



## INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



**N° INFORME:** OCI-2017-029

**PROCESO/SUBPROCESO/ACTIVIDAD:** Proceso Gestión de Servicios Logísticos

**RESPONSABLE DEL PROCESO/SUBPROCESO/ACTIVIDAD:** Director Administrativo.

**EQUIPO AUDITOR:** Lina María Amaya Sánchez, Contratista.  
Santiago Santos Sánchez, Contratista.

### OBJETIVOS:

1. Evaluar el diseño y la eficacia operacional de los controles internos del proceso y las actividades asociados.
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 en los riesgos definidos dentro del alcance.

### ALCANCE:

El alcance previsto para este trabajo de auditoría comprende la evaluación de los controles internos, la identificación de oportunidades de mejora y la evaluación del grado de conformidad con los riesgos asociados a las actividades de Gestión de Inventarios, Aseguramiento de Bienes e Intereses Patrimoniales y Gestión Documental en lo correspondiente a la pérdida o fuga de información pública y confidencial de la Entidad.

**LIMITACIONES AL ALCANCE:** Este trabajo de aseguramiento no incluye la verificación de riesgos y controles incluidos en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, debido a que la Oficina de Control Interno realizó un trabajo particular de seguimiento a los mismos.

Informe N° OCI-2017-029

Auditoría Interna Proceso Gestión de Servicios Logísticos.

Página 1 de 7

R-CI-008-4 noviembre de 2016



## INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



**PERÍODO AUDITADO:** 1 de noviembre de 2015 al 31 de julio de 2017.

### **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. Normativa interna y/o externa incluida en el Normograma del proceso y aplicable al alcance definido para el presente trabajo de aseguramiento.
2. Directiva Distrital 003 de 2013 de la Alcaldía Mayor de Bogotá "Directrices para prevenir conductas irregulares relacionadas con incumplimiento de los manuales de funciones y de procedimientos y la pérdida de elementos y documentos públicos".
3. Décimo Tercer Lineamiento "Proceso de Gestión Documental en el SIG." Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, en lo referido al alcance definido para esta auditoría.
4. Plan de Acción de TRANSMILENIO S.A.
5. Caracterización de los subprocesos, indicadores, mapas de riesgos y demás documentos del Sistema Integrado de Gestión de TRANSMILENIO S.A. vigentes.
6. La restante normatividad interna y/o externa asociada con el proceso auditado.



## INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



### RIESGOS CUBIERTOS:

Actividades	Riesgos Cubiertos en el Proceso Auditado	Riesgos Identificados por la Oficina de Control Interno
Aseguramiento de Bienes e Intereses Patrimoniales	Que no se cubran los riesgos asociados a los bienes e intereses patrimoniales.	Identificación de Riesgos en términos de causas o control.
Aseguramiento de Bienes e Intereses Patrimoniales	Que no se logre el reconocimiento o indemnización de los siniestros.	No valorar los controles que se tienen establecidos en los documentos asociados al proceso.
Gestión de inventarios	No proveer información completa, oportuna y confiable sobre los activos fijos de la empresa.	
Gestión de inventarios	Inadecuado registro, seguimiento y control del inventario.	
Administración de la Gestión Documental	Pérdida o fuga de información pública y confidencial de la Entidad.	

### DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO:

De conformidad con el Plan Anual de Actividades de la Oficina de Control Interno de la Entidad correspondiente al año 2017, se adelantó auditoría interna al Proceso Gestión de Servicios Logísticos, mediante revisión del periodo comprendido entre el 1 de noviembre de 2015 al 31 de julio de 2017.

El trabajo de auditoría fue realizado bajo los estándares previstos en los procedimientos adoptados para la Oficina de Control Interno y adelantado para las actividades previstas en el alcance de la auditoría, el cual fue expuesto en la reunión de apertura al Director Administrativo y su equipo de trabajo.

Se realizó seguimiento al Plan de Mejoramiento resultante del trabajo de aseguramiento ejecutado durante el año de 2015 (Informe OCI-2015-047), con el fin de verificar el cumplimiento de las acciones y recomendaciones propuestas a los hallazgos.

Informe N° OCI-2017-029



## INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



Así mismo, se ejecutaron pruebas de recorrido con el fin de evaluar el diseño e implementación de los controles claves establecidos por la dependencia objeto de esta auditoría, basadas en la documentación soporte enviada por los responsables de las actividades del proceso.

Bajo una muestra no estadística se verificó a través de inspección física lo correspondiente a los activos fijos e inventarios asignados a diferentes funcionarios de la Entidad.

Lo anterior, en cumplimiento a los criterios establecidos en el Procedimiento P-CI-009 Ejecución de Trabajos de Aseguramiento, versión 3 de noviembre de 2016.

### **FORTALEZAS:**

Disposición tanto del líder del proceso como del personal encargado de las actividades de Gestión Documental y Seguros para atender la auditoría.

### **DIFICULTADES:**

- Falta de oportunidad en el suministro de la información que soporta la auditoría por parte de los responsables de la actividad gestión de inventarios.
- Retrasos en el suministro de información y respectivos soportes de cumplimiento frente a la Directiva 003 de 2013, lo cual generó reprocesos en las actividades de revisión de la misma.

### **AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENTE AL INICIO DE LA AUDITORÍA:**

El resultado del seguimiento del plan de mejoramiento derivado de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno a la Gestión de Servicios Logísticos fue el siguiente:



## INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



Año / Proceso	Hallazgos Vigentes 2017	Hallazgos Cerrados 2017	Hallazgos Abiertos para Seguimiento
2015 / Gestión de Servicios Logísticos	15	13	2

Es importante resaltar uno de los hallazgos cerrados fue analizado durante la ejecución de la auditoría, ya que la Oficina de Control Interno consideró las justificaciones adicionales remitidas por la Dirección Administrativa sobre el hecho que las causas que dieron origen al mencionado hallazgo fueron eliminadas, razón por la cual determinó el cierre definitivo del mismo.

### HALLAZGOS

En el desarrollo de la presente auditoría y una vez efectuadas las diferentes pruebas asociadas a las actividades del proceso analizadas, fueron revelados dos hallazgos, que se encuentran detallados en el Anexo 1 al presente informe y cuyo resumen se muestra a continuación:

#### Resumen de Hallazgos:

N°	Título de Hallazgo	Repetitivo	Estado
1	Desactualización del Inventario Individual en el Sistema	No	Abierto
2	Desactualización Herramientas del SIG.	No	Abierto

### Recomendaciones Generales de la Oficina de Control Interno

1. En cumplimiento de lo dispuesto en la Directiva 003, identificar los elementos que se pierden con mayor frecuencia en cada una de las dependencias, con el fin de especializar la estrategia que prevenga la pérdida de éstos; se sugiere a la dependencia que realice un análisis detallado a los informes de los inventarios



## INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



anuales, realizando un comparativo correspondiente a los faltantes con el fin de documentar lo solicitado en dicha directiva.

2. Establecer mecanismos que permitan la estandarización de los conceptos de “Riesgo”, “Causa” y “Control”, con el fin de evitar que, en el proceso de definición y valoración de los mismos, se confundan y detalle alguno en términos de otro. Por Ejemplo: Riesgo redactado como una causa y/o impacto. Lo anterior se evidencia igualmente en las recomendaciones generales de la Oficina de Control Interno en la Auditoría al Sistema de Gestión del Riesgo (Informe OCI-2017-024).
3. En relación al Mapa de Riesgos de Procesos se sugiere realizar la revisión de la totalidad de los controles registrados en esta matriz (incluyendo aquellos identificados en los documentos oficiales asociados al proceso) debido a que se encontró que estos están agrupados sin tener en cuenta su periodicidad y mecanismo de realización, lo que no permite llevar a cabo la revisión periódica y sistemática del proceso auditado para asegurar que dichos controles son eficaces y apropiado. Lo anterior teniendo en cuenta que a una periodicidad de control menor (menos veces en una vigencia) el grado de materialización del riesgo podría ser mayor.

De igual manera deben adelantarse jornadas de apropiación por parte de los responsables del tema de Gestión del Riesgo, que aseguren que los procesos de identificación y valoración de los mismos sean efectivos.

4. Diseñar indicadores de gestión en términos de eficiencia, eficacia o efectividad para identificar posibles factores críticos. Lo anterior, con el fin de implementar acciones de mejora para lograr el cumplimiento de los objetivos del proceso.
5. Fortalecer procesos de planeación y ejecución presupuestal sobre los recursos asignados a la dependencia, con el ánimo de cumplir con la planeación establecida



## INFORME DE TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO



en el Plan Anual de Adquisiciones, dado que se observó que no se han ejecutado requerimientos cuya fecha proyectada de inicio era en el primer semestre del 2017.

6. Se recomienda a la dependencia tomar acciones frente a las diferentes observaciones realizadas por la Oficina de Control Interno con el fin de evitar la materialización de los riesgos futuros.

Bogotá D.C., 26 de septiembre de 2017

**OSCAR IVAN CHIQUILLO MARTINEZ**

Jefe Oficina de Control Interno (E).

**Elaboró:** Lina María Amaya Sánchez, Contratista.  
Santiago Santos Sánchez, Contratista.