

TRANSMILENIO S.A. 26-08-2015 07:32:20

Al Contestar Cite Esté Nr.:2015|E8184 O 1 Fol:1 Anex:6

ORIGEN: Sd:195 - OFICINA DE CONTROL INTERNO./RODRIGUEZ DEVIA

DESTINO: GERENCIA GENERAL./PARIS MENDOZA SERGIO

ASUNTO: INFORME OCI-2015-031 AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL

OBS: YURY M

MEMORANDO INTERNO	
Para	Sergio París Mendoza Gerente General
De	Jefe Oficina de Control Interno
Asunto	Informe OCI-2015-031 Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público – Decreto Nacional 1737 de 1998 - Decreto Distrital 030 de 1999.

Respetado Dr. París Mendoza.

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 22 del Decreto 1737 del 1998 "*Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público*" modificado por el artículo 1º del Decreto 984 de 2012, la Oficina de Control Interno de **TRANSMILENIO S.A.** llevó a cabo la verificación al cumplimiento de la normatividad aplicable en materia de austeridad en el gasto público, especialmente lo relacionado con el Decreto Distrital 030 de 1999 expedido por el Alcalde Mayor de Bogotá D.C.

Como resultado del trabajo realizado fue generado el Informe OCI-2015-031, el cual remito adjunto a la presente comunicación.

Un saludo cordial.


HÉCTOR FABIO RODRÍGUEZ DEVIA
Jefe Oficina de Control Interno
hectorf.rodriguez@transmilenio.gov.co

Copia: Gemma Edith Lozano Ramírez, Directora Administrativa
Carlos Alfonso Garzón Saboya, Subgerente Económico
Carlos Alirio García Romero, Director de TIC's

Anexos: Un (1) informe en seis (6) folios.

OCI-173-2015 / 26 de agosto de 2015



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

N° INFORME: OCI-2015-031

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: *Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público – Decreto Nacional 1737 de 1998 - Decreto Distrital 030 de 1999.*

EQUIPO AUDITOR:

Giovanny Caicedo Piñeros – Contratista de Apoyo.

APOYO Y ASESORÍA TÉCNICA:

Ángela Johanna Márquez Mora - Asesora Contratista.

OBJETIVO(S):

- 1) Verificar el cumplimiento de la normatividad legal aplicable en materia de austeridad y eficiencia del gasto público.
- 2) Analizar el comportamiento y las variaciones (incrementos o disminuciones de los gastos) en los rubros establecidos en la normatividad aplicable.

ALCANCE:

- 1) Verificación del cumplimiento de los lineamientos establecidos en la normatividad vigente, relacionados con la austeridad y eficiencia en el gasto público, específicamente en lo relacionado con los rubros de contratación de servicios personales, convenciones colectivas, comisiones al exterior, horas extras, papelería y publicidad, pago de providencias judiciales, servicios administrativos, servicios públicos domiciliarios, suscripciones de publicaciones, afiliación a clubes sociales o similares, recepciones, fiestas, agasajos o condecoraciones, sistemas de comunicación telefónica, uso de teléfonos celulares (topes máximos) y uso de vehículos oficiales, por el período comprendido entre el 1 de abril y el 30 de junio de 2015.
- 2) Información extraída del sistema contable SEUS con corte a 30 de junio de 2015.

LIMITACIONES AL ALCANCE: Las cifras definitivas de los Informes Financieros analizados al corte 30 de junio de 2015 para el desarrollo de este trabajo se obtuvieron el día 30 de julio de 2015, con previa confirmación por parte del área de Contabilidad de la Subgerencia Económica, por lo cual a partir de esta fecha se llevaron a cabo los análisis y pruebas requeridas para la elaboración del presente informe.

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO, RECOMENDACIONES y CONCLUSIONES:

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 22 del Decreto 1737 del 1998 *“Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.”* modificado por el artículo 1° del Decreto 984 de 2012, que a texto dice *“Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el*



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

*grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.(...)", la Oficina de Control Interno de **TRANSMILENIO S.A.** llevó a cabo la verificación del cumplimiento de la normatividad aplicable en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público, fundamentado en el análisis de la información financiera extraída del aplicativo contable SEUS, así como de la documentación existente y puesta a disposición de esta dependencia por parte de las áreas responsables de los rubros a analizar, cuyos resultados se presentan a continuación:*

CONSIDERACIONES NORMATIVAS

- Decreto Distrital 030 de 1999 *"Por el cual se expiden medidas sobre austeridad en el gasto público del Distrito Capital de Santa Fe de Bogotá"* artículo 2° que dispone:

"Las entidades y organismos a los que se refiere el presente Decreto adoptarán medidas para que las decisiones de gastos se ajusten a criterios de eficiencia, economía y eficacia con el fin de racionalizar el uso de los recursos del Tesoro Público Distrital.

Para tal fin dispondrán medidas en materia de administración de personal, tales como: contratación de servicios personales, convenciones colectivas, comisiones al exterior y autorización de horas extras; papelería y publicidad; cumplimiento y pago de providencias judiciales y servicios administrativos, entre otras como: medidas de austeridad en relación con servicios públicos domiciliarios, suscripciones de publicaciones, afiliación a clubes sociales o similares, recepciones, fiestas, agasajos o condecoraciones, sistemas de comunicación telefónica, uso de celulares (topes máximos), uso de vehículos oficiales".

- Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007 de la Contaduría General de la Nación *"Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación"* modificado por la Resolución 237 del 20 de agosto de 2010.
- Directiva Presidencial 06 de 2014 expedida por la Presidencia de la República de Colombia *"Plan de Austeridad"*.

METODOLOGÍA

- 1) Análisis cualitativo y cuantitativo de las variaciones de las cuentas contables asociadas a los rubros definidos de acuerdo con el artículo 2° del Decreto Distrital 030 de 1999.
- 2) Solicitud de justificación y soporte de las principales variaciones por parte de las áreas responsables de los rubros analizados.
- 3) Verificación de la información y documentación suministrada por las áreas de **TRANSMILENIO S.A.**, con el fin de determinar el cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto público.

DESARROLLO DEL TRABAJO

El reporte de las acciones y avances en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público en **TRANSMILENIO S.A.**, se detalla en los siguientes rubros:



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

- 1) **Administración de personal y contratación de servicios personales:** Horas extras, salarios, honorarios y servicios, comisiones al exterior, convención colectiva, providencias judiciales.
- 2) **Papelería y suscripciones:** Publicidad.
- 3) **Servicios administrativos:** Servicios públicos domiciliarios, telefonía celular y vehículos.

A continuación se relaciona el análisis de las variaciones a 30 de junio de 2015, con respecto a la información contable de la Entidad a 30 de junio de 2014:

1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

1.1. Horas Extras, Recargos Nocturnos y/o Compensatorios Remunerados

Concepto	Ene – Jun 2015	Ene – Jun 2014	Variación	Variación %
Horas Extras y/o Compensatorios	\$ 210.287.982	\$ 219.908.751	\$(9.620.769)	(4)%
Nº Horas Extras y de Recargo Nocturno*	57.521	64.466	(6.945)	(11)%

*Información extraída del reporte de horas extras suministrado por la Dirección Administrativa.

La variación observada obedece principalmente al menor consumo de horas extras y recargos nocturnos por parte de la Dirección Técnica de BRT, asociado a la finalización de la capacitación realizada con el SENA "Programa Tecnología Logística en Transporte" para los Técnicos y Auxiliares de la dependencia, la cual conllevó al incremento de los turnos nocturnos y/u horas extras durante el período 2014.

1.2. Gastos de personal

Concepto	Ene – Jun 2015	Ene – Jun 2014	Variación	Variación %
Gastos de Personal*	\$ 13.920.693.915	\$ 13.124.215.255	\$796.478.660	6%
Nº Promedio de Empleados**	400	409	(9)	-2%

*Corresponde a sueldos de personal, gastos de representación, prima de vacaciones, prima de navidad, cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, bonificaciones, auxilio de transporte, gastos deportivos y recreación, viáticos, gastos de viaje, prima de servicios, subsidios y otras primas.

**Información extraída del Sistema SEUS.

La variación presentada en los períodos analizados por concepto de gastos de personal y número promedio de empleados corresponde a:

- a) Incremento salarial del 5,16% aprobado mediante Acuerdo de Junta Directiva N° 003 del 14 abril de 2015, el cual afecta las provisiones de nómina y demás prestaciones laborales.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

- b) La disminución en el número de empleados promedio corresponde principalmente a que durante el año 2015 se han retirado voluntariamente veinticuatro (24) colaboradores y se ha llevado a cabo la desvinculación de dos (2) funcionarios derivada de procesos disciplinarios. De los cargos mencionados anteriormente, solamente nueve (9) han sido provistos.
- c) Aumento en un 34% de los gastos de representación correspondientes al primer semestre de 2015 con respecto al mismo período de 2014.

1.3. Honorarios y Servicios

Concepto	Ene - Jun 2015	Ene - Jun 2014	Variación	Variación %
Honorarios y servicios	\$ 9.124.286.066	\$ 12.045.832.497	\$(2.921.546.431)	(24)%
N° promedio de contratistas*	178	201	(24)	(12)%

*Información extraída del Sistema SEUS, incluye personas naturales y jurídicas.

- a) En relación con el Informe de Austeridad correspondiente al primer trimestre de 2015 (OCI-2015-019) donde se relacionaron las principales operaciones que disminuyeron el gasto en comparación con el año 2014 por valor de \$ 2.298 millones, lo anterior debido a la reducción de montos y honorarios pagados al Instituto para la Economía Social IPES, SEVIAL S.A.S., Servicios y Soluciones Seguras S.A.S. y GCA Technologies S.A.; para el segundo trimestre de 2015 la variación presentada en el rubro de honorarios y servicios mantuvo el mismo comportamiento del trimestre anterior, tal como se muestra a continuación:

Concepto	Mar - Jun 2015	Mar - Jun 2014	Variación	Variación %
IPES	\$ 0	\$ 844.894.899	\$(844.894.899)	-100%
SEVIAL S.A.S.	\$ 800.229.570	\$ 1.262.782.459	\$(462.552.889)	-37%
Servicios y Soluciones Seguras S.A.S.	\$ 799.755.532	\$ 924.396.863	\$(124.641.331)	-13%
GCA Technologies S.A.	\$ 504.758.406	\$ 166.409.600	\$ 338.348.806	203%
TOTALES	\$ 2.104.743.508	\$ 3.198.483.821	\$(1.093.740.313)	-34%

Fuente: Auxiliar de movimiento extraído del Sistema SEUS



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

- i. Disminución en \$845 millones en los montos cancelados al Instituto Para la Economía Social – IPES, por terminación en el mes de julio de 2014 del convenio suscrito con esta Entidad, cuyo objeto fue *“Aunar esfuerzos, recursos técnicos, físicos y económicos entre **TRANSMILENIO S.A.**, y el IPES, para adelantar las acciones de socialización a los usuarios del Sistema de Transporte Público de Bogotá – SITP, a través de un grupo de Guías Ciudadanos del Proyecto Misión Bogotá del IPES, quienes en el marco de la ejecución de este Convenio se llamarán Socializadores.”*.
 - ii. Disminución en \$463 millones en los gastos derivados del contrato suscrito con Seguridad Vial SEVIAL S.A., con el objeto de apoyar la gestión de **TRANSMILENIO S.A.**, mediante el desarrollo de actividades operativas, logísticas y técnicas del Sistema TransMilenio en: Portal Norte y Portal Sur con su zona de influencia, bajo la coordinación técnica permanente de **TRANSMILENIO S.A.**
 - iii. Disminución en \$125 millones en los gastos derivados del contrato suscrito con Servicios y Soluciones Seguras S.A.S., con el objeto de apoyar la gestión de **TRANSMILENIO S.A.**, mediante el desarrollo de actividades operativas, logísticas y técnicas del Sistema TransMilenio en: Portal Suba, Portal 20 de Julio con su zona de influencia, bajo la coordinación técnica permanente de **TRANSMILENIO S.A.**
 - iv. Incremento en \$338 millones en los gastos derivados del contrato suscrito con GCA Technologies S.A., con el objeto de apoyar la gestión de **TRANSMILENIO S.A.**, mediante el desarrollo de actividades operativas, logísticas y técnicas del Sistema TransMilenio en el Portal Américas con su zona de influencia, bajo la coordinación técnica permanente de **TRANSMILENIO S.A.**
- b) Disminución en un 12% del número promedio de contratistas de apoyo a la gestión desarrollando labores operativas, asistenciales y profesionales con respecto al primer semestre del 2014, pasando de 201 a 178.

1.4. Comisiones al exterior

Este concepto está incluido en el rubro 510130 “CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS”. Con base en la información suministrada por la Dirección Administrativa, el total de gastos por COMISIONES AL EXTERIOR fue el siguiente:

Concepto	Ene - Jun 2015	Ene - Jun 2014	Variación	Variación %
Comisiones Exterior*	\$ 42.888.184	\$ 24.376.119	\$18.512.065	76%
Nº Comisiones Exterior*	5	5	0	0%

*Dato tomado de reporte suministrado por la Dirección Administrativa.

La variación en el rubro de comisiones al exterior corresponde a:



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Adicional a las participaciones en eventos internacionales durante el período Enero – Marzo de 2015 reportadas en el Informe de Austeridad del primer trimestre 2015 (OCI-2015-019), **TRANSMILENIO S.A.** participó en la “*Demostración y experiencia Sueca en transporte sostenible*” realizado en las ciudades de Estocolmo y Gotemburgo, evento que se efectuó del 22 al 25 de junio de 2015 con la participación del Subgerente Técnico y de Servicios, la cual fue aprobada por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. y la Gerencia General de **TRANSMILENIO S.A.**

1.5. Convención Colectiva

Concepto	Ene - Jun 2015	Ene – Jun 2014	Variación	Variación %
Gastos Convención Colectiva*	\$ 827.676.480	\$ 584.959.035	\$242.717.445	41%

*Dato tomado del Sistema SEUS (sumatoria cuentas de capacitación, bienestar social y estímulos, otros sueldos y salarios, dotación y suministro a trabajadores).

La variación en el rubro de gastos por convención colectiva (capacitación, bienestar social y estímulos, otros sueldos y salarios, dotación y suministro a trabajadores) del segundo trimestre 2015 con respecto al mismo período de 2014, correspondió principalmente a:

- Aumento del 90% en el rubro de capacitación, bienestar social y estímulos equivalentes a \$201 millones correspondientes principalmente a: Programa de desarrollo gerencial 2014 – 2015 realizado por el tercero Alta Dirección Limitada - ADEN BUSINESS SCHOOL con \$39 millones, programa Capacitación Empresarial Geometría y Ferrovía con el tercero Escuela Colombiana de Ingeniería Julio Garavito \$48 millones y pagos a Compensar por concepto de capacitaciones varias por valor de \$113 millones.

Adicionalmente, se presentaron disminuciones del 100% en capacitaciones realizadas en el año 2014 con las entidades Corporación Cine Club El Muro y la Pontificia Universidad Javeriana, equivalentes \$58 millones.

- Disminución de un 48% (equivalente a \$19 millones) por contratos firmados con los terceros: Ingeniería y Representaciones S.A. cuyo objeto es “*Contratar el suministro de Elementos de Protección Personal conforme al Sistema de Gestión en Seguridad y Salud en el Trabajo, para el personal que labora en TRANSMILENIO S.A., mediante el sistema de pedidos mensuales o cuando la Empresa así lo requiera.*” y Pinzatex S.A. cuyo objeto es “*Contratar el suministro de dotación y uniformes (calzado y vestido) para los trabajadores administrativos y personal que cumple con labores secretariales de TRANSMILENIO S. A.*”.

Nota: La convención colectiva vigente en **TRANSMILENIO S.A.**, caduca en el año 2015.

1.6. Providencias judiciales

Concepto	Ene - Jun 2015	Ene – Jun 2014	Variación \$	Variación %
Sentencias*	\$1.843.820	\$0	\$1.843.820	1843%

* Dato extraído del Sistema SEUS (cuenta contable 580812 Sentencias).



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

La variación en la cuenta de gastos por providencias judiciales corresponde principalmente a la sentencia en contra de **TRANSMILENIO S.A.** emitida por el Tribunal Administrativo, que corresponde al reconocimiento de la diferencia entre el valor provisionado y el pago definitivo de la sentencia a favor de la señora María Hernández tal como se muestra a continuación:

Fecha registro contable	Concepto	Tercero	Valor
25/06/2015	Pago sentencia Tribunal Administrativo por reparación directa - Reclasificación	María Hernández	\$(5.320.307)
Saldo a 30 de junio de 2015			1.843.820

2. Papelería y suscripciones

Concepto	Ene - Jun 2015	Ene - Jun 2014	Variación	Variación %
Papelería, suscripciones*	\$ 101.122.201	\$ 124.960.001	\$(23.837.800)	(19)%

* Dato extraído del Sistema SEUS (sumatoria de fotocopias e impresos publicaciones y suscripciones).

La variación en papelería, publicidad y suscripciones corresponde principalmente a:

- Disminución en el gasto de impresión de documentos en aproximadamente un 78%, lo cual se encuentra directamente relacionado con el proveedor Sumimas S.A.S., con quien se firmó el contrato N° 404-12 por el servicio de impresión de documentos. No obstante, a la fecha de emisión del presente informe no se recibió evidencia de los consumos realizados por este concepto durante el segundo trimestre 2015 por parte de la Dirección de TIC'S, encargada de controlar este rubro.
- Incremento del gasto de fotocopiado en un 120%, por un mayor número de copias realizadas principalmente por la Subgerencia Jurídica, Dirección Técnica de Buses y Subgerencia de Comunicaciones, servicio que es prestado por el proveedor Syrtect Ltda.

2.1. Publicidad

Concepto	Ene - Jun 2015	Ene - Jun 2014	Variación \$	Variación %
Promoción y divulgación	\$ 1.688.281.292	\$ 698.681.297	\$ 989.599.995	142%

* Dato extraído del Sistema SEUS (sumatoria de organización de eventos, cuentas 511154 y 521152; promoción y divulgación, cuenta 521125).

La variación en este rubro obedece principalmente a:



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

- a) Aumento en promoción y divulgación por valor de \$ 471 millones para el periodo abril – junio de 2015 por la ejecución de contratos firmados con los siguientes terceros: ETB S.A. ESP – por concepto de pautas publicitarias, Imprenta Nacional de Colombia – Producción material impreso y promocional para **TRANSMILENIO S.A.**, Cuarto Poder S.A.S y Compensar.

El aumento del gasto de promoción y divulgación contrasta lo establecido en la Directiva Presidencial 06 de 2014 expedida por la Presidencia de la República "Plan de Austeridad" en su numeral 1 ítem b. que establece "*Gastos en publicaciones: reducir en un 40% el gasto; en particular en impresiones de lujo o policromías, pendones y stands. Esto incluye racionalizar la impresión de informes, folletos o textos institucionales estableciendo prioridades y solicitando las cantidades justas*", cuyo cumplimiento fue establecido por el Decreto 3667 de 2006 Art.8 expedido por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. y por la Directora Administrativa de la Entidad mediante correo electrónico de fecha 12 de marzo de 2015 dirigido al Cuerpo Directivo de **TRANSMILENIO S.A.**

3. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

3.1. Servicios públicos domiciliarios y telefonía celular

Concepto	Ene - Jun 2015	Ene - Jun 2014	Variación \$	Variación %
Servicios públicos	\$ 1.872.250.233	\$ 1.777.750.142	\$ 94.500.091	5%

Variación en detalle de los servicios públicos y de telefonía celular:

Concepto	Ene - Jun 2015	Ene - Jun 2014	Variación \$	Variación %
Teléfono	\$ 53.419.610	\$ 187.428.421	\$(134.008.811)	(71)%
Aseo, acueducto y alcantarillado	\$ 152.112.727	\$ 160.605.118	\$ (8.492.391)	(5)%
Energía	\$ 1.632.384.063	\$ 1.403.556.699	\$ 228.827.364	16%
Servicio de celular	\$ 34.038.043	\$ 26.159.904	\$ 7.878.139	30%
Servicio gas-natural	\$ 295.790	-	\$ 295.789	2957%
Total	\$ 1.872.250.233	\$ 1.777.750.142	\$ 94.500.091	5%

La variación en el gasto por servicios públicos domiciliarios corresponde a:

- a) Aumento tarifario en los servicios públicos en promedio de cerca del 5% para el año 2015.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

- b) Incremento del 10% en el gasto de aseo, acueducto y alcantarillado en el periodo abril a junio de 2015 con respecto al mismo periodo del año 2014 por mayor consumo e incremento tarifario.
- c) Incremento del gasto por servicio de energía del 36% para el periodo abril – junio de 2015 con respecto al año 2014, correspondiente a la modificación de los ciclos de facturación por parte de Codensa S.A. E.S.P. con el objetivo de integrar las cuentas asociadas a la Entidad.
- d) Incremento de los gastos de telefonía celular en un 40% en el periodo abril a junio de 2015 con respecto al 2014.

En la revisión realizada a los planes corporativos, la asignación de celulares a funcionarios y las líneas facturadas por la Compañía TIGO, se encontraron las siguientes novedades:

- i. Del archivo maestro de los funcionarios con celular corporativo asignado suministrado por la Dirección de TIC'S el 11 de agosto de 2015, se observó:
 - Un (1) funcionario con línea y equipo celular asignado, el cual ya no labora en la Entidad y cuya línea se encuentra actualmente en uso por parte de personal de la Subgerencia de Comunicaciones y Atención al Usuario.
 - Un (1) funcionario con dos líneas y equipos asignados.
 - Doce (12) números de celular que se encuentran asignados a funcionarios que no están autorizados de acuerdo con lo establecido en la Resolución 276 de 2013 de **TRANSMILENIO S.A.** "Por la cual se modifica la Resolución N° 428 del 22 de Octubre de 2012".
- ii. Adicionalmente, se verificó el estado de cuatro (4) líneas que de acuerdo con el listado maestro se encuentran sin asignación y que están siendo facturadas por la compañía TIGO, de las cuales dos (2) están apagadas y las dos (2) restantes no contestan ante varios intentos de marcación en días diferentes.

La situación antes descrita fue informada a la Dirección de TIC'S mediante correo electrónico de fecha 12 de agosto de 2015, no obstante, a la fecha del presente informe la Oficina de Control Interno no recibió respuesta y/o las justificaciones ante tal situación.

3.2. Vehículos

3.2.1. Mantenimiento

Concepto	Ene - Jun 2015	Ene - Jun 2014	Variación \$	Variación %
Mantenimiento equipo de transporte*	\$ 427.734.839	\$ 473.069.345	\$(45.334.506)	(10)%

* Dato extraído del Sistema SEUS (Cuentas 52112102 Transporte + 51112302 Transporte + 51111503 Equipo de Transporte + 511146 Combustibles y lubricantes)



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

La variación en la cuenta de mantenimiento de vehículos corresponde principalmente a:

Durante el segundo trimestre de 2015 se presentó un aumento del 9% con respecto al mismo período de 2014, en especial por el mayor consumo de combustible en vehículos administrativos, servicio de transporte y servicio de mensajería, no obstante, el movimiento acumulado del semestre continúa reflejando una disminución del gasto del 10% con respecto al año anterior, producto de la eficiencia alcanzada durante el primer trimestre del año.

3.2.2. Parque Automotor

Concepto	Jun 2015	Mar 2015	Variación \$	Variación %
Equipo de transporte tracción y elevación*	\$ 18.593.023.424	\$ 7.245.516.200	\$ 11.347.507.225	157%

* Dato tomado del Sistema SEUS (Sumatoria cuenta 163711 Equipo de transporte y 163505 Equipo de transporte)

La variación en la cuenta de equipo de transporte corresponde a:

- Reclasificación contable de bienes incorporados por valor de \$21.141 millones de los buses revertidos correspondientes a los contratos finalizados el 31 de marzo con los operadores: TAO – Flota de Alimentadores Engativá, ALNORTE – Flota de Alimentadores Zona norte y SI03 – Flota de Alimentadores Usme.
- Disminución del monto registrado en la cuenta “Equipo de Transporte No Explotado” por valor de \$9.775 millones, debido al arrendamiento de 115 vehículos a los siguientes terceros: Masivo Capital, Tranzit, SUMA, Al Capital, Este Es Mi Bus y SI03.

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIÓN(ES):

1) Horas Extras:

Tal como se mencionó en el informe anterior, la Oficina de Control Interno no obtuvo evidencia de respuesta al memorando N° 2015IE855 radicado el 2 de febrero de 2015 con destino a la Dirección Administrativa de **TRANSMILENIO S.A.**, en el cual se solicita la justificación al reconocimiento de gastos de periodos anteriores en el año 2014 fundamentado en el hallazgo registrado en el informe OCI-2015-004 emitido en el mes de Enero de 2015, en donde se evidenció el reconocimiento y pago de horas extras y/o descansos compensatorios a trabajadores del nivel técnico y profesional, a causa de hechos que tuvieron lugar en años anteriores al de reconocimiento del gasto (2012 y 2013), tal como se muestra a continuación:

CONCEPTO	VALOR
Horas extras a Funcionarios Técnicos	\$972.399
Compensatorios a Profesionales Especializados	\$14.055.047
TOTAL RECONOCIDO VIGENCIAS ANTERIORES	\$15.027.446



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Por lo anterior, se solicita dar respuesta al memorando en mención y adoptar los correctivos necesarios.

2) Vacaciones

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección Administrativa y en concordancia con lo reportado el Informe de Austeridad del Primer Trimestre de 2015 (OCI-2015-019), se encontró evidencia de veinticinco (25) funcionarios que presentaban más de dos (2) periodos de vacaciones acumulados, lo cual contrasta con lo establecido en la Directiva Presidencial 06 de 2014 expedida por la Presidencia de la República *"Plan de Austeridad"* en su numeral 2 ítem b. que establece *"Como regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas sin motivo legal realmente justificado y no podrán ser compensadas en dinero, salvo retiro del funcionario. El funcionario encargado de otorgar las vacaciones debe reconocerlas de oficio si no le son solicitadas dentro de un término prudencial una vez que se causen."*, así como lo dispuesto en el Decreto 1045 del 07 de junio de 1978 del Ministerio del Trabajo y Seguridad Social *"Por el cual se fijan las reglas generales para la aplicación de las normas sobre prestaciones sociales de los empleados públicos y trabajadores oficiales del sector nacional."* Que en su artículo 13 que reza *"DE LA ACUMULACION DE VACACIONES. Sólo se podrán acumular vacaciones hasta por dos años, siempre que ello obedezca a aplazamiento por necesidades del servicio."*

La Oficina de Control Interno en el informe en mención recomendó a la Gerencia General de la Entidad *"(...) solicitar la adopción de los controles necesarios para normalizar el disfrute de vacaciones de los trabajadores oficiales, de tal manera que (de forma consensuada o de oficio) se reconozcan los periodos de vacaciones acumulados a quienes presenten más de uno."*, así como recomendó a la Dirección Administrativa *"(...) diseñar e implementar los controles pertinentes para que ningún trabajador oficial de la Entidad presente más de un periodo de vacaciones acumulado"*. Con respecto a la situación descrita, a la fecha del presente informe no se ha encontrado evidencia de la adopción de mecanismos de control que eviten la acumulación de periodos de vacaciones de los funcionarios.

3) Celulares:

Se recomienda a la Dirección de TIC's, adoptar las medidas de control necesarias para mantener un registro actualizado y detallado de las líneas y equipos celulares corporativos asignados a los funcionarios de la Entidad, así como realizar un inventario físico de los equipos asignados y tener un detalle actualizado de su ubicación y estado.

4) Centro de Costos:

Tal como se reportó en los informes anteriores OCI-2015-004 y OCI-2015-019, en el ejercicio de auditoría necesario para la generación del presente informe, se encontraron registros contables en la cuenta "51111704 Servicio Celular" por valor aproximado de \$34 millones (acumulado de enero a junio 2015) que no se encontraban asociados a ningún centro de costo. Por lo anterior, se recomienda efectuar la validación de la parametrización de la cuenta en mención, con el fin



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

de tener un control apropiado en la asignación de los gastos a cada uno de los centros de costos de la Entidad.

5) Papelería:

Se recomienda realizar seguimiento de los consumos realizados por concepto de papelería, dado que a la fecha de emisión del presente informe no fue posible obtener la evidencia del control sobre la facturación realizada por el proveedor de tal concepto.

6) Vehículos:

Se recomienda efectuar seguimiento a la cuenta "163711 Equipo de Transporte No Explotado" que presenta un saldo a 30 de junio de 2015 de \$18.593 millones, especialmente en lo relacionado con los vehículos que no se encuentran en funcionamiento y presentan un período de improductividad superior a un año, así como a las estrategias que lleva a cabo la Entidad con el objeto de dar uso y/o vender estos activos.

CONCLUSIÓN

De conformidad con lo descrito en este informe, se concluye que las variaciones presentadas en los rubros analizados fueron justificadas de forma razonable. No obstante, este informe describe observaciones y recomendaciones sobre las cuales la Gerencia General debe implementar actividades de control que garanticen el cumplimiento de la normatividad aplicable en materia contable y de austeridad y eficiencia en el gasto público.

Bogotá D.C., 26 de agosto de 2015.


HÉCTOR FABIO RODRÍGUEZ DEVIA
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Giovanni Caicedo Piñeros, Contratista de Apoyo.

Apoyo y Orientación Técnica: Ángela Johanna Márquez Mora, Asesora Contratista.