



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



N° INFORME: OCI-2019-028

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

EQUIPO AUDITOR: Carolina Bernal Molina – Contratista.

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 General, 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 General 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 10 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 el 28 de febrero 2019, por el Subgerente General 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 del 8 de abril de 2019 la consolidación de los acuerdos de gestión suscritos para la vigencia 2019.

Conforme a lo anterior, se verificó que el acuerdo de gestión fue formalizado 1 de enero de 2019 entre el Subgerente General y su Superior jerárquico, la Gerente General, el cual contempla todos los compromisos establecidos en el Plan de Acción de la dependencia.

- c) Plan de Acción vigencia 2019

En la verificación realizada, la Oficina Asesora de Planeación, suministró el documento correspondiente al Plan de Acción de la vigencia 2019 en archivo Excel versión No. 10, el cual fue remitido por correo electrónico con fecha 10 de abril 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 General a la Oficina Asesora de Planeación mediante correo electrónico el 05 de diciembre de 2018 dentro del término establecido.



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 al corte 31 de marzo 2019, se recibió por correo electrónico de fecha 15 de abril de 2019 por parte de la Oficina Asesora de Planeación el link correspondiente al Cuadro de Mando Integral el cual fue publicado en la intranet, dicho documento contiene la ficha técnica de los indicadores de gestión de la dependencia para la vigencia.

La Subgerencia General reportó a través de correo electrónico de fecha 11 de abril de 2019, los indicadores de gestión del primer 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 Subgerencia General

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 integral de la vigencia 2019, el cual se encuentra publicado en la Intranet y frente a las actividades, productos y/o metas del Plan de Acción 2019 suscrito por la Subgerencia General, se observó que el Plan de Acción tiene formuladas cuatro (4) metas para la vigencia 2019.

Proyecto De Inversión Plan Desarrollo	Objetivos Corporativos	Objetivos Específicos	Estrategias	Indicador
7225 - Fortalecimiento Institucional	5. Optimizar la Gestión Empresarial de TRANSMILENIO S. A.	5.1 Implementar y mantener un sistema integrado de gestión que permita cumplir el direccionamiento estratégico de la Entidad.	5.1.6 Desarrollar una cultura organizacional de probidad, transparencia y rechazo a la corrupción.	GD1. Campañas de Divulgación
7225 - Fortalecimiento Institucional	5. Optimizar la Gestión Empresarial de TRANSMILENIO S. A.	5.1 Implementar y mantener un sistema integrado de gestión que permita cumplir el	5.1.6 Desarrollar una cultura organizacional de probidad, transparencia y rechazo a la corrupción.	GD3. Culminación de actuaciones disciplinarias



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Proyecto De Inversión Plan Desarrollo	Objetivos Corporativos	Objetivos Específicos	Estrategias	Indicador
		direccionamiento estratégico de la Entidad.		

a. En la evaluación de pertinencia y suficiencia de los indicadores de la Subgerencia General se identificó lo siguiente:

- El conjunto de indicadores registrados en el cuadro de mando integral de la Subgerencia General, así como su Plan de Acción incluyó productos e indicadores asociados con las funciones definidas en el Acuerdo 007 de 2017 y relacionadas con la gestión disciplinaria, los cuales se encuentran alineados con la estructura de la planeación estratégica de la Entidad.
- Se encuentra que existen cuatro (4) productos y/o metas para la vigencia 2019 en su Plan de Acción, de los cuales dos (2) de ellos se encuentran asociados a dos (2) de los indicadores planteados por la dependencia tal como se muestra en el siguiente cuadro:

Plan de Acción 2019			Indicador 2019 Cuadro de Mando Integral
Compromiso	Actividades	Producto y/o Meta	
Realizar durante el año 2019 campañas de divulgación orientadas a prevenir la comisión de conductas disciplinarias por parte de los servidores públicos de la Entidad con el acompañamiento de la Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones de TRANSMILENIO S.A.	Realizar dos campañas de divulgación para prevenir la comisión de conductas disciplinarias.	2 campañas de prevención realizadas	GD1. Campañas de Divulgación
Culminar en el año 2019 treinta y seis (36) actuaciones disciplinarias originadas en el trámite de los informes y/o quejas presentadas a la Subgerencia General.	Culminar treinta y seis (36) actuaciones disciplinarias en el año.	36 actuaciones disciplinarias culminadas.	GD3. Culminación de actuaciones disciplinarias
Fortalecer las actividades de monitoreo vigilancia y control en los procesos misionales de la entidad	Seguimiento mensual de los procesos relacionados con la prestación del servicio de transporte en todos sus componentes.	1 mecanismo de seguimiento implementado	No tiene asociado un indicador



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Plan de Acción 2019			Indicador 2019
	Apoyar las estrategias de articulación y coordinación de los ámbitos gerenciales de la organización, en las que se convoque a la dependencia.	Atención del 100% de las actividades requeridas a la Subgerencia General: Estas actividades incluyen: Reuniones y mesas de trabajo; Revisión y depuración de documentos; atención de requerimientos entes de control y ciudadanía en general Revisión y/o preparación de documentos e informes utilizados como herramienta para el proceso de toma de decisiones por parte de la Alta Gerencia.	No tiene asociado un indicador

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 para los dos (2) indicadores de la Dependencia evaluada, se ha diligenciado la información correspondiente, con análisis descriptivos de manera coherente y razonable, lo que permite identificar su gestión en cada periodo.
- 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 indicadores establecidos para los productos y/o metas del plan de acción, los cuales se soportan de manera coherente y razonable y es posible obtener la historia de la información de la planeación de cada indicador.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



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:

- Para la ejecución, medición y seguimiento de la gestión de la Subgerencia General, para la vigencia 2019 se formularon dos (2) indicadores de gestión, de acuerdo con la siguiente tipología:

INDICADOR	TIPO	CUMPLIMIENTO
GD1. Campañas de Divulgación	Eficacia	100%
GD3. Culminación de actuaciones disciplinarias	Eficiencia	100%

- Sobre la evaluación de las cuatro productos y/o metas del Plan de Acción se verificó:
 - a) En la revisión realizada al Plan de Acción se evidenció que el nombre del proceso registrado en la columna denominada “Proceso”, no corresponde con las funciones establecidas para la dependencia de conformidad con el Acuerdo 007 de 2017, ni con el Mapa de Procesos de la entidad, toda vez que:
 - Frente a las funciones disciplinarias el nombre correcto del proceso es “Gestión de Asuntos Disciplinarios” y no Evaluación y gestión del modelo de operación del SITP.
 - De igual manera, en materia de monitoreo del SITP el nombre correcto del proceso es “Monitoreo Integral a la operación del SITP” y no Evaluación y gestión del modelo de operación del SITP.
 - b) Para el producto “2 campañas de prevención realizadas”, se evidenció que no se programaron actividades para el trimestre evaluado, por lo cual no se calificó el producto.
 - c) Para el producto “36 actuaciones disciplinarias culminadas”, se evidenció que se culminaron 17 acciones disciplinarias, para una ejecución del 283% para el periodo evaluado, lo que equivale el 47.2% de la meta total para la vigencia 2019, lo anterior evidenciaría que la meta se encuentra subestimada toda vez que en el Plan de Acción



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



se programó el 16.66%.

Para efectos de la calificación se determina un cumplimiento del 100%.

- d) Para el producto “*12 reuniones de seguimiento realizadas, con sus respectivas actas*”, se evidenció que para el presente periodo se realizaron 3 de 3 reuniones programadas, con las actas 192, 193 y 194, para una ejecución del 100% de lo programado para la vigencia.
- e) Para el producto “*Atención del 100% de las actividades requeridas a la Subgerencia General: Estas actividades incluyen: Reuniones y mesas de trabajo; Revisión y depuración de documentos; atención de requerimientos entes de control y ciudadanía en general Revisión y/o preparación de documentos e informes utilizados como herramienta para el proceso de toma de decisiones por parte de la Alta Gerencia*”, se evidenció que para el presente periodo se llevaron a cabo 17 de las 17 actividades requeridas, entre ellas: Reporte decisiones sobre pago bolsa de desincentivos, prórroga plazo cumplimiento acción popular sobre accesibilidad, modificaciones y prórrogas a los contratos de Concesiones, Propuesta Tarifa Vehículos Microbús- Buseteta- Buseton, Aprobación actas de Comité Gerencia de la Integración (190,191, 192 y 193), Gestión Inmobiliaria TransMiCable, Informe Interventoría Contratos Fase I y II contrato (707 de 2018), Procesos sancionatorios, Seguimiento financiero concesiones. Para una ejecución del 100%.
- Sobre la evaluación al cuadro de mando integral se verificó:
 - a) Para el Indicador “*Campañas de Divulgación*”, su reporte es semestral por lo tanto no aplica calificación para el presente informe.
 - b) Para el Indicador: “*Culminación de actuaciones disciplinarias*”, se evidenció cumplimiento del 100% de acuerdo con lo reportado y con los soportes verificados por la Oficina de Control Interno. De igual forma, la fórmula que aparece en el denominador (16 acciones culminadas) es diferente a la que fue reportada por la dependencia a la Oficina de Control Interno en donde el denominador es de 36 acciones culminadas.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



5. Evaluación de los Compromisos de la Dependencia.

Con relación a los resultados obtenidos para los cuatro (4) productos y/o metas establecidos en el Plan de Acción, que se encuentran reportados al primer trimestre de 2019, considerando las observaciones específicas y las ponderaciones establecidas para cada uno de estos, la Subgerencia General alcanza un porcentaje de cumplimiento respecto a los compromisos adquiridos en la vigencia 2019 del 100%.

Con relación a los resultados obtenidos para el indicador definido en el cuadro de mando integral, que se encuentra reportado para el primer trimestre de 2019, considerando las observaciones específicas y las ponderaciones establecidas, la Subgerencia General alcanza un porcentaje de cumplimiento del 100%.

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 Subgerencia General las tenga en cuenta para la vigencia 2019.

1. Ajustar la información del Cuadro de Mando integral referente al producto “36 actuaciones disciplinarias culminadas”, a fin de evitar inconsistencias en la información que se reporta de la gestión de la Dependencia.
 - En la revisión realizada se evidenció que la ficha técnica del indicador “*Culminación de actuaciones disciplinarias*” del cuadro de mando integral la formula aparece en el denominador 16 acciones culminadas, diferente al que fue reportado por la dependencia en donde el denominador es de 36 acciones culminadas.
2. Revisar la planeación “GD3. Culminación de actuaciones disciplinarias” estableciendo metas retadoras para cumplir en la vigencia, toda vez que se presenta la siguiente situación:
 - En el plan de acción se programó para el primer trimestre una ejecución del 16.66%, no obstante se evidenció que se culminaron 17 acciones disciplinarias, para una



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ejecución del 283% , lo que equivale el 47.2% de la meta total para la vigencia 2019 (36 acciones culminadas), lo anterior evidenciaría que la meta se encuentra subestimada

3. Ajustar el nombre del proceso registrado en el Plan de Acción de conformidad con el Mapa de procesos de la entidad y el Acuerdo 007 de 2017.
 - En la revisión realizada al Plan de Acción se evidenció que el nombre del proceso, no corresponde con el definido para la dependencia de conformidad con el Acuerdo 007 de 2017, ni con el Mapa de Procesos de la entidad.
4. 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.

Los resultados del presente informe fueron socializados con la funcionaria designada la Profesional Universitario Grado 3 de la Subgerencia General, el 30 de abril de 2019.

La Oficina de Control Interno agradece la colaboración de la Subgerencia General 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., 6 de mayo de 2019.

Luis Antonio Rodríguez Orozco
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo 1: "Matriz de Evaluación Indicadores y Plan de Acción"

Elaboró: Carolina Bernal Molina - Contratista

Revisó: Luz Marina Díaz Ramírez - Contratista

Código: 801.01.5. 5.2

Informe N° OCI-2019-028 Evaluación de la Gestión Institucional por Dependencias a 31 de marzo de 2019