la redacción de la meta, razón por la cual no se consideró en la calificación.
 - Frente al tipo de programación, se determinó que para el producto en mención se definió como creciente, sin embargo, la programación porcentual esperada indica un 100% en cada corte, es decir, que no se evidencia coherencia en esta relación.
6. Adelantar las mesas de trabajo con la Oficina Asesora de Planeación para establecer y definir los lineamientos frente a los procesos de Gestión y Control Ambiental, en vista que no han sido asignados los roles y responsabilidades al interior de la Entidad, así como los indicadores que apliquen en ellos.

Las anteriores conclusiones y recomendaciones fueron socializadas con los responsables y el facilitador de la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario designados para atender el presente trabajo de auditoría.

La Oficina de Control Interno agradece la colaboración de la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario 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.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Para lo anterior se solicita emitir respuesta dentro de los quince (15) días calendario 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., 30 de enero de 2019.

Luis Antonio Rodríguez Orozco

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Lina María Amaya Sánchez, Profesional Contratista de Apoyo.

Anexo 1: *“Matriz de Evaluación Indicadores y Plan de Acción”*

Código: 801.01.5. 5.2