

MEMORANDO INTERNO	
Para	Dra. María Consuelo Araújo Castro Gerente General
De	Luis Antonio Rodríguez Orozco Jefe Oficina de Control Interno
Asunto	Consolidado - Evaluación de la Gestión Institucional por Dependencias a 31 de marzo de 2019

Respetada Doctora María Consuelo:

Como parte del Plan de Auditorías para la vigencia 2019 y de acuerdo con lo establecido por la Ley 909 de 2004, la Oficina de Control Interno efectuó trabajo de asesoría, a la evaluación de la Gestión Institucional a las catorce (14) dependencias de la Entidad, la cual se realizó a partir del análisis del Plan de Acción para la vigencia 2019, teniendo en cuenta la documentación establecida en sus Indicadores y cuadro de Mando Integral, con corte al 31 de marzo de 2019.

El objetivo primordial del trabajo fue verificar el cumplimiento de los compromisos establecidos en el Plan de Acción Institucional del primer trimestre de 2019, a través de la evaluación cualitativa y cuantitativa y de acuerdo con los resultados, presentar recomendaciones y oportunidades de mejora para que sean implementadas en la presente vigencia.

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:

- Formalización Acuerdos de Gestión 2019.
- Envío de la Evaluación del Acuerdo de Gestión de la vigencia 2018.
- Plan de Acción con corte a marzo 31 de 2019.
- Ficha Técnica de los Indicadores registrados en el cuadro de mando integral para la vigencia 2019 y su respectivo reportes a marzo 31.

R-DA-005 Mayo de 2017

Página 1 de 8

2. Verificación de pertinencia y Suficiencia Indicadores de Gestión frente al Plan de Acción 2019 y a las Funciones de las Dependencias
3. Revisión de la información, documentación y sistemas de información que soportan los resultados para cada indicador que reportó cada 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 las dependencias, con el objetivo de que se tomen las acciones correctivas y/o de mejora, en procura de la consecución de los objetivos de las dependencias y la consolidación de su contribución a los objetivos institucionales.

A continuación presentamos los resultados de la evaluación adelantada:

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO:

Se solicitó la documentación soporte a las dependencias, donde se analizó y constató que el avance fuera consistente con la información reportada y que existiera concordancia con las metas establecidas en el Plan de Desarrollo Distrital, los productos/metast definidos en el Plan de Acción institucional y los indicadores registrados en el Cuadro de Mando Integral.

Luego del análisis realizado, se llevaron a cabo entrevistas con los responsables de las dependencias para verificar la gestión realizada en virtud de los compromisos adquiridos.

Los resultados del análisis se detallan a continuación:

1. Verificación de la Formalización de los Sigüientes Documentos:

- Formalización de los Acuerdos de Gestión 2019.

R-DA-005 Mayo de 2017

Página 2 de 8

La Dirección Corporativa remitió a esta Oficina mediante correo electrónico del 8 de abril de 2019, doce (12) acuerdos de gestión suscritos para la vigencia 2019. Es importante aclarar que para dos (2) Dependencias (Oficina de Control Interno y Oficina Asesora de Planeación) no aplica la elaboración de Acuerdos de Gestión.

Como complementó, se verificó que los acuerdos de gestión fueron formalizados entre el Gerente Público y su superior jerárquico, existiendo coordinación entre los compromisos gerenciales y los compromisos establecidos en el plan de acción.

- Evaluación de Acuerdos 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, las evaluaciones de los acuerdos de gestión de la vigencia 2018 de nueve (9) dependencias. Las cinco (5) restantes, no cuentan con dicho documento, por lo siguiente:

- Para el caso de las Oficina de Control Interno y Oficina Asesora de Planeación, no aplica dicha evaluación.
- Para los casos de la Subgerencia Económica y la Dirección Técnica de BRT, la Subgerente fue nombrada en octubre 16 de 2018 y el Director de BTR fue nombrado el 22 de octubre de 2018, por tanto se encuentran dentro de los términos para suscribir los acuerdos de gestión y no aplica evaluación.
- Para el Caso de la Dirección Técnica de Buses, se evidenció que el Director Técnico actual, está encargado desde del 25 de mayo de 2018 (10 meses en encargo hasta el corte de la presente evaluación).

- Plan de Acción vigencia 2019

En la verificación realizada, la Oficina Asesora de Planeación, suministró el documento correspondiente a versión preliminar del Plan de Acción de la vigencia 2019 en archivo Excel, mediante correo electrónico con fecha del 15 de abril de 2019 y contiene el consolidado de todas las dependencias de la Entidad.

- Ficha Técnica de los Indicadores de Gestión registrados en el cuadro de mando integral vigencia 2019 y Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – marzo de 2019.

2. Verificación de pertinencia y Suficiencia Indicadores de Gestión frente al Plan de Acción 2019 y a las Funciones de las Dependencias

Como parte del contexto de las actividades de planeación estratégica se cotejaron los indicadores de gestión de las dependencias registrados en el cuadro de mando integral de la vigencia 2019, frente a las actividades, productos y metas del Plan de Acción 2019 suscrito por el Gerente Público y el Superior Jerárquico, observándose que el Plan de Acción tiene formulados 195 productos y/o metas para la vigencia 2019, para las cuales se caracterizaron 423 actividades necesarias para el logro del producto y 61 indicadores de gestión en el cuadro de mando integral, que se encuentran alineados con la estructura de la planeación estratégica de la Entidad y con las funciones definidas en el Acuerdo 007 de 2017, distribuidos de la siguiente manera:

DEPENDENCIA	No. INDICADORES	TIPO	No. PRODUCTO Y/O META PLAN DE ACCIÓN	No. Actividades necesarias para el logro del producto
Oficina Asesora de Planeación	3	Eficacia	12	18
Oficina de Control Interno	4	Eficacia	4	4
Subgerencia General	2	Eficacia / Eficiencia	4	4
Subgerencia Jurídica	2	Eficacia / Eficiencia	9	14
Subgerencia Técnica y de Servicios	4	Eficiencia / Efectividad	17	47

DEPENDENCIA	No. INDICADORES	TIPO	No. PRODUCTO Y/O META PLAN DE ACCIÓN	No. Actividades necesarias para el logro del producto
Subgerencia Económica	4	Eficacia / Eficiencia	11	31
Subgerencia de Desarrollo de Negocios	3	Eficacia/Eficiencia /Efectividad	1	1
Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones	6	Eficacia / Eficiencia	19	40
Dirección Técnica de Seguridad	2	Efectividad	22	53
Dirección Técnica de Buses	5	Eficacia / Eficiencia	22	72
Dirección Técnica de BRT	4	Eficacia	20	20
Dirección de TIC's	3	Eficacia / Eficiencia	11	20
Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario	2	Eficacia	17	39
Dirección Corporativa	17	Eficacia / Eficiencia / Efectividad	26	60
Total	61		195	423

Fuente: Versión Preliminar de cuadro de mando publicado en la intranet el 22 de abril de 2019 y Plan de Acción institucional versión 10.

3. Revisión de la Información

En la verificación con corte al 31 de marzo de 2019 realizada por la Oficina de Control Interno para los reportes correspondientes al primer trimestre de 2019, se observó que para la mayor parte de indicadores de la Entidad se ha diligenciado la información correspondiente, 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 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. Evaluación de los Compromisos de las Dependencias:

Se efectuó la evaluación del Plan de Acción y se presentó un informe a cada dependencia, que contiene los análisis detallados del cumplimiento de productos y/o metas, así como las recomendaciones y oportunidades de mejora, las cuales sirven como insumo principal para el presente informe.

A continuación, presentamos el porcentaje de avance de las actividades programadas en el plan de acción para el primer trimestre de 2019:

Resultados de la Evaluación de la Gestión por Dependencias con Corte al 31 de marzo de 2019 vs corte a 31 de marzo de 2018

DEPENDENCIA	CALIFICACIÓN	
	31/03/2018	31/03/2019
Oficina Asesora de Planeación	72,50%	98%
Oficina de Control Interno	100%	100%
Subgerencia General	(1)	100%
Subgerencia Jurídica	96%	100%
Subgerencia Técnica y de Servicios	(*)	100%
Subgerencia Económica	35%	95%
Subgerencia de Desarrollo de Negocios	(*)	100%
Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones	(*)	100%
Dirección Técnica de Seguridad	100%	87.88%
Dirección Técnica de Buses	100%	96%
Dirección Técnica de BRT	87,50%	93.59%
Dirección de TIC's	99%	93.5%
Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario	80%	93%
Dirección Corporativa	99,9%	90.63%

Fuente: Informes Evaluación Institucional por dependencias consolidado al corte a marzo 31 de 2018 e informes de Evaluación Institucional por dependencias al corte de marzo 31 de 2019.

(1) La Subgerencia General no presentó programación de actividades en el plan de acción a marzo 31 de 2018.

(*) Dependencias a las cuales no se les realizó una calificación del plan de acción a marzo 31 de 2018, en razón a que no fue posible establecer de manera clara y objetiva el porcentaje de avance.

Con relación al cuadro anterior, es importante destacar que cuatro (4) dependencias sobre las cuales no se había podido realizar seguimiento a los avances, implementaron las recomendaciones de la Oficina de Control Interno y con el soporte y acompañamiento de la Oficina Asesora de Planeación, presentaron para la presente vigencia actividades que pueden ser medidas, valoradas y sus porcentajes de avance calificados de manera objetiva.

El comparativo demuestra, que en el cumplimiento de los productos y/o metas del plan de acción para cinco (5) dependencias se presentó incremento en la calificación, una (1) se mantuvo en su calificación, cuatro (4) dependencias desmejoraron en la calificación respecto del corte realizado a marzo 31 de 2018, aunque su nivel de avance es satisfactorio.

Dadas las diferentes características de las dependencias, no se cuenta con un número igual de productos y/o metas para evaluar a cada dependencia, por lo que la participación de cada una, en la calificación global varía.

5. Formulación de recomendaciones de carácter general a partir del análisis realizado y de los resultados obtenidos por las dependencias

A continuación, se presentan las principales recomendaciones de carácter general, para las cuales la Oficina de Control Interno en atención a su rol de “Enfoque hacia la prevención” considera deben ser evaluadas e implementadas las acciones necesarias, con el fin de que la evaluación por dependencias para la vigencia 2019 arroje un resultado positivo al cumplimiento de los compromisos de la entidad:

- 1) 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.
- 2) Indicar en el plan de acción o en un documento adjunto, si la ponderación del logro del producto es aplicable para todas las programaciones porcentuales esperadas de la vigencia, considerando la fórmula del indicador.

- Para algunas actividades registradas en 2 de 14 planes de acción de diferentes dependencias, no se guarda relación entre la ponderación del logro del producto, con la programación porcentual esperada, lo cual dificulta la medición de seguimiento.
- 3) Se reitera la necesidad de establecer mecanismos de control en lo referente a la información registrada en las fichas técnicas de los indicadores del cuadro de mando integral, toda vez que se evidenció que la fórmula de varios indicadores, no corresponde a lo reportado por las dependencias.
- 4) Realizar un monitoreo al cumplimiento de aquellas actividades en las cuales no se logró para el periodo evaluado un cumplimiento del 100%.

Las anteriores conclusiones y recomendaciones fueron socializadas con los responsables y facilitadores de las Dependencias, designados para atender el presente trabajo de auditoría.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Bogotá D.C., 29 de mayo de 2019.

Cordialmente,

LUIS ANTONIO RODRÍGUEZ OROZCO

Jefe Oficina de Control Interno

OCI – 2019 – 041 de mayo de 2019

Copia: Dr. Richard Ernesto romero Raad, Subgerente General.
Dra. María Fernanda Ortiz Carrascal, Subgerente Económico.
Ing. Felipe Buitrago Ramírez, Subgerente Técnico y de Servicios
Dra. Yolima Pérez Ariza, Subgerente de Atención al Usuario y Comunicaciones.
Dra. Claudia Patricia Saer Saker, Subgerente de Desarrollo de Negocios.
Dra. Julia Rey Bonilla, Subgerente Jurídico
Dra. Sofía Zarama Valenzuela, Jefe Oficina Asesora de Planeación.
Dra. María Clemencia Pérez Uribe, Directora Corporativa.
Ing. Jerzon

Elaboró: Luz Marina Díaz Ramírez, Auditor Oficina de Control Interno.

R-DA-005 Mayo de 2017