



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

NO. INFORME: OCI- 2017-020

PROCESO/SUBPROCESO/ACTIVIDAD: PLANEACIÓN DEL SITP

RESPONSABLE DEL PROCESO/SUBPROCESO/ACTIVIDAD: Subgerente Técnico y de Servicios

EQUIPO AUDITOR: Herlay Hurtado Ortiz - Profesional Universitario
Katherine Prada Mejia - Profesional Universitario
Santiago Santos - Practicante Universitario.

Objetivo(S):

1. Evaluar el diseño y la eficacia operacional de los controles internos del proceso auditado.
2. Identificar oportunidades de mejoramiento que permitan agregar valor a los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno de la Entidad.
3. Evaluar el grado de conformidad del Sistema Integrado de Gestión de la Entidad con respecto a los requisitos aplicables al proceso auditado.

Alcance:

El alcance previsto para este trabajo de auditoría comprendió la evaluación de los controles internos, la identificación de oportunidades de mejoramiento y la evaluación del grado de conformidad con el Sistema Integrado de Gestión del proceso “Planeación del SITP”.

Período Auditado: 01 de octubre de 2015 al 30 de abril de 2017.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Declaración:

Esta auditoría fue realizada con base en el análisis de diferentes muestras aleatorias seleccionadas por los auditores a cargo de la realización del trabajo.

Una consecuencia de esto es la presencia del riesgo de muestreo, es decir, el riesgo de que la conclusión basada en la muestra analizada no coincida con la conclusión a que se habría llegado en caso de haber examinado todos los elementos que componen la población.

Criterios:

1. Constitución Política de Colombia.
2. Plan de Desarrollo Vigente
3. Plan de Ordenamiento Territorial
4. Ley 336 de 1996 "Por la cual se adopta el estatuto nacional de transporte".
5. Ley 105 de 1993 "Por la cual se dictan disposiciones básicas sobre el transporte, se redistribuyen competencias y recursos entre la Nación y las Entidades Territoriales, se reglamenta la planeación en el sector transporte y se dictan otras disposiciones."
6. Ley 769 de 2002 "Por la cual se expide el Código Nacional de Tránsito Terrestre y se dictan otras disposiciones".
7. Ley 80 de 1993 "Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública".
8. Decreto 319 de 2006 Por el cual se adopta el Plan Maestro de Movilidad para Bogotá Distrito Capital, que incluye el ordenamiento de estacionamientos, y se dictan otras disposiciones.
9. Decreto 309 de 2009 "Por el cual se adopta el Sistema Integrado de Transporte Público para Bogotá, D.C., y se dictan otras disposiciones"



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

10. Decreto 324 de 2014 "Por el cual se adoptan medidas para garantizar la accesibilidad de las personas con discapacidad en el Sistema Integrado de Transporte Público del Distrito Capital y se dictan otras disposiciones"
11. Decreto 305 de 2015 Alcaldía Mayor de Bogotá "Por el cual se realiza el anuncio de las obras necesarias para la adecuación y puesta en funcionamiento de los equipamientos de transporte e infraestructura de soporte para el Sistema Integrado de Transporte Público – SITP para Bogotá D. C. y se declara condiciones de urgencia por motivos de utilidad pública para la adquisición de los inmuebles necesarios para ese efecto y se dictan otras disposiciones."
12. Decreto 443 de 2015 Alcaldía Mayor de Bogotá "Por el cual se armoniza el Decreto 305 de 2015 con los planes parciales en el Distrito Capital y se precisan algunos aspectos generales"
13. Decreto 090 de 2013 Alcaldía Mayor de Bogotá "Por el cual se adoptan normas urbanísticas para la armonización de las Unidades de Planeamiento Zonal UPZ con los Planes Maestros de Equipamientos y se dictan otras disposiciones".
14. Directiva Distrital 003 de 2013 "Directrices para prevenir conductas irregulares relacionadas con incumplimiento de los manuales de funciones y procedimientos y la pérdida de elementos y documentos públicos".
15. Resolución 156 de 2016 de la Secretaría Distrital de Movilidad "Por medio de la cual se modifica la Resolución 945 de 2015 y se dictan otras disposiciones."
16. Manual de Funciones y Perfiles aplicable (Resolución 354 y 355 de 2016).
17. Manual de Normas Gráficas del SITP.
18. Norma Técnica Distrital del Sistema Integrado de Gestión para las Entidades y Organismos Distritales NTD-SIG-001:2011.
19. Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI: 2014.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

20. Norma Técnica ISO 9001:2015 Sistemas de Gestión de la Calidad, Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública NTCGP 1000:2009, Norma Técnica ISO 14001:2015 Sistemas de Gestión Ambiental, Norma Técnica OHSAS 18001:2007 Sistemas de Gestión en Seguridad y Salud Ocupacional.
21. Plan de Acción de TRANSMILENIO S.A.
22. Caracterización de los subprocesos, indicadores, mapas de riesgos y demás documentos del Sistema Integrado de Gestión de TRANSMILENIO S.A. vigentes.
23. La restante normatividad interna y/o externa asociada con el proceso auditado.

Riesgos Cubiertos:

Riesgos Del Proceso (Mapa De Riesgos)

Riesgos Evaluados	Cubierto en el Alcance de la Auditoría
1. Demanda, infraestructura, oferta de servicios u oferta vehicular inapropiada o insuficientemente identificadas	SI
2. Diseños operacionales improcedentes	SI
3. Planteamiento de modelos de transporte inadecuados	SI
4. Cambios en la política de expansión y mejoramiento de la infraestructura del Sistema Transmilenio	SI
5. Adopción por el Distrito de un marco normativo inaplicable o que obstaculice la implementación de infraestructura	SI
6. Necesidad de localización del proyecto en zonas sin disponibilidad de suelo	SI
7. Adopción por el Distrito de política pública contraria a las necesidades de servicio de los usuarios del Sistema Transmilenio	SI



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Riesgos Evaluados	Cubierto en el Alcance de la Auditoría
8. Las necesidades, requerimientos y proyectos de infraestructura no puedan planearse, evaluarse o determinarse adecuadamente	SI
9. La ejecución de los proyectos bajo la responsabilidad de terceros tenga problemas contractuales y jurídicos	SI
10. Demoras en la entrega y puesta en operación de infraestructura	SI
11. Cambios en las condiciones planificadas del proyecto al momento de la implantación	SI
12. Incumplimiento total o parcial por parte de terceros de las obligaciones del contrato de ejecución del proyecto	SI
13. Demoras excesivas en la expedición de permisos durante la ejecución de los proyectos	SI
14. Que las proyecciones tarifarias no cumplan con las condiciones requeridas	SI

Riesgos De Corrupción Del Proceso (Vigencia 2017)

Riesgos Evaluados	Cubierto en el Alcance de la Auditoría
Ofrecimiento y pago de coimas. Descripción: Un tercero ofrece un pago a un funcionario con el fin que altere las evaluaciones para obtener beneficios particulares.	SI
Descripción: Direccionamiento para la definición y aprobación de los proyectos de infraestructura para obtener beneficios personales o de terceros (aplica para los subprocesos Planeación de la Infraestructura e implementación de la Infraestructura.	SI



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Riesgos Evaluados	Cubierto en el Alcance de la Auditoría
Alianzas “estratégicas” para beneficio particular. Descripción: Manipulación de la información en relación con el esquema tarifario para beneficio de terceros.	SI

Riesgos Identificados Por La Oficina De Control Interno

Riesgos Evaluados	Cubierto en el Alcance de la Auditoría
1. Inexactitud en los Estudios de actualización tarifaria.	SI
2. Inadecuado cálculo de la tarifa de los agentes del sistema.	SI
3. Fijar condiciones inadecuadas para la prestación del servicio de transporte de pasajeros por parte de la Empresa.	SI
4. Falta de seguimiento y verificación de los proyectos de implementación de la infraestructura.	SI

Fortalezas:

1. El personal perteneciente al proceso auditado demostró amabilidad y disposición frente a los requerimientos del equipo auditor, así como para la concertación de reuniones, acorde con los tiempos disponibles de los auditados.
2. El subproceso de Planeación Tarifaria fue diligente al actualizar tanto el procedimiento como el Mapa de Riesgos de Corrupción y enviarlo a la Oficina Asesora de Planeación en el periodo de la ejecución de la presente Auditoría.
3. El Subproceso de Planeación del Transporte, cuenta con herramientas que les permite modelar, gestionar y proponer cambios en la operación del Sistema.

Avance del Plan de Mejoramiento Vigente al Inicio de la Auditoría:



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

El resultado del seguimiento del plan de mejoramiento derivado de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno, del proceso **Planeación del SITP** fue el siguiente:

Año / Proceso	Hallazgos Vigentes 2017	Hallazgos Cerrados 2017	Hallazgos Abiertos para Seguimiento
2013 - 2015 / Gestión de Mercadeo	6	4	2

HALLAZGOS

Hallazgo No. 1 – Condiciones Técnicas y de Accesibilidad para los Paraderos del SITP

Descripción del Hallazgo o Situación Encontrada:

La Oficina de Control Interno realizó una prueba de campo que consistió en verificar la información de 36 paraderos versus la información que remitió la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamientos Complementarios con el cumplimiento de requisitos tales como: Demarcación del sardinel con pintura amarilla, demarcación de la calzada con pintura blanca, modulo braille, señal del paradero entre otros y en la cual se encontró lo siguiente:

1. De los 36 paraderos revisados, 25 no cuenta con la implementación del módulo braille, es decir un 69% de la muestra.
2. De los 36 paraderos revisados 16 tienen información desactualizada en cuanto a las rutas que circulan en esos paraderos, es decir el equivalente a un 44% de la muestra.
3. De los 36 paraderos revisados 21 no están demarcados sobre la calzada, es decir un 58% de la muestra



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

La situación antes descrita contrasta con lo establecido en la Resolución No. 264, expedida por la Secretaría Distrital de Movilidad de fecha 21 de abril de 2015 "Por la cual se fijan las condiciones técnicas y de accesibilidad para los paraderos de transporte público en el marco del Sistema Integrado de Transporte Publico SITP, así como los criterios y procedimientos para su ubicación dentro del área urbana del Distrito Capital", y la Resolución No. 303 de 2016 expedida por la misma Entidad donde modifica parcialmente la resolución No. 264 de 2015 respecto al módulo braille.

Posible(s) Causa(s) Identificada(s) por la Oficina de Control Interno:

1. Falta de Control y seguimiento al cronograma de implementación de los paraderos del SITP.
2. Falta de Directrices y políticas para dar cumplimiento a la Resolución No. 264 de 2015
3. Desactualización del Procedimiento para la etapa de implementación de paraderos zonales del SITP

Descripción del(los) Riesgo(s):

Demoras en la entrega y puesta en operación de infraestructura

Descripción del(los) Impacto(s):

1. Costos de proyecto sensiblemente superiores a los presupuestados
2. Retrasos en el cronograma de los proyectos
3. Proyectos abandonados sin terminar

Recomendación(es):

1. Revisar el cronograma de implementación de paraderos verificando su cumplimiento a la fecha.
2. Realizar mesas de trabajo con los responsables de su implementación

Informe N° OCI-2017-020

Auditoría Interna Proceso "Planeación del SITP"

Página **8** de **42**

R-CI-008-4 noviembre de 2016



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

3. Consolidar la información en un responsable.
4. Modificar el procedimiento para la implementación de las condiciones técnicas y de accesibilidad para los paraderos del SITP.

Respuesta del Auditado: No Aceptado

Justificación:

De acuerdo con lo establecido en las Leyes 762 de 2002 y 1474 de 2011, los hallazgos o situación encontrada, no se encuentra dentro de la competencia de TRANSMILENIO S.A.

La línea en ZIG-ZAG del paradero (resolución 885 de 2015), hace parte de la demarcación vial, la cual es competencia de la entidad que adelanta la construcción, pavimentación de la vía.

Esta entidad adelanta la gestión, suministra la información y lleva el registro de lo solicitado respecto a la demarcación de la línea amarilla e implementación de los elementos de la señal del paradero, pero el seguimiento y control, es competencia de la interventoría y de la supervisión.

Concepto de la Oficina de Control Interno:

Considera la Oficina de Control Interno que TRANSMILENIO S.A. como ente gestor, debe diseñar un control para hacer seguimiento al estado de los paraderos después de ser implementados pues como se menciona en la Resolución 264 de 2015 "(...) los paraderos son un componente del Sistema de Transporte y hacen parte de su infraestructura, de acuerdo a lo establecido por el numeral 10º del artículo 4º de la Ley 1682 de 2013, "La infraestructura urbana que soporta sistemas de transporte público, sistemas integrados de transporte masivo, sistemas estratégicos de transporte público y sistemas integrados de transporte público; el espacio público que lo conforman andenes, separadores, zonas



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

verdes, áreas de control ambiental, áreas de parqueo ocasional, así como ciclorrutas, paraderos, terminales, estaciones y plataformas tecnológicas....", y con esto dar cumplimiento a una de las funciones establecidas dentro del objeto de la Entidad: "Aplicar las políticas, las tarifas y adoptar las medidas preventivas y correctivas necesarias para asegurar la prestación del servicio a su cargo, (...). Por lo anteriormente expuesto, considera la oficina de Control Interno que este hallazgo debe quedar abierto.

Hallazgo No. 2 - Cronograma Mensual Estudio de Aforos y Frecuencia y Ocupación Visual

Descripción del Hallazgo o Situación Encontrada:

En la ejecución de las pruebas de recorrido en las cuales se evaluó el diseño de los controles internos establecidos por el Proceso "Planeación del SITP", en el mapa de riesgos del proceso se pudo evidenciar que el control de "Toma de información en campo (aforos)", está diseñado para mitigar dos riesgos del proceso estos son: 1) Demanda, infraestructura, oferta de servicios u oferta vehicular inapropiada o insuficientemente identificadas (Riesgo Operativo) y 2) Diseños operacionales improcedentes (Riesgo Estratégico).

Teniendo en cuenta la importancia del control y que en su aplicación el control se ejecuta "SIEMPRE" (mapa de riesgos), la Oficina de Control Interno solicito al Profesional Grado 06 de la Subgerencia Técnica, mediante correo de fecha 05 de junio de 2017, la siguiente información: "(...) para el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2015 al 30 de abril de 2017, el reporte de Frecuencia y Ocupación Visual mes a mes. De otra parte, el cronograma de trabajo fijado para el equipo aforador para lo transcurrido del año 2017 mes a mes (...)" Información que no fue recibida a pesar de haberse reiterado en correo de fecha 12 de junio de 2017.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Sin esta información la Oficina de Control Interno no pudo evidenciar la ejecución del control mes a mes y el cumplimiento al procedimiento No. P-ST-001 versión 0 de fecha junio 16 de 2014 Apoyo a la Gestion de Información Estadística de Campo, en sus numerales: 6.1. Tipos de Estudio Según el Área Solicitante “(...) Frecuencia y Ocupación Visual en troncal” “Este estudio tiene una periodicidad mensual y su objeto es establecer los tiempos que existen entre un bus y otro del mismo servicio y la ocupación de los mismos (...)”; Numeral 6: “(...) La Subgerencia Técnica y de Servicios deberá proporcionarle a cada área el personal necesario para ejecutar los estudios programados en un cronograma mensual (...)”; 6.2.2. Gestión Operativa de Solicitud. “(...) Para ejecutar una planeación correcta, los estudios serán programados mediante un cronograma mensual por parte de cada área (...)”.

6.3.1. Gestión Operativa de Ejecución “Después de ser generado el cronograma mensual y haber sido asignado el personal Aforador de apoyo necesario, los Gestores de Información comunicaran diariamente o semanalmente a los mismos, vía mail, los datos de las actividades a ejecutar (...)” – “La solicitud del transporte se realizará con base en el cronograma mensual (...)”

- “Los estudios se inician a la hora estipulada en el cronograma mensual (...)” – “El Gestor de la Información Estadística de campo debe realizar (...) además llevar un control contra los horarios estipulados en el cronograma mensual (...)”

La situación antes mencionada contrasta con lo establecido en:

- a) Procedimiento P-ST-001 Apoyo a La Gestion de Información Estadística de Campo, versión 0 de fecha junio 16 de 2014.
- b) Manual para la Gestion del Riesgo en Transmilenio S.A. Versión (0) de fecha diciembre de 2015 No. M-OP-002 Numeral 5. Política para la Gestión de Riesgos en TransMilenio S.A, 5.1. Objetivos, ítem 2 "Implementar controles efectivos que



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

garanticen la mitigación del riesgo", Numeral 6.4.2. Calificación del control, Numeral 6.6. Monitorear y revisar:

"(...) No obstante, el líder de proceso junto con su equipo de trabajo, deben revisar periódicamente que los controles definidos estén documentados, se aplican y son efectivos y deben informar al líder de riesgos sobre dicha revisión (...)" (Subrayado fuera de texto)

Posible(s) Causa(s) Identificada(s) por la Oficina de Control Interno:

1. Falta de apropiación en los mecanismos de formulación, actualización y seguimiento de los controles asociados al proceso.
2. Ausencia de revisión y seguimiento a la ejecución de controles.
3. Desactualización de la documentación asociada al proceso.
4. Desconocimiento del manual para la Gestion del Riesgo en TRANSMILENIO S.A.

Descripción del(los) Impacto(s):

1. Posible materialización de los riesgos.
2. Afectación al logro de los objetivos del proceso.
3. Pérdidas económicas para la Entidad.

Recomendación(es):

1. Verificar la pertinencia de los controles establecidos en la documentación asociada al proceso (Mapa de Riesgos) y hacer seguimiento periódico a la ejecución de los controles establecidos y dejar el respectivo registro de ello.
2. Revisar el Mapa de Riesgos del Proceso en lo relacionado con el establecimiento de controles efectivos que garanticen la mitigación de los riesgos y que los mismos sean verificables.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

3. Realizar los ajustes si hay lugar a ello
4. Enviar a la Oficina Asesora de Planeación el Mapa de Riesgos con los ajustes respectivos, así como las modificaciones propuestas a la documentación para su oficialización en el Sistema Integrado de Gestión de la Entidad.
5. Socializar al personal involucrado en el Proceso el Mapa de Riesgos actualizado y las modificaciones a la documentación.

Respuesta del Auditado: No se recibió respuesta por parte del auditado

Concepto de la Oficina de Control Interno:

Según lo establecido en el procedimiento P-CI-009 Ejecución de Trabajos de Aseguramiento en la etapa 60 "(...) Nota: En caso de no recibir respuesta al hallazgo por parte del(los) responsables del proceso, subproceso o actividad auditada dentro del plazo establecido, se considera en firme el mencionado hallazgo y por tanto, el mismo debe ser objeto de tratamiento mediante la suscripción de un Plan de Mejoramiento que debe ser allegado a la Oficina de Control Interno dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la recepción del informe (...)."

Teniendo en cuenta que no se recibió respuesta al presente hallazgo la Oficina de Control Interno determina que se debe mantener el hallazgo.

Hallazgo NO. 3 – Controles sin Evidencia de Ejecución – Subgerencia Técnica

Descripción del Hallazgo o Situación Encontrada:

Como resultado de la ejecución de las pruebas de recorrido en las cuales se evaluó el diseño de los controles internos establecidos en el Proceso "Planeación del SITP", no se encontró evidencia documental de la ejecución de los siguientes controles:



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

1. Controles descritos en el procedimiento P-ST-001 Apoyo a la Gestión de Información Estadística de Campo, versión 0 de fecha junio 16 de 2014, Numeral: "6.2.1. Gestión de Recursos Humanos, Tecnológicos y Económicos. Para realizar la gestión de toma de información estadística de campo que requiere la Entidad, y suplir las necesidades que demandan las distintas áreas, es necesario que se cuente con un grupo base de apoyo conformado de la siguiente manera: - Gestor de Información Estadística de Campo. - Técnico en gestión de aforos. - Organizadores de campo. -Digitador. - Aforadores.". Al indagar sobre este tema el auditado expreso que el procedimiento se encuentra en proceso de actualización.
2. Controles descritos en el procedimiento P-ST-002 Procedimiento para la Elaboración de Estudios de Transporte de Largo, Mediano y Corto Plazo en sus Componentes Zonal, Troncal y Modos Complementarios Versión 0 de fecha julio 1 de 2014. En la Etapa 190 "Plantear conceptualmente mecanismos de seguimiento y control adecuados para el plan de operaciones definido como parte de una consultoría", esta registra como responsable al Profesional Especializado de Planeación de Transporte. Al indagar al respecto, el auditado respondió que ya no se realiza.
3. Controles descritos en el procedimiento P-ST-004 Procedimiento para la Etapa de Implementación de Paraderos Zonales del SITP, versión 0 de fecha junio 16 de 2014. En la Etapa 30 "Generar el registro de los paraderos nuevos requeridos en el software Transcad y en la Base de Datos" y en la etapa 60 "Programar y realizar el recorrido de reconocimiento de paraderos con el(los) Operador(es) de la ruta.". Al indagar al respecto, el auditado respondió que ya no se realiza.

En el Mapa de Riesgos del Proceso

Al revisar el control "Hacer seguimiento a indicadores económicos y proyecciones periódicas." que se encuentra en el mapa de riesgos de la Entidad para los subprocesos



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

de Planeación de la Infraestructura e Implementación de la Infraestructura, no se encontró evidencia de ejecución del mismo. El auditado respondió que pertenecía a la Subgerencia Económica.

La situación antes mencionada contrasta con lo establecido en:

- a) Procedimiento P-ST-001 Apoyo a la Gestión de Información Estadística de Campo, versión 0 de fecha junio 16 de 2014, Procedimiento P-ST-002 Procedimiento para la Elaboración de Estudios de Transporte de Largo, Mediano y Corto Plazo en sus Componentes Zonal, Troncal y Modos Complementarios versión 0 de fecha julio 1 de 2014.
- b) Manual M-OP-002 Manual para la Gestión del Riesgo en TRANSMILENIO S.A. versión 0 de diciembre de 2015, Numeral 5. Política para la Gestión de Riesgos en TRANSMILENIO S.A, 5.1. Objetivos, ítem 2 "Implementar controles efectivos que garanticen la mitigación del riesgo", Numeral 6.4.2. Calificación del control, Numeral 6.6. Monitorear y revisar:
"(...) No obstante, el líder de proceso junto con su equipo de trabajo, deben revisar periódicamente que los controles definidos estén documentados, se aplican y son efectivos y deben informar al líder de riesgos sobre dicha revisión (...)" (Subrayado fuera de texto) y Mapa de riesgos del proceso

Posible(s) Causa(s) Identificada(s) por la Oficina de Control Interno:

- 1. Falta de apropiación en los mecanismos de formulación, actualización y seguimiento de los controles asociados al proceso.
- 2. Ausencia de revisión y seguimiento a la ejecución de controles.
- 3. Desactualización de la documentación asociada al proceso.

Descripción del(los) Riesgo(s):



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Debilidades y vulnerabilidades en el Sistema de Administración del Riesgo relacionadas con la insuficiencia en el establecimiento y ejecución de controles.

Descripción del(los) Impacto(s):

1. Posible materialización de los riesgos.
2. Afectación al logro de los objetivos del proceso.
3. Pérdidas económicas para la Entidad.

Recomendación(es):

1. Revisar la pertinencia de los controles establecidos en la documentación asociada al proceso teniendo en cuenta los recursos y necesidades del área.
2. Revisar el Mapa de Riesgos del Proceso en lo relacionado con el establecimiento de controles efectivos que garanticen la mitigación de los riesgos y que los mismos sean verificables.
3. Realizar los ajustes a que haya lugar.
4. Enviar a la Oficina Asesora de Planeación el Mapa de Riesgos con los ajustes respectivos, así como las modificaciones propuestas a la documentación para su oficialización en el Sistema Integrado de Gestión de la Entidad.
5. Socializar al personal involucrado en el Proceso el Mapa de Riesgos actualizado y las modificaciones a la documentación.
6. Revisar y hacer seguimiento periódico a la ejecución de los controles establecidos y dejar el respectivo registro de ello.

Respuesta del Auditado: Aceptado

Justificación:



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Se acepta lo correspondiente a los hallazgos 1 y 2 relacionados con los procedimientos P-ST-001 Apoyo a la Gestión de Información Estadística de Campo y P-ST-002 Procedimiento para la Elaboración de Estudios de Transporte de Largo, Mediano y Corto Plazo en sus Componentes Zonal, Troncal y Modos Complementarios, y se procederá a realizar la correspondiente actualización.

Se aclara que la observación sobre el Procedimiento P-ST-004 Procedimiento para la Etapa de Implementación de Paraderos Zonales Del SITP no corresponde a la Subgerencia Técnica y de Servicios, sino a la Dirección de Modos Alternativos.

Se aclara que la observación sobre el MAPA DE RIESGOS DEL PROCESO relacionado con "Hacer seguimiento a indicadores económicos y proyecciones periódicas." no corresponde a la Subgerencia Técnica y de Servicios toda vez que este Subproceso pertenece a la Subgerencia Económica

Posible(s) Causa(s) Identificada(s) por el Auditado:

1. Cambio de estructura organizacional de la Entidad
2. Falta actualización procedimiento

Plan de Mejoramiento:

ACCIÓN(ES) PROPUESTA(S)	META(S)	TIPO DE ACCIÓN	RESPONSABLE(S) Directo	RESPONSABLE(S) Cogestor	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN
Actualización de los procedimientos observados en el hallazgo	100%	Correctiva	Edna Rodríguez/ Nubia Quintero	Liliana Quiroga	21/06/2017	30/12/2017
Actualización del procedimiento P-ST-001 Apoyo a la Gestión de Información Estadística de Campo	100%	Correctiva	Paulo Ballesteros	Liliana Quiroga	21/06/2017	30/12/2017



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

ACCIÓN(ES) PROPUESTA(S)	META(S)	TIPO DE ACCIÓN	RESPONSABLE(S) Directo	RESPONSABLE(S) Cogestor	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN
Informar comunicación escrita a la Dirección de Modos Alternativos la necesidad de actualizar el procedimiento P-ST-04	100%	Correctiva	Mario Sarria / Edna Rodríguez / Nubia Quintero	Liliana Quiroga	21/06/2017	30/09/2017
Informar comunicación escrita a la Subgerencia Económica sobre la necesidad de actualizar el Mapa de Riesgos del Proceso	100%	Correctiva	Mario Sarria / Edna Rodríguez / Nubia Quintero	Liliana Quiroga	21/06/2017	30/09/2017

Concepto de la Oficina de Control Interno:

Una vez analizada la respuesta emitida por la Subgerencia Técnica y de Servicios y la Dirección de Modos Alternativos y Equipamientos Complementarios de TRANSMILENIO S.A., la Oficina de Control Interno considera que el plan de mejoramiento propuesto por el auditado constituye una herramienta adecuada para eliminar las causas que dan origen al riesgo.

Hallazgo NO. 4 – Documentos del Proceso Desactualizados

Descripción del Hallazgo o Situación Encontrada:

En la revisión documental que se realizó al Proceso de Planeación del SITP, se encontraron los siguientes documentos desactualizados:

1. Procedimiento P-ST-001 Apoyo a la Gestión de Información Estadística de Campo, versión 0 de fecha junio 16 de 2014. En el numeral 7: DESCRIPCIÓN DE



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

ACTIVIDADES, relaciona tres veces la etapa 50 con diferentes acciones, en la etapa 130 la actividad: " Digitalizar la información recolectada", en la entrevista realizada el auditado informó que es "Digitar o Transcribir". En la etapa 170 refiere que si no pasa el filtro de revisión se remita a la etapa 50 (hay tres etapas marcadas con el 50).

2. Procedimiento P-ST-004 Procedimiento para la Etapa de Implementación de Paraderos Zonales Del SITP, versión 0 de fecha julio 16 de 2014: Etapa 30 "Generar el registro de los paraderos nuevos requeridos en el software Transcsd y en la base de datos". El auditado informo que esto ya no se hace en ese aplicativo. Etapa 60: "Programar y realizar el recorrido de reconocimiento de paraderos con el (los) Operadores de la ruta". El auditado informa que no se está haciendo.
3. Documento de referencia "Plan de Desarrollo Económico y Social Bogotá Humana" en los procedimientos P-ST-002 Elaboración de los Estudios de Transporte de Largo Mediano y Corto Plazo para el SITP, P-ST-005 Parámetros para el Diseño de la Infraestructura, P-ST-006 Seguimiento a Proyectos de Infraestructura, P-ST-008 Gestión para el Mantenimiento de la Infraestructura Vial y de Espacio Público y P-ST-009 Mejoras a la Infraestructura Troncal o Zonal contrasta con el documento actual "Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas para Bogotá D.C. 2016-2020 Bogotá Mejor para Todos"

La situación antes descrita difiere con los procedimientos internos de TRANSMILENIO S.A.: P-ST-001, P-ST-002, P-ST-004, P-ST-005, P-ST-006, P-ST-008, P-ST-009 y además con:

- a) Norma NTCGP 1000: 2009 en su numeral 4.2.3 Control de Documentos literal b que reza "revisar y actualizar los documentos cuando sea necesario y aprobarlos nuevamente;".
- b) Numeral 3: Responsable del procedimiento Control de Documentos P-OP-001 versión 2 de julio de 2016 que reza "(...) Es responsabilidad de los dueños de proceso la



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

elaboración y actualización de los documentos oficiales del Sistema Integrado de Gestión de TRANSMILENIO S.A. (...)".

Posible(s) Causa(s) Identificada(s) por la Oficina de Control Interno:

1. Ausencia de revisión periódica de los procedimientos.
2. Desactualización de la documentación asociada al proceso.

Descripción del(los) Riesgo(s):

Inadecuada definición de lineamientos, procedimientos y responsabilidades.

Descripción del(los) Impacto(s):

Mala ejecución de las actividades y tareas a cargo de los responsables

Recomendación(es):

1. Revisar la pertinencia de la documentación asociada al Proceso.
2. Identificar aspectos susceptibles de modificación en la documentación asociada al Proceso y realizar los ajustes que sean requeridos.
3. Enviar a la Oficina Asesora de Planeación los documentos modificados.
4. Adoptar y publicar a través del Sistema Integrado de Gestión de la Entidad los documentos modificados.

Respuesta del Auditado: Aceptado

Justificación:

Se acepta la observación al Procedimiento P-ST-001 Apoyo a la Gestión de Información Estadística de Campo y se procederá a actualizar el documento.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Se aclara que la observación sobre el Procedimiento P-ST-004 Procedimiento para la Etapa de Implementación de Paraderos Zonales Del SITP no corresponde a la Subgerencia Técnica y de Servicios, sino a la Dirección de Modos Alternativos.

Se acepta la observación sobre los procedimientos P-ST-002 Elaboración de los Estudios de Transporte de Largo Mediano y Corto Plazo para El SITP, P-ST-005 Parámetros para el Diseño de la Infraestructura, P-ST-006 Seguimiento a Proyectos de Infraestructura, P-ST-008 Gestión para el Mantenimiento de la Infraestructura Vial y de Espacio Público y P-ST-009 Mejoras a la Infraestructura Troncal o Zonal y se realizará la actualización al actual plan de desarrollo.

Posible(s) Causa(s) Identificada(s) por el Auditado:

1. Cambio en el Plan de Desarrollo
2. Falta actualización procedimiento
3. Cambio de la estructura organizacional de la Entidad

Plan de Mejoramiento:

ACCIÓN(ES) PROPUESTA(S)	META(S)	TIPO DE ACCIÓN	RESPONSABLE(S) Directo	RESPONSABLE(S) Cogestor	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN
Actualización de los procedimientos observados P-ST-002 E, P-ST-005, P-ST-006, P-ST-008 Y P-ST-009	100%	Correctiva	Mario Sarria / Edna Rodríguez / Nubia Quintero	Liliana Quiroga	21/06/2017	30/12/2017
Actualización del procedimiento P-ST-001 Apoyo a la Gestión de Información Estadística de Campo	100%	Correctiva	Paulo Ballesteros	Liliana Quiroga	21/06/2017	30/12/2017



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

ACCIÓN(ES) PROPUESTA(S)	META(S)	TIPO DE ACCIÓN	RESPONSABLE(S) Directo	RESPONSABLE(S) Cogestor	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN
Informar comunicación escrita a la Dirección de Modos Alternativos la necesidad de actualizar el procedimiento P-ST-04	100%	Correctiva	Mario Sarria / Edna Rodríguez / Nubia Quintero	Liliana Quiroga	21/06/2017	30/09/2017
Actualización del procedimiento P-ST-004 Procedimiento para la Etapa de Implementación de Paraderos Zonales Del SITP	100%	Correctiva	Manuel Vanegas	Director Modos Alternativos y equipamientos Complementarios	21/06/2017	30/09/2017

Concepto de la Oficina de Control Interno:

Una vez analizada la respuesta emitida por la Subgerencia Técnica y de Servicios y la Dirección de Modos Alternativos y Equipamientos Complementarios de TRANSMILENIO S.A., la Oficina de Control Interno considera que el plan de mejoramiento propuesto por el auditado constituye una herramienta adecuada para eliminar las causas que dan origen al riesgo.

Hallazgo No. 5 - Verificación de Actividades de Supervisión del Convenio 020 de 2001

Descripción del Hallazgo o Situación Encontrada:

De conformidad con lo establecido en el inciso 3 de la cláusula primera del modificatorio No. 3 del convenio 20 de 2001, se dispuso:



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

"(...) El IDU tendrá plena autonomía para la ejecución de estos recursos siempre y cuando se demuestre que el personal contratado, ejecutará actividades que incidirán de manera directa en el desarrollo de la infraestructura del Sistema TransMilenio. (...)"

"PARÁGRAFO: El IDU presentará a TRANSMILENIO S. A., informes semestrales sobre la ejecución de los recursos entregados por éste. Igualmente presentará un programa inicial de ejecución y una evaluación final de la misma."

Mediante correo de fecha 14 de junio de 2017 dirigido a la Subgerencia Técnica y de Servicios, se solicitó a fin de verificar el cumplimiento de lo antes dispuesto lo siguiente:

1. Indicar la forma como la Supervisión del convenio realiza la verificación respecto de que el personal contratado por el IDU con los recursos transferidos por TMSA, ejecuta actividades que inciden directamente en el desarrollo de la infraestructura del sistema
2. Remitir por este medio los soportes y evidencia que dan cuenta de la actividad descrita en el anterior numeral 1

Mediante correo electrónico del 15 de junio de 2017 la Subgerencia Técnica y de Servicios informó lo siguiente:

"(...) El modificadorio 3 del Convenio 020 de 2001 modifica la Cláusula 2 del segundo, permitiendo la contratación de personal por prestación de servicios por parte del IDU, con cargo a recursos incorporados en su presupuesto, transferidos por TRANSMILENIO S.A., con cuantía establecida por IDU y TRANSMILENIO.

Estos recursos una vez son transferidos al IDU quedan incorporados a su presupuesto y su ejecución es autónoma del IDU, rigiéndose por el manual de contratación, demás procedimientos y controles propios del IDU. Por lo anterior excede la competencia de



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

TRANSMILENIO S.A. verificar la contratación interna del IDU, enmarcada en su presupuesto y sistema de control interno.

El control se ejerce al momento de definir la cuantía y distribución de los recursos que empleará el IDU para suscribir contratos de prestación de servicios. El mismo consiste en la presentación por parte de IDU de la relación de contratos a celebrar, indicando cuantía, perfil, rol y actividades del contrato asociadas a proyectos específicos en ejecución y la evaluación por parte de TRANSMILENIO S. A.

Una vez hay acuerdo entre entidades sobre los profesionales que efectivamente deberán ser contratados, se aprueba en Comité IDU-TMSA la solicitud de recursos, para que el IDU inicie frente a TRANSMILENIO S.A. el trámite que corresponde.

El objeto del control de TRANSMILENIO S.A., en sus obligaciones técnicas del Convenio 020 de 2001 se enmarca en el seguimiento a los proyectos como tal y el cumplimiento de los parámetros establecidos para los diseños y construcción, no en la supervisión particular de contratos auxiliares celebrados y ejecutados en la autonomía del IDU.

Por otra parte, el segundo control establecido por el modificadorio al IDU se indica en el Parágrafo de la Cláusula 1 del Modificadorio 3 según el cual está obligado a presentar informes semestrales de la ejecución de estos recursos, los cuales radican a la Subgerencia Económica de la Entidad.

Remitir por este medio los soportes y evidencia que dan cuenta de la actividad descrita en el anterior numeral 1

Se anexa Archivo en Excel, donde se evidencia la presentación y revisión del personal propuesto por el IDU en la vigencia 2016 para atender los proyectos a cargo del IDU del Sistema TransMilenio. (...)"



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Luego de revisada y analizada la respuesta del auditado se evidencia que no existe seguimiento y soportes respecto de los dineros transferidos por TRANSMILENIO S. A. al IDU, relacionado a los contratos de prestación de servicios celebrados por este último para la ejecución de actividades que inciden directamente en el desarrollo de la infraestructura del sistema, lo anterior obedece a que:

1. La estipulación del convenio no menciona la ejecución de supervisión sobre los contratos de prestación de servicios celebrados por el IDU con los recursos transferidos por TRANSMILENIO S.A
2. La obligación del convenio se enmarca diáfananamente en un aspecto de verificación a que los contratos celebrados por el IDU tengan incidencia directa en la infraestructura del sistema.
3. Con la simple definición de la cuantía y distribución de los recursos que empleara el IDU no se ejerce el control de verificación convenido en el modificadorio, dado que se repite que el control se ejerce en el momento en que se verifica que los contratos celebrados inciden en la infraestructura del sistema, verificación que se puede realizar entre otras mediante la constancia de verificación que haga TRANSMILENIO S. A., de los objetos y obligaciones contractuales sin que ello implique supervisión contractual de estos.

Posible(s) Causa(s) Identificada(s) por la Oficina de Control Interno:

No designación formal y oportuna de los convenios y contratos.

Descripción del(los) Riesgo(s):

La ejecución de los proyectos bajo la responsabilidad de terceros tenga problemas contractuales y jurídicos

Descripción del(los) Impacto(s):

Informe N° OCI-2017-020

Auditoría Interna Proceso "Planeación del SITP"

Página **25** de **42**

R-CI-008-4 noviembre de 2016



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Posibles responsabilidades fiscales o disciplinarias.

Recomendación(es):

1. Establecer mediante designación formal los funcionarios encargados de su supervisión.
2. Revisar y hacer seguimiento periódico a la ejecución de los controles establecidos en los convenios y contratos y documentar el respectivo seguimiento que se realiza.

Respuesta del Auditado: No Aceptado

Justificación:

1. El Modificadorio 3 del Convenio 020 de 2001 autoriza al IDU a celebrar contratos de prestación de servicios con recursos aportados por TRANSMILENIO S.A. e incorporados a su presupuesto propio. TRANSMILENIO S.A. no ejerce como pagador en este caso.
2. TRANSMILENIO S.A. no tiene competencia legal para ejercer supervisión de contratos de prestación de servicios del Instituto de Desarrollo Urbano.
3. No es función de TRANSMILENIO S.A. y de la Subgerencia Técnica y de Servicios supervisar contratos de prestación de Servicios del IDU.
4. Acorde con las obligaciones de TRANSMILENIO S.A. en el Convenio 020 de 2001 los objetivos de los subprocesos son: 1. Planear, evaluar y determinar las necesidades, requerimientos y proyectos de infraestructura del SITP; 2. Gestionar y acompañar la implementación de los proyectos de infraestructura en cumplimiento de los parámetros y diseños operacionales. No la supervisión de los contratos propios de los proveedores, como es el caso del IDU.
5. Entre las funciones de TRANSMILENIO S.A., propias y derivadas del Convenio 020 del 2001 no está la supervisión de contratos propios del IDU. Las funciones de la



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Subgerencia Técnica y de Servicios no incluyen la supervisión de contratos de prestación de servicios de terceros proveedores.

6. La capacidad operativa de la Subgerencia Técnica y de Servicios no permite que además de planear, gestionar y hacer seguimiento a los proyectos de infraestructura del Sistema TransMilenio, se haga supervisión a los contratos propios de terceros, como son los de prestación de servicios del IDU.
7. Si se tuviese competencia legal para hacer eso, se invertirían los recursos en hacer seguimiento a contratos cuya supervisión es responsabilidad del proveedor y no en el seguimiento a la gestión de los proyectos que si es función de la Entidad.
8. El IDU entrega a la Subgerencia Económica informes semestrales sobre los dineros transferidos por TRANSMILENIO S.A. en el marco del Convenio 020 de 2001.

Posible(s) Causa(s) Identificada(s) por el Auditado:

1. Revisión documental de Convenio 020 de 2001, funciones de la Entidad y el área, revisión de la cantidad de proyectos en curso, revisión de la cantidad de personal incluido en el listado de prestación de servicios del IDU, tamaño de la planta de personal del área.
2. Necesidad de contar con documentación mayor sobre los contratos que celebra el IDU con sus proveedores para atender las obligaciones que se derivan del Convenio 020 de 2001

Plan de Mejoramiento:

ACCIÓN(ES) PROPUESTA(S)	META(S)	TIPO DE ACCIÓN	RESPONSABLE(S) Directo	RESPONSABLE(S) Cogestor	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN
Solicitar al IDU presentar en sus informes semestrales un cuadro aparte, detallado con la relación de los	Solicitud formal al IDU de este aparte en informe semestral	Preventiva	Subgerente Técnico y de Servicios	Subgerente Económico	30/06/2017	30/06/2017



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

contratos de prestación de servicios celebrados en el período indicando el objeto, el monto y un resumen de la ejecución a la fecha de corte.						
---	--	--	--	--	--	--

Concepto de la Oficina de Control Interno:

Una vez analizada la respuesta dada por el auditado la Oficina de Control interno considera que se debe mantener el hallazgo por las razones expuestas en las consideraciones de éste. Ahora bien, respecto de el plan de mejoramiento propuesto por el auditado se considera que el mismo ayuda a mitigar las causas del riesgo identificado en el hallazgo, por lo que hará el respectivo seguimiento frente a la ejecución de la acción de mejora.

Hallazgo No. 6 - Controles sin Evidencia de Ejecución – Tarifa

Descripción del Hallazgo o Situación Encontrada:

Como resultado de la ejecución de las pruebas de recorrido en las cuales se evaluó el diseño de los controles internos establecidos en el Proceso "Planeación del SITP" correspondiente al subproceso de "Planeación Tarifaria", de lo cual no se encontró evidencia documental de la ejecución del siguiente control:

En el Mapa de Riesgo de Corrupción: Al revisar el control Alianzas “estratégicas” para beneficio particular con Descripción: Manipulación de la información en relación con el esquema tarifario para beneficio de terceros, no se encontró evidencia de ejecución del mismo en lo relacionado a Revisiones aplicadas por terceros, de manera esporádica, debido a que el auditado indicó que este era llevado a cabo por la Revisoría Fiscal de la



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

entidad, la Oficina de Control Interno consultó al respecto a la Revisoría, cuya respuesta fue dada mediante correo electrónico de fecha 6 de junio de 2017:

"(...) Entendemos que su consulta está relacionada con el entendimiento de que "el Control 1: Revisiones aplicadas por terceros, de manera esporádica" sobre "Los informes mensuales de actualización de tarifas realizados por el área de Estudios Sectoriales" es efectuada por KPMG. Al respecto aclaramos lo siguiente:

1. Nuestro actuar frente al control interno de la Empresa está circunscrito al cumplimiento del numeral 3 del artículo 209 del Código de Comercio Colombiano, según el cual debemos evaluarlo para expresar una opinión de "Si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en poder de la Compañía".
2. La revisión de los procedimientos y controles de la Empresa están relacionados con la actualización de nuestro entendimiento del negocio y el ambiente de control con el fin de identificar riesgos y/o los controles que los mitigan, y formarnos una opinión relacionada con el funcionamiento del control interno (mencionada en el párrafo anterior).
3. Adicionalmente, las normas de auditoría personales, emanadas de la Ley 43 de 1990, nos obligan a tener independencia mental en todo lo relacionado con nuestro trabajo, para garantizar la imparcialidad y objetividad de nuestros juicios y en su artículo 48 la citada ley consagra que: "El Contador Público no podrá prestar servicios profesionales como asesor, empleado contratista a personas naturales o jurídicas a quienes haya auditado o controlado en su carácter de funcionario público o de Revisor Fiscal"; de donde se deduce que por ser revisores fiscales, nos está prohibido por mandato expreso de la Ley, efectuar actividades relacionadas con el ejercicio del control interno de la Empresa como: autorizar, aprobar o desaprobar informes, estudios o transacciones.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Por todo lo anteriormente descrito, sólo nos resta aclarar que la afirmación según la cual, El Control 1: Revisiones aplicadas por terceros, de manera esporádica sobre los informes mensuales de actualización de tarifas realizados por el área de Estudios Sectoriales es efectuada por KPMG, es incorrecta, ya que formar parte del Sistema de Control Interno de la Empresa no está dentro del alcance de nuestras funciones legales como revisores fiscales, no hace parte de los términos de la propuesta presentada a ustedes, y el control no ha sido ejercido por la Revisoría Fiscal.

Esperamos haber resuelto las inquietudes de su consulta y estamos dispuestos a atender cualquier inquietud adicional sobre el particular."

Por lo antes descrito al Oficina de Control Interno concluye que el control no tiene evidencia de ejecución, situación que contrasta con lo establecido en: Manual M-OP-002 Manual para la Gestión del Riesgo en TRANSMILENIO S.A. versión 0 de diciembre de 2015, Numeral 5. POLÍTICA PARA LA GESTIÓN DE RIESGOS EN TRANSMILENIO S.A, 5.1. Objetivos, ítem 2 "Implementar controles efectivos que garanticen la mitigación del riesgo", e ítem 4 "Desarrollar una gestión integrada de riesgos, que articule cada uno de los Subsistemas del SIG y los riesgos de Corrupción"; Numeral 6.4.2. Calificación del control, Numeral 6.6. Monitorear y revisar:

"(...) No obstante, el líder de proceso junto con su equipo de trabajo, deben revisar periódicamente que los controles definidos estén documentados, se aplican y son efectivos y deben informar al líder de riesgos sobre dicha revisión (...)” **negrita y subrayado fuera de texto.**

Posible(s) Causa(s) Identificada(s) por la Oficina de Control Interno:

1. Falta de apropiación en los mecanismos de formulación, actualización y seguimiento de los controles asociados al proceso.
2. Ausencia de revisión y seguimiento a la ejecución de controles.

Informe N° OCI-2017-020



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

3. Desactualización de la documentación asociada al proceso.

Descripción del(los) Riesgo(s):

Debilidades y vulnerabilidades en el Sistema de Administración del Riesgo relacionadas con la insuficiencia en el establecimiento y ejecución de controles.

Descripción del(los) Impacto(s):

1. Posible materialización de los riesgos.
2. Afectación al logro de los objetivos del proceso.
3. Pérdidas económicas para la Entidad.

Recomendación(es):

1. Revisar la pertinencia de los controles establecidos en la documentación asociada al proceso teniendo en cuenta los recursos y necesidades del área.
2. Revisar el Mapa de Riesgos de Corrupción en lo relacionado con el establecimiento de controles efectivos que garanticen la mitigación del riesgo y que sean verificables.
3. Realizar los ajustes a que haya lugar.
4. Enviar a la Oficina Asesora de Planeación el Mapa de Riesgos de Corrupción con los ajustes respectivos, así como las modificaciones propuestas a la documentación para su oficialización en el Sistema Integrado de Gestión de la Entidad.
5. Socializar al personal involucrado en el Proceso el Mapa de Riesgos de Corrupción actualizado y las modificaciones a la documentación.
6. Revisar y hacer seguimiento periódico a la ejecución de los controles establecidos y dejar el respectivo registro de ello.

Respuesta del Auditado: Aceptado Parcialmente

Justificación:

Informe N° OCI-2017-020

Auditoría Interna Proceso "Planeación del SITP"

Página **31** de **42**

R-CI-008-4 noviembre de 2016



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

1. Se acepta parcialmente el hallazgo, debido a que se actualizó el mapa de riesgos de corrupción y se envió al área de planeación para su respectiva actualización.
2. Debido a que la revisión la hacía un tercero externo, no se tenía conocimiento de la evaluación efectuada por dicho tercero.

Posible(s) Causa(s) Identificada(s) por el Auditado:

Ausencia de revisión y seguimiento a la ejecución de controles.

Plan de Mejoramiento:

ACCIÓN(ES) PROPUESTA(S)	META(S)	TIPO DE ACCIÓN	RESPONSABLE(S) Directo	RESPONSABLE(S) Cogestor	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN
Solicitud de actualización del mapa de riesgos de corrupción	mapa actualizado y publicado	Correctiva	Profesional especializado grado 6 estudios económicos	Subgerente económico	22-jun-17	31/12/2017

Concepto de la Oficina de Control Interno:

La Oficina de Control Interno acepta el plan de mejoramiento planteado por los responsables del proceso auditado y considera que el mismo da cobertura a las causas identificadas, el presente Hallazgo se cerrará una vez sea publicada la actualización del Mapa de Riesgos de Corrupción.

Hallazgo No. 7 - Procedimiento P-SE-003 Actualización y Proyección de la Tarifa Técnica del Sistema Transmilenio y Tarifas de los Agentes del Sistema

Descripción del Hallazgo o Situación Encontrada:

En virtud de la Auditoría al proceso Planeación del SITP y de la revisión documental llevada a cabo por la Oficina de Control Interno al procedimiento No. P-SE-003 "Actualización y Proyección de la Tarifa Técnica del Sistema Transmilenio y Tarifas de



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

los Agentes del Sistema”, Versión (0) de noviembre de 2012 que se encuentra publicado en la Intranet se pudo evidenciar lo siguiente:

1. El mencionado Procedimiento en sus etapas 20 y 70 del numeral 7 reza:

Etapa 20 "Realizar proyección de la tarifa en el Sistema de Información de acuerdo con lo dispuesto en el Anexo 2 Manual para el Manejo del Modelo de Cálculo de la Tarifa Técnica del Sistema Transmilenio. Consolidar la información macroeconómica y operacional necesaria para realizar el cálculo de la tarifa técnica ajustada"

Etapa 70 "Proyectar los ingresos y egresos del Fondo de Contingencias. Proyectar los ingresos de los agentes del Sistema de acuerdo con lo dispuesto en el Anexo 2 Manual para el Manejo del Modelo de Cálculo de la Tarifa Técnica del Sistema Transmilenio."

Al preguntar por el “Manual para el Manejo del Modelo de Cálculo de la Tarifa Técnica del Sistema Transmilenio” “Anexo 2” la Oficina Asesora de Planeación mediante correo de fecha 15 de junio de 2017 informó que actualmente no se encuentra adoptado este anexo en el Sistema Integrado de Gestión.

2. Por otra parte, se encuentra registrado como responsable de las etapas de la 20 a la 80, control 25 y etapas de la 120 a la 130 el cargo Profesional Especializado (06) Planeación Tarifaria, al verificar el Manual Especifico de Funciones y Requisitos por competencias laborales de los Trabajadores Oficiales vigente mediante la resolución 355 de 2016, este cargo no se encuentra registrado en la planta de personal.

Lo anteriormente descrito contrasta con lo establecido en el procedimiento No. P-SE-003 Actualización y Proyección de la Tarifa Técnica del Sistema Transmilenio y Tarifas de los Agentes del Sistema, Versión (0) del 29 de Noviembre de 2012; Norma NTCGP 1000: 2009 en su numeral 4.2.3 Control de Documentos literal b que reza "revisar y actualizar los documentos cuando sea necesario y aprobarlos nuevamente;" y el Numeral 3 Responsable del procedimiento Control de Documentos P-OP-001 versión 2 de julio de



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

2016 que reza "(...) Es responsabilidad de los dueños de proceso la elaboración y actualización de los documentos oficiales del Sistema Integrado de Gestión de TRANSMILENIO S.A. (...)".

NOTA: El día 7 de junio de 2017 mediante correo electrónico el Profesional Especializado 6 de Estudios Sectoriales remitió a la Oficina Asesora de Planeación, el borrador del Procedimiento para la revisión y posterior actualización.

A la fecha de este hallazgo (15 de junio de 2017), no ha sido publicada la actualización del documento remitido.

Posible(s) Causa(s) Identificada(s) por la Oficina de Control Interno:

1. Desactualización de la documentación asociada al proceso.
2. Falta de revisión periódica de los procedimientos

Descripción del(los) Riesgo(s):

Inadecuada definición de lineamientos, procedimientos y responsabilidades.

Descripción del(los) Impacto(s):

1. Ejecución de las actividades y tareas a cargo de los responsables, que no se encuentran registradas en el procedimiento.
2. No realización de puntos de control descritos en el procedimiento.
3. Inadecuada designación de responsables frente a las actividades desarrollas.

Recomendación(es):

1. Revisar la pertinencia de la documentación asociada al Proceso.
2. Revisar las actividades realizadas frente a las registradas en el procedimiento y realizar los ajustes a que haya lugar.

Informe N° OCI-2017-020



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

3. Identificar aspectos susceptibles de modificación en la documentación asociada al Proceso y realizar los ajustes que sean requeridos.
4. Enviar a la Oficina Asesora de Planeación los documentos modificados.
5. Adoptar y publicar a través del Sistema Integrado de Gestión de la Entidad los documentos modificados.

Respuesta del Auditado: No Aceptado

Justificación:

El hallazgo no es aceptado, porque el procedimiento se actualizó en tiempos de oportunidad, se adjunta documento de aprobación por el área de planeación.

Concepto de la Oficina de Control Interno:

Teniendo en cuenta que con la Resolución 267 de 2017 fue actualizado el procedimiento y esto se dio durante el periodo de la presente auditoría, y en virtud del principio de oportunidad, la Oficina de Control Interno está de acuerdo con la respuesta del auditado ya que esta subsana la situación que dio origen al hallazgo, motivo por el cual se presenta como **Cerrado en el Proceso de la Auditoría** dejando como evidencia la prueba realizada y los correos y soportes enviados por el Auditado

Hallazgo No. 8 – Base de Datos Global de Vehículos Desactualizada

Descripción del Hallazgo o Situación Encontrada:

En la prueba de recorrido realizada en virtud de la Auditoría al proceso de Planeación del SITP, se indago sobre los controles establecidos en el procedimiento No. P-ST-003, versión 1 de fecha 01 de abril de 2015, "Acreditación y Vinculación de Vehículos Provenientes del TPC al SITP", cuyo objeto es "Determinar las actividades y responsabilidades para la acreditación y vinculación de un vehículo del Transporte
Informe N° OCI-2017-020



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Público Colectivo -TPC- de pasajeros al Sistema Integrado de Transporte Publico –SITP- en su componente zonal (Urbano, Complementario o Especial). Teniendo en cuenta la información que reposa en la base de Datos Global del SITP, que administra TRANSMILENIO S.A." encontrando que el producto de los controles aquí establecidos es la Base de Datos Global Actualizada, no obstante, la Oficina de Control Interno solicito el archivo último de la base de datos global y de los archivos que relacionan los desintegrados en SIDENAL (junio 2010 - nov. 2016) y DIACO (agosto 2014 - Nov, 2016). Y realizo el respectivo cruce por número de placa, originando las siguientes observaciones:

Transmilenio S.A., cuenta con un archivo en Excel “Base de datos global vehículos SITP, mayo 2 2017”, el cual contiene 16.680 registros de número de placas, en la base de SIDENAL, “Consulta Motor-Chasis SIDENAL (TMSA Nov 2016” se encontraron 7.269 registros de números de placas y en la base DIACO “Consulta Motor-Chasis DIACO (TMSA Nov 2016”) se encontraron 189 registros de números de placas. Al realizar el respectivo cruce por número de placas se encontraron que 469 registros de las bases de DIACO Y SIDENAL, No registran en la base global que conserva Transmilenio.

Al preguntar a la Subgerencia Técnica sobre esta diferencia, el profesional especializado respondió: “(...) hay vehículos que pudieron ser chatarrizados por las entidades desintegradoras y no figurar en la base de datos del TPC que deben migrar al SITP; esto se debe principalmente a lo siguiente:

1. Durante la estructuración del SITP, hubo vehículos que no se tuvieron en cuenta para definir el anexo técnico de la licitación porque estaban en trámite de reposición.
2. La Base de vehículos que definían el Anexo Técnico de la Licitación solo contempló aquellos que figuraban en el RDA como vehículos activos, quedaron por fuera vehículos que tenían problemas jurídicos y los propietarios no se presentaron en el proceso de licitación.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

3. Posterior a la licitación empezaron a llegar las solicitudes de los propietarios de incluirlos en la base de datos de los vehículos a migrar al SITP, y el Comité de Transición del SITP (Coordinado por la SDM) consideró viable que no se debía cargar estas obligaciones a los concesionarios del SITP porque existía el fondo de mejoramiento para la calidad del servicio –Factor de Calidad, bajo el cual se podía de atender esta situación, y chatarrizar flota sin ingresar a la base de datos.”

Al respecto la Oficina de Control Interno considera que la Subgerencia Técnica debe tener la base datos actualizada con los archivos de DIACO Y SIDENAL, independientemente de las razones antes expuestas para así dar cumplimiento a lo establecido en el PROCEDIMIENTO No. P-ST-003 versión 1 “Acreditación y Vinculación de Vehículos Provenientes del TPC al SITP”, de fecha 01 de abril de 2015 que en su numeral 7.1, Etapa 30 reza: “Identificar la totalidad de los vehículos adscritos al TPC administrando la Base de datos Global de Vehículos con la información que facilita la Secretaria Distrital de Movilidad”, igualmente en su Etapa 20 reza: "Revisar y verificar que la Base Global de Vehículos se encuentre actualizada". De la misma manera el control 25 describe: "¿El vehículo del TPC está habilitado en la Base Global de Vehículos?

SI Ir a etapa 80

NO: Ir a etapa 60

Etapa 60 "Ampliar la información sobre los vehículos que no están en la Base de datos según la situación particular de cada uno de ellos."

Y con la Circular No. 006 de 2012 que en su numeral 5 describe: "Excepcionalmente, respecto de los vehículos que sus por sus condiciones técnicas y operativas ya no pueden prestar sus servicios en la etapa de transición descrita en el decreto Distrital 156 de 2011, los concesionarios de operación del sistema integrado de Transporte Público- SITP, teniendo en consideración lo dispuesto por los artículos 175 y 177, deberán acreditar

Informe N° OCI-2017-020



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

dicha situación ante Transmilenio S.A. mediante medios probatorios pertinentes e idóneos que permitan establecer dicha situación de forma incontrovertible. Hecho lo anterior, una vez la entidad de su aval sobre cada caso en particular, el concesionario de operación deberá proceder a iniciar y culminar en su totalidad el proceso de desintegración física del vehículo para acreditarlo ante el Ente Gestor.

Posible(s) Causa(s) Identificada(s) por la Oficina de Control Interno:

1. Falta de apropiación en los mecanismos de formulación, actualización y seguimiento de los controles asociados al proceso.
2. Ausencia de revisión y seguimiento a la ejecución de controles.
3. Desactualización de la documentación asociada al proceso.

Descripción del(los) Riesgo(s):

Demanda, infraestructura, oferta de servicios u oferta vehicular inapropiada o insuficientemente identificadas.

Descripción del(los) Impacto(s):

1. Posible materialización de los riesgos.
2. Afectación al logro de los objetivos del proceso.

Recomendación(es):

Realizar control riguroso a la base de datos global de Transmilenio vs las bases de datos que maneja la Secretaría de movilidad

1. Realizar los ajustes a que haya lugar.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

2. Si la causa es la desactualización del proceso se recomienda realizar la respectiva verificación y actualización, así como enviarlo a la Oficina Asesora de Planeación para su aprobación

Respuesta del Auditado: No Aceptado

“No se acepta el hallazgo, dado que la actualización de información de la base de datos es sobre aquellos vehículos que de una forma u otra han sido reconocidos para migrar al SITP y sobre estos vehículos la información está al día.

Sobre los vehículos que están por fuera de la base de datos que administra la Subgerencia Técnica y de Servicios, TMSA no tiene decisión para decidir sobre los mismos porque no es autoridad de tránsito y transporte.

No obstante lo anterior, los vehículos que están por fuera de la base de datos no han sido reconocidos como parte de las obligaciones de los concesionarios y nunca lo fueron, el riesgo de incluirlos en la base por parte de TMSA sin autorización expresa y directa de la SDM para hacerles seguimiento o control podría implicar cargar obligaciones contractuales a los concesionarios, lo que pueden generar un desequilibrio económico a las proyecciones de inversión planteadas en la licitación y a los contratos mismos, riesgo que asumiría TRANSMILENIO S.A.

Concepto de la Oficina de Control Interno:

La Oficina de Control Interno manifiesta que, si bien es cierto lo expresado por el profesional de la Subgerencia de Técnica, también lo es el hecho de que se debe mantener una base de datos actualizada a nivel informativo de todos los vehículos que prestan o han prestado servicio público de transporte en el Distrito Capital dentro del esquema del SITP.



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

En su respuesta el responsable no es claro en indicar si los vehículos que se encuentran fuera de la base de datos operaron dentro del proceso de implementación del SITP, de serlo así la Oficina de Control Interno considera que el requerimiento va única y exclusivamente encaminado a procurar un control de tipo informativo y no relativo al reconocimiento de dichos vehículos como parte de las obligaciones de los concesionarios.

Por lo anterior mediante correo de fecha 15 de junio de 2017 se solicitó al responsable la verificación de los 469 vehículos que no se encontraron en la base de datos en el cruce realizado por la OCI, cuya respuesta fue dada mediante correo electrónico de fecha 15 de junio de 2017 así: “Revisando la información de vehículos que deben migrar al SITP y que hacen parte de la base de datos que administra TRANSMILENIO S.A., se informa que ninguno de los vehículos relacionados han sido acreditados como obligación contractual por parte de los concesionarios adjudicatarios del SITP ni como flota operativa, ni como flota chatarrizada.”

En virtud de la anterior respuesta la Oficina de Control Interno presenta el hallazgo como **Cerrado en el Proceso de la Auditoría** dejando como evidencia la prueba realizada y los correos y soportes enviados por el Auditado.

Resumen de Hallazgos:

NO.	Título de Hallazgo	Repetitivo	Estado
1	Condiciones Técnicas y de Accesibilidad para los Paraderos del SITP	Si	Abierto
2	Cronograma Mensual Estudios de Aforos y Frecuencia y Ocupación Visual	No	Abierto
3	Controles sin Evidencia de Ejecución – Subgerencia Técnica	No	Abierto



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

NO.	Título de Hallazgo	Repetitivo	Estado
4	Documentos del Proceso Desactualizados - Subgerencia Técnica y De Servicios	No	Abierto
5	Verificación de Actividades de Supervisión del Convenio 020 de 2001	No	Abierto
6	Controles sin Evidencia de Ejecución - Tarifa	No	Abierto
7	Procedimiento P-Se-003 Actualización y Proyección de la Tarifa Técnica del Sistema Transmilenio y Tarifas de los Agentes del Sistema	No	Cerrado
8	Base de Datos Global de Vehículos Desactualizada	No	Cerrado

Recomendaciones Generales:

1. Adelantar la gestión necesaria con la Oficina Asesora de Planeación para llevar a cabo la actualización del Mapa de Riesgos del proceso, los procedimientos y las caracterizaciones del proceso acorde con la optimización de procesos que presento la Oficina Asesora de Planeación al Comité SIG.
2. La Oficina de Control Interno realizó una prueba para verificar el avance en la implementación de rutas accesibles de acuerdo con el decreto 324 de 2014, encontrando que veinte (20) de las veintisiete (27) rutas descritas en el mencionado Decreto no cumplen con las condiciones de accesibilidad que estipula el mismo. Teniendo en cuenta que el plazo para la culminación de lo mandado en el Decreto vence el próximo mes de agosto de 2017, la Oficina de Control Interno recomienda adelantar las acciones necesarias para dar cumplimiento al artículo 5 que reza "(...) Dentro de los 36 meses siguientes a la publicación del presente Decreto, TRANSMILENIO S.A. implementará la accesibilidad para personas con discapacidad en las siguientes rutas del Sistema Integrado de Transporte Público: (...)



INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Parágrafo 1. La implementación de las anteriores rutas podrá modificarse, previo concepto jurídico, técnico y financiero, presentado por TRANSMILENIO S.A. a la Secretaría Distrital de Movilidad para su aprobación.”

3. La Oficina de Control Interno solicito a los Profesionales Grado 06 de Planeación de la Infraestructura y Grado 06 de Implementación de la infraestructura las actas de reunión mediante las cuales se puede verificar la gestión realizada a través de las mesas de trabajo. Dichas actas fueron allegas a la Oficina de Control Interno en carpeta física, no obstante, en estas se registran las actividades, sugerencias o comentarios del día mas NO el seguimiento a los compromisos o actividades registradas en actas anteriores. Por esta circunstancia la Oficina de Control Interno recomienda realizar un seguimiento más preciso a las acciones o actividades de cada acta donde se pueda observar la trazabilidad y/o avance de las mismas, teniendo en cuenta que se encuentran como controles sugeridos en el plan de tratamiento de los riesgos del Proceso PLANEACIÓN DEL SITP.
4. Llevar a cabo las gestiones necesarias para culminar en el menor tiempo posible, las acciones pendientes, planteadas frente a los hallazgos formulados por la Oficina de Control Interno en auditorías anteriores, con el fin de efectuar el cierre de dichos hallazgos.

Bogotá D.C., 28 de junio de 2017

OSCAR PULGARIN LARA

Jefe Oficina de Control Interno (E)

Elaboró: Herlay Hurtado Ortiz - Profesional Universitario.

Katherine Mejia Prada - Profesional Universitario.

Santiago Santos - Practicante Universitario