



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



N° INFORME: OCI-2019-030

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Evaluación de la Gestión Institucional por dependencias a la Subgerencia de Desarrollo de Negocios a 31 marzo de 2019.

EQUIPO AUDITOR: Oscar Pulgarin Lara

OBJETIVO: Realizar un diagnóstico preventivo por dependencia a la formulación, planificación, reporte, soportes y porcentaje de cumplimiento de los planes de acción e indicadores a cargo de la Subgerencia de Desarrollo de Negocios con el fin de que se implementen oportunamente las acciones correctivas y/o preventivas frente al cumplimiento de las metas institucionales y a la evaluación final de la vigencia.

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 de la Evaluación del Acuerdo de Gestión de la vigencia 2018.
 - Envío del Acuerdo de Gestión para la vigencia 2019.
 - Plan de Acción vigencia con corte a 31 de marzo de 2019.
 - Indicadores de Gestión vigencia 2019 relacionados en el cuadro de mando integral.
 - Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – marzo de 2019.
2. Verificación de la coherencia, pertinencia y suficiencia de los indicadores de gestión de la dependencia frente al Plan de Acción suscrito por la Subgerencia de Desarrollo de Negocios 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.



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) Evaluación del Acuerdo de Gestión de la vigencia 2018.

Mediante correo electrónico del 08 de abril de 2019 la Dirección Corporativa, envió a la Oficina de Control Interno, el soporte de la Evaluación del Acuerdo de Gestión de la vigencia 2018. De la verificación realizada por esta Oficina se constató que la evaluación al Acuerdo de Gestión se encuentra debidamente suscrita con fecha del 28 de febrero de 2019, por La Subgerente de Desarrollo de Negocios y su supervisor jerárquico, la Gerente General.

b) Formalización del Acuerdo de Gestión 2019

La Dirección Corporativa remitió a la Oficina de Control Interno por correo electrónico el día 8 de abril de 2019, el Acuerdo de Gestión suscritos para la vigencia 2019.

Conforme a lo anterior, se verificó que el acuerdo de gestión fue formalizado el 15 de febrero de 2019 entre La Subgerente de Desarrollo de Negocios y su supervisor jerárquico, la Gerente General, el cual contempla los compromisos establecidos en el Plan de Acción de la dependencia.

c) Plan de Acción vigencia 2019

En la verificación realizada para el este periodo, la Oficina Asesora de Planeación, suministró el documento correspondiente al Plan de Acción de la vigencia 2019 en archivo Excel, el cual fue remitido por correo electrónico con fecha 10 de abril de 2019 y contiene el consolidado de todas las dependencias de la Entidad.

De igual forma, se verificó que dicho documento fue enviado por la Subgerencia de Desarrollo de Negocios a la Oficina Asesora de Planeación mediante correo electrónico el 02 de abril de 2019 dentro del término establecido.

Informe N° OCI-2019-030 Evaluación de la Gestión Institucional por Dependencias a 31 de marzo de 2019



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- d) Ficha Técnica de los Indicadores de Gestión vigencia 2019 y Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – marzo de 2019.

En la verificación realizada, se evidenció que en la intranet al corte de abril 22 de 2019 está publicado el cuadro de mando integral con la información contentiva de tres (3) fichas de indicadores de gestión del primer trimestre de 2019 para la Subgerencia de Desarrollo de Negocios.

La Subgerencia de Desarrollo de Negocios reportó, de acuerdo a su periodicidad, a través de correo electrónico de fecha 11 de abril de 2019, dos (2) indicadores de gestión, para primer trimestre de 2019 a la Oficina Asesora de Planeación de forma oportuna, tal como se había establecido en el correo de fecha 28 de marzo de la presente vigencia.

2. Revisión Pertinencia y Suficiencia Indicadores de Gestión Frente al Plan de Acción 2019 y a las Funciones de la Subgerencia de Desarrollo de Negocios

Como parte del contexto de las actividades de planeación estratégica se verificaron los indicadores de gestión de la dependencia registrados en el cuadro de mando integral de la vigencia 2019, publicado en la intranet de la Entidad por la Oficina Asesora de Planeación al corte de abril 22 de 2019 y frente a las actividades, productos y metas del Plan de Acción 2019 suscrito por la Jefe de la Subgerencia de Desarrollo de Negocios, observándose que el Plan de Acción tiene formulada una meta, para la cual se caracterizaron tres (3) indicadores, con reporte bimestral, trimestral y cuatrimestral , que se desagregan en el siguiente cuadro:

Objetivos Corporativos	Objetivos Específicos	Estrategias	Indicador
4. Implementar mecanismos que contribuyan al equilibrio financiero del Sistema Integrado de Transporte Público.	4.2. Obtener Ingresos para TRANSMILENIO S.A. por la explotación comercial de los diferentes componentes del sistema.	4.2.1 Adelantar las acciones de diseño, promoción y comercialización del portafolio de productos y servicios de la Empresa.	Facturación de ingresos por negocios colaterales
4. Implementar mecanismos que contribuyan al equilibrio financiero del Sistema Integrado de Transporte Público.	4.2. Obtener Ingresos para TRANSMILENIO S.A. por la explotación comercial de los diferentes componentes del sistema.	4.2.1 Adelantar las acciones de diseño, promoción y comercialización del portafolio de productos y servicios de la Empresa.	Informe de seguimiento y control de la publicidad en el Sistema



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Objetivos Corporativos	Objetivos Específicos	Estrategias	Indicador
4. Implementar mecanismos que contribuyan al equilibrio financiero del Sistema Integrado de Transporte Público.	4.2. Obtener Ingresos para TRANSMILENIO S.A. por la explotación comercial de los diferentes componentes del sistema.	4.2.1 Adelantar las acciones de diseño, promoción y comercialización del portafolio de productos y servicios de la Empresa.	Satisfacción de cliente por los servicios prestados de explotación comercial del conocimiento y de la experiencia de la Entidad

Fuente: Cuadro de Mando Integral abril 22 de 2019

En la evaluación de pertinencia y suficiencia de los indicadores de la Subgerencia de Desarrollo de Negocios se identifica:

- Se formularon tres (3) indicadores específicos relacionados con las funciones del área y alineados con la estructura de la planeación estratégica de la Entidad y con las metas establecidas en el Plan de Acción, así como con las funciones definidas en el Acuerdo 007 de 2017.

3. Revisión de la Información.

- En la verificación con corte al 31 de marzo de 2019 realizada por la Oficina de Control Interno, se observó que, de acuerdo a su periodicidad, para los indicadores de la dependencia evaluada, se ha diligenciado la información correspondiente, y ha sido 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. Es importante destacar que los indicadores registrados en el cuadro de mando integral están asociados a los productos/metastas, a las actividades, a los indicadores del Plan de Acción, a los compromisos y al listado de actividades necesarias para el logro del producto.

- 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, observándose que para los indicadores de gestión que se revisaron en el presente seguimiento, el área conservó



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



los soportes documentales en donde se puede verificar las cifras e información para los avances reportados a la Oficina Asesora de Planeación.

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

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

- a) El plan de acción cuenta con una (1) meta/producto, denominada Facturación igual o superior a \$12.179.436.618. De acuerdo al Plan de acción entregado por la Oficina Asesora de Planeación a la Oficina de Control Interno, la meta para el periodo evaluado era 14% es decir \$1.705.121.126. Con los soportes entregados a la Oficina de Control Interno, la Subgerencia de Desarrollo de Negocios alcanzó una facturación de (\$3.001.767.991) que correspondiente a 24,65%, de la meta anual sobrepasando en un 76% lo programado para el periodo evaluado.

Para efectos de la calificación por parte de la Oficina de Control Interno se considera un cumplimiento de avance en la meta del 100%.

En la entrevista y analizados los datos con la profesional encargada de la información en la Subgerencia de Desarrollo de Negocios, se indicó que existe un error en el valor de la programación porcentual esperada para el periodo, el cual fue comunicado a la Oficina Asesora de Planeación, pues el valor real debía ser el 21%, (\$2.557.681.690), no obstante, con este porcentaje también existiría una sobre ejecución del 17.36%.

- b) Para la ejecución, medición y seguimiento de la gestión de la Subgerencia de Desarrollo de Negocios, para la vigencia 2019 se formularon tres (3) indicadores de gestión, encontrándose que un indicador corresponde al tipo de eficacia, otro de eficiencia y otro de efectividad, tal como se describe a continuación:

INDICADOR	TIPO
Facturación de ingresos por negocios colaterales	Eficacia
Informe de seguimiento y control de la publicidad en el Sistema	Eficiencia
Satisfacción de cliente por los servicios prestados de explotación comercial del conocimiento y de la experiencia de la Entidad	Efectividad

Fuente: Cuadro de Mando Integral Publicado en la intranet al corte de abril 22 de 2019

Informe N° OCI-2019-030 Evaluación de la Gestión Institucional por Dependencias a 31 de marzo de 2019



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



5. Evaluación de los Compromisos de la Dependencia.

Con relación a los resultados obtenidos para el producto y/o meta establecido en el Plan de Acción, que se encuentran reportados al primer trimestre de 2019, considerando las observaciones específicas y las ponderaciones establecidas, la Subgerencia De desarrollo de Negocios alcanza un porcentaje de cumplimiento respecto a los compromisos adquiridos en la vigencia 2019 del 100%.

Con relación a los resultados obtenidos para los indicadores definidos en el cuadro de mando integral, que se encuentra reportado para el primer trimestre de 2019, la Subgerencia De Desarrollo de Negocios alcanza un porcentaje de cumplimiento del 100%, así.

Nombre del indicador	% Enero	%Febrero	% Marzo	Periodicidad	Vr Mínimo aceptado	Calificación Control Interno
Facturación de ingresos por negocios colaterales	N/A	15%	25%	Bimensual	70%	100%
Satisfacción de cliente por los servicios prestados de explotación comercial del conocimiento y de la experiencia de la Entidad	N/A	N/A	100%	Trimestral	70%	100%

Fuente: Cuadro de Mando Integral publicado en la intranet al corte de 22 de abril de 2019

6. Conclusiones y Recomendaciones

De acuerdo con los análisis y calificaciones anteriormente descritos, se recomienda lo siguiente:

1. Realizar con la Oficina Asesora de Planeación los ajustes de los porcentajes a obtener en cada periodo en el Plan de Acción de la dependencia, ya que, según lo manifestado por la Profesional de la Subgerencia, existe un error en el valor de la programación porcentual

Informe N° OCI-2019-030 Evaluación de la Gestión Institucional por Dependencias a 31 de marzo de 2019



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



esperada para el periodo.

2. Revisar la planeación de los porcentajes en los compromisos del Plan de Acción, cuyo resultado fue superior al esperado, con el fin de lograr medir la gestión de modo que se obtengan resultados para la toma de acciones.
3. Realizar verificación de la nueva plataforma estratégica de la Entidad, para determinar si es necesaria alguna modificación o ajuste al plan de acción y a los indicadores definidos en la Entidad, de modo que se garantice adecuada alineación.

Las anteriores conclusiones y recomendaciones fueron socializadas con el responsable y facilitador, Profesional de la Subgerencia de Desarrollo de Negocios, designado para atender el presente trabajo de auditoría.

La Oficina de Control Interno agradece la colaboración de la Subgerencia de Desarrollo de Negocios 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.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Bogotá D.C., 10 de mayo de 2019

Luis Antonio Rodríguez Orozco
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Oscar Pulgarin Lara, Profesional Universitario

Anexos: Dos (2) "Matriz de Evaluación Indicadores-Plan de Acción"

Revisó: Luz Marina Díaz Ramírez, Contratista

Código: 801.01.5. 5.2

Informe N° OCI-2019-030 Evaluación de la Gestión Institucional por Dependencias a 31 de marzo de 2019