



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



N° INFORME: OCI-2018-024

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Evaluación de la Ejecución de la Inversión Directa, Cuentas por Pagar y PAC al 31 de diciembre de 2017

EQUIPO AUDITOR: Katherine Prada Mejia, Profesional Universitario Grado 3

OBJETIVO:

1. Verificar el avance en la ejecución del presupuesto de inversión directa, la gestión de las reservas presupuestales y de los pasivos exigibles de la dependencia.
2. Analizar el cumplimiento del Programa Anual de Caja – PAC –.
3. Presentar las recomendaciones y observaciones que conduzcan a mejorar el proceso.

ALCANCE:

Ejecución presupuestal inversión directa, gestión de reservas presupuestales y de Pasivos exigibles al 31 de diciembre de 2017.

Ejecución del Programa Anual de Caja - PAC a diciembre de 2017.

CRITERIOS:

- a) M-SE-003 Manual para la Gestión de Tesorería en TRANSMILENIO S. A., numeral 7.1. Elaboración Programa Anual de Caja (PAC).
- b) P-SE-010 Programación Presupuestal.
- c) P-SE-011 Ejecución Presupuestal.
- d) Resolución 848 del 2 de diciembre de 2016 “Por la cual se liquida el Presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio – TRANSMILENIO S. A., para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017”



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- e) Reportes de Ejecución Presupuestal de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones en PREDIS a diciembre de 2017.
- f) Reporte CBN-1001 Programa Anual de Caja PAC

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO:

La Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a la ejecución presupuestal correspondiente a los gastos de funcionamiento en inversión directa, la gestión de reservas presupuestales y revisión del cumplimiento del Plan Anual de Caja (PAC) con corte a 31 de diciembre de 2017, para lo cual las áreas de presupuesto y tesorería remitieron la información mediante correo electrónico el 12 y 14 de marzo de 2018.

Del análisis de la información aportada por las áreas informadas a continuación se describe la ejecución presupuestal de TRANSMILENIO S. A., con corte a 31 de diciembre de 2017 así:

1. INVERSIÓN DIRECTA

Verificada la información reportada se encontró que la entidad ejecutó el presupuesto de Inversión Directa en un 91,67% equivalente a Un Billón Doscientos Veinte mil Setecientos Siete Millones Treinta y Nueve Mil Trescientos Ochenta Pesos Moneda Corriente (\$1.220.707.039.380), de un disponible de Un Billón Trescientos Treinta y Un Mil Seiscientos Sesenta y Cuatro Millones Ochocientos Veintisiete Mil Seiscientos Sesenta y Siete Pesos Moneda Corriente (\$1.331.664.827.667).

Sin embargo, se realizaron giros por Novecientos Dieciséis Mil Ochocientos Cuarenta y Seis Millones Quinientos Sesenta Mil Trescientos Cuarenta y Ocho Pesos Moneda Corriente (\$916.846.560.348), es decir una ejecución del 68,85%, en el siguiente cuadro se observa lo indicado.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Presupuesto Disponible	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros	Saldo
1.331.664.827.667	1.220.707.039.380	91,67%	916.846.560.348	68,85%	303.860.479.032

Fuente: Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversión Vigencia Fiscal 2017 Mes Diciembre

2. CUENTAS POR PAGAR

Se evidenció en la verificación de la información reportada que la Entidad ejecutó sus cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017, en un 99,47% que equivale a Trecientos Noventa y Cuatro Mil Seiscientos Ochenta y Dos Millones Seiscientos Sesenta y Siete Mil Seiscientos Diecisiete Pesos con Cuarenta y Cinco Centavos Moneda Corriente (\$394.682.667.617,45), de un total de Trecientos Noventa y Seis Mil Setecientos Setenta y Siete Millones Setecientos Quince Mil Novecientos Sesenta y Nueve Pesos Moneda Corriente (\$396.777.715.969).

Sin embargo, se realizaron giros por Doscientos Treinta y Cuatro Mil Ochocientos Setenta y Nueve Millones Doscientos Veintidós Mil Ochocientos Siete Pesos Moneda Corriente (\$234.879.222.807), es decir una ejecución del 59,20%, como se observa en el siguiente cuadro.

Concepto	Presupuesto Disponible	Compromisos	% Ejec.	Giros	% Giros	Saldo
TMSA	35.830.504.516	35.826.846.670,93	99,99%	35.344.094.209	55,28%	482.752.461,93
IDU	360.947.211.453	358.855.820.946,52	99,42%	199.535.128.598	98,64%	159.320.692.348,52
Total	396.777.715.969	394.682.667.617,45	99,47%	234.879.222.807	59,20%	159.803.444.810,45

Fuente: Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversión Vigencia Fiscal 2017 Mes Diciembre

TMSA: TRANSMILENIO S. A.
IDU: Instituto de Desarrollo Urbano

3. PROGRAMA ANUAL DE CAJA –PAC

Se ejecutó el 118,38% de la reprogramación del Programa Anual de Caja - PAC - 2017, que corresponde a Un Billón Ochocientos Veintiséis Mil Quinientos Treinta y Dos Millones Doscientos Cincuenta y Ocho Mil Cuatrocientos Treinta Pesos Moneda Corriente

Informe N° OCI-2018-024 Evaluación de la Ejecución Presupuestal y PAC al 31 de diciembre de 2017



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



(\$1.826.532.258.430) de una reprogramación acumulada de Un Billón Quinientos Cuarenta y Dos Mil Novecientos Ochenta y Cinco Millones Trescientos Ochenta y Nueve Mil (\$1.542.985.389.570) y el 54,21% frente a la programación inicial de Tres Billones Doscientos Sesenta y Un Mil Ciento Seis Millones Trescientos Setenta y Ocho Mil Ochocientos Veintiséis Pesos Moneda Corriente (\$3.261.106.378.826)

Programación Inicial	Reprogramación Acumulada	Ejecución PAC Acumulada	% Ejecución vs. Inicial	% Ejecución vs. Reprogramación
3.369.517.648.000	1.542.985.389.570	1.826.532.258.430	54,21%	118,38%

Fuente: Programa Anual de Caja – PAC – enero y diciembre 2017

CONCLUSIONES:

TRANSMILENIO S. A., al corte del 31 de diciembre de 2017, presentó una ejecución en términos de giros realizados de la Inversión Directa del 68,85% y la gestión de las Cuentas por Pagar es del 59,20%, lo que hace necesario, con el fin de cumplir los compromisos de la Entidad en el Plan de Desarrollo Distrital, se implementen acciones tendientes a incrementar estos porcentajes.

En cuanto al PAC, es importante mencionar que se reprogramó el 45.79% y sobre éste se ejecutó el 118,38%; que, comparado con la programación inicial, representa el 58,03%

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Bogotá D.C., 5 de abril de 2018.

Luis Antonio Rodríguez Orozco

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Katherine Prada Mejía, Profesional Universitario Grado 3