



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



**N° INFORME:** OCI-2018-028

**PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA:** Evaluación de la Gestión Institucional por dependencias a la Subgerencia Jurídica al 31 de marzo de 2018.

**EQUIPO AUDITOR:** Carolina Bernal Molina - Contratista

**OBJETIVO(S):** Realizar un diagnóstico preventivo por dependencia a la formulación, planificación, reporte, soportes y porcentaje de cumplimiento de los indicadores a cargo de la Subgerencia Jurídica, con el fin de que se implementen oportunamente las acciones correctivas y/o preventivas frente al cumplimiento de las metas institucionales y a la evaluación final de la vigencia.

**ALCANCE:** El alcance de la labor realizada por la Oficina de Control Interno se estableció de acuerdo con los siguientes parámetros:

1. Verificación de la formalización de los siguientes documentos:
  - Envío de la Evaluación del Acuerdo de Gestión de la vigencia 2017.
  - Envío del Acuerdo de Gestión para la vigencia 2018.
  - Plan de Acción vigencia 2018.
  - Indicadores de Gestión vigencia 2018 relacionados en el cuadro de mando integral.
  - Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – marzo de 2018.
2. Verificación de la coherencia, pertinencia y suficiencia de los indicadores de gestión de la dependencia frente al Plan de Acción suscrito por la Subgerente Jurídica para la vigencia 2018 y frente a las funciones establecidas en el Acuerdo 007 de 2017 “Por el cual se modifica la estructura organizacional y las funciones de unas dependencias de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio – TRANSMILENIO S.A.” y la normatividad vigente relacionada.
3. Revisión de la información, documentación y sistemas de información que soportan los resultados para cada indicador que ha reportado el área.
4. Evaluación de referencia del cumplimiento de las metas planteadas para la vigencia.
5. Formulación de recomendaciones a partir del análisis realizado y de los resultados obtenidos por la dependencia, con el objetivo de que se tomen las acciones correctivas y/o de mejora, en procura de la consecución de los objetivos de la dependencia y la consolidación de su contribución a los objetivos institucionales.

### **DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO, RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES:**

Considerando lo anterior, a continuación se presentan los resultados de la evaluación:



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



### 1. VERIFICACIÓN DE LA FORMALIZACIÓN DE LOS SIGUIENTES DOCUMENTOS:

#### a) Evaluación del Acuerdo de Gestión de la vigencia 2017.

Mediante correo electrónico del 19 de abril de 2018 la Dirección Corporativa, envió a la Oficina de Control Interno, el soporte de la Evaluación del Acuerdo de Gestión de la vigencia 2017, de la verificación realizada por esta Oficina se constató que la evaluación al Acuerdo de Gestión se encuentra debidamente suscrita el 19 de enero de 2018, por el Gerente público y su supervisor jerárquico.

#### b) Formalización del Acuerdo de Gestión 2018

El Acuerdo fue recibido por esta Oficina mediante correo electrónico el 19 de abril de 2018, enviado por parte de la Dirección Corporativa a la Oficina, en el cual adjuntan el memorando con radicado No. 2018IE1095 donde se encuentran las evidencias de los Acuerdos de Gestión.

De la verificación al Acuerdo de Gestión para la vigencia 2018 se constató por parte de la Oficina de Control Interno que el mismo fue suscrito el 2 de enero de 2018 entre la Gerente General y la Subgerente Jurídica.

Al verificar al Acuerdo de Gestión versus el Plan de Acción correspondiente a la Subgerencia Jurídica se pudo cotejar que existe coordinación entre los compromisos gerenciales y los compromisos plasmados en dicho plan, dentro de los compromisos se encuentra uno adicional en el Acuerdo de Gestión relacionado con la ejecución presupuestal de los recursos asignados a la dependencia.

#### c) Plan de Acción vigencia 2018

En la verificación realizada se suministró el documento correspondiente al Plan de Acción de la vigencia 2018 en archivo de excel, el cual fue remitido por la Oficina Asesora de Planeación por medio de correo electrónico el 16 de abril de 2018.

Así mismo se verificó el envío del Plan de Acción por parte de la dependencia a la Oficina Asesora de Planeación, dentro del término establecido, el cual se fue remitido por correo electrónico de fecha 13 de diciembre de 2017.

#### d) Ficha Técnica de los Indicadores de Gestión vigencia 2018 y Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – marzo de 2018.

En la verificación realizada con corte a marzo, se descargó el 20 de abril de 2018 del Sistema Integrado de Gestión – SIG, el documento Cuadro de Mando Integral en formato excel, documento contentivo de las fichas técnicas de los indicadores de la dependencia para la vigencia 2018.

El reporte de los indicadores fue enviado en primera instancia a través de correo electrónico, los días que se relacionan a continuación:

- GJ1. Emisión de conceptos jurídicos para unificación de criterios de la Subgerencia Jurídica, enviado el 13 de abril de 2018.
- GJ2. Oportunidad de Defensa Judicial, enviado el 17 de abril de 2018.

## 2. REVISIÓN PERTINENCIA Y SUFICIENCIA INDICADORES DE GESTIÓN FRENTE AL PLAN DE ACCIÓN 2018 Y A LAS FUNCIONES DE LA SUBGERENCIA JURÍDICA.

Como parte del contexto de las actividades de planeación estratégica se cotejaron los indicadores de gestión de la dependencia registrados en el cuadro de mando integral formato de la vigencia 2018, el cual se encuentra publicado en la Intranet, frente a las actividades, productos y metas del Plan de Acción 2018 suscrito por el Subgerente Jurídica, observándose que el Plan de Acción tiene formuladas metas para las vigencias 2018, para las cuales se caracterizaron dos (2) indicadores que se desagregan en el siguiente cuadro:

ID	Proyecto Inversión Plan de Desarrollo	Objetivo Corporativo	Objetivo Específico	Estrategia	Proceso	Indicador
1	7225 - Fortalecimiento Institucional	5. Optimizar la Gestión Empresarial de TRANSMILENIO S. A.	5.3 Realizar una gestión contractual que promueva el mejoramiento continuo del servicio de Transporte.  5.4 Implementar un esquema de prevención del daño antijurídico y fortalecimiento de la defensa judicial.	5.3.1 Diseñar e implementar planes y programas que conduzcan al mejoramiento y calidad de vida laboral y consecuentemente alcancen el fortalecimiento de competencias laborales.  5.4.2 Diseñar un esquema de seguimiento a las demandas en curso.	Gestión Jurídica	GJ1. Emisión de conceptos jurídicos para unificación de criterios de la Subgerencia Jurídica
2	7225 - Fortalecimiento Institucional	5. Optimizar la Gestión Empresarial de TRANSMILENIO S. A.	5.4 Implementar un esquema de prevención del daño antijurídico y fortalecimiento de la defensa judicial	5.4.1 Formular y desarrollar una estrategia consolidada de defensa judicial.	Gestión Jurídica	GJ2. Oportunidad de Defensa Judicial

- a. En la evaluación de pertinencia y suficiencia de los indicadores de la Oficina de Control Interno se identifica:
- Para la vigencia 2018 se formularon dos (2) indicadores específicos relacionados con las funciones del área y alineados con la estructura de la planeación estratégica de la Entidad.
  - El conjunto de indicadores de la Subgerencia Jurídica, así como su Plan de Acción incluyó productos e indicadores asociados con las funciones definidas en el Acuerdo 007 de 2017, en dicho Plan de Acción se encuentran relacionadas nueve (9) metas y/o productos de los cuales solo dos (2) metas tienen asociado un indicador; el análisis específico de cada meta y/o producto del Plan de Acción se encuentra en la matriz adjunta denominada “Matriz de Evaluación Indicadores y Plan de Acción Subgerencia Jurídica”.
  - De conformidad con el Cuadro de Mando Integral 2017 Versus el Cuadro de mando Integral 2018, los procesos e indicadores específicos para la gestión jurídica de la dependencia no fueron modificados, manteniéndose en las mismas condiciones.
  - El análisis específico de pertinencia se registra en el numeral 4 para cada indicador formulado por la Subgerencia Jurídica Interno para la vigencia 2018.

### 3. REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN

- En la verificación con corte al 31 de marzo de 2018 realizada por la Oficina de Control Interno para el reporte correspondiente al primer trimestre 2018, se observó que para la mayor parte de indicadores de la Dependencia evaluada, se ha diligenciado la información correspondiente, con análisis descriptivos de manera coherente y razonable, lo que permite identificar la gestión para cada indicador en cada periodo.
- Trazabilidad de la información:  
Se realizó a partir de una muestra, de la revisión de las fuentes, registros, documentación y sistemas de información que soportan la planeación para los diferentes indicadores formulados, observándose que para la mayor parte de éstos, la información reportada a través del documento en Excel, se soporta de manera coherente y razonable y es posible obtener la historia de la información de la planeación de cada indicador.

Sin embargo, para el caso de las fuentes reportadas para la medición de las metas y/o productos determinados en el Plan de Acción, se observa que de las siete (7) metas que no tiene un indicador asociado dos (2) de ellas no cuentan con información que permita realizar una medición clara y verificable.

### 4. ANÁLISIS DE INDICADORES Y EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Para la ejecución, medición y seguimiento de la gestión de la Subgerencia Jurídica, para la vigencia 2018 se formularon dos (2) indicadores de gestión, de acuerdo con la siguiente tipología:



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



INDICADOR	TIPO
GJ1. Emisión de conceptos jurídicos para unificación de criterios de la Subgerencia Jurídica	Eficacia
GJ2. Oportunidad de Defensa Judicial	Eficiencia

El análisis específico de cada uno de los indicadores se encuentra en la matriz adjunta denominada “Matriz de Evaluación Indicadores y Plan de Acción Subgerencia Jurídica”.

### 5. EVALUACIÓN DE LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA:

A partir de los resultados obtenidos para los dos (2) indicadores y teniéndose en cuenta para la calificación y considerando las observaciones específicas y las ponderaciones establecidas para cada indicador, la Subgerencia Jurídica alcanza un porcentaje de **cumplimiento** respecto a los compromisos adquiridos en la vigencia 2018 del **94%**.

A partir de los resultados obtenidos para los seis (6) productos y/o metas que se pudo realizar su medición frente a los nueve (9) planteados en el Plan de Acción y considerando las observaciones específicas y las ponderaciones establecidas, la Subgerencia Jurídica alcanza un porcentaje de **cumplimiento** respecto a los compromisos adquiridos en la vigencia 2018 del **96%**.

### 6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

De acuerdo con los análisis y calificaciones anteriormente descritos, a continuación se presentan las recomendaciones y principales observaciones para que la Subgerencia Jurídica las tenga en cuenta en la gestión durante la vigencia 2018.

- 6.1 Evaluar con la Oficina Asesora de Planeación la formulación de indicadores de efectividad que permitan medir el impacto en la gestión de la dependencia frente a la gestión de la entidad, toda vez que dentro de la formulación de indicadores no se plantearon indicadores que midan la efectividad de las acciones de la Subgerencia Jurídica.
- 6.2 Evaluar con la Oficina Asesora de Planeación, la formulación de compromisos, de forma clara, concreta, medible y verificable en el tiempo y posible de cumplirse durante el año, tal como lo establece el procedimiento “P-OP-018 -1 Elaboración modificación y seguimiento del Plan de Acción Institucional V1 (numeral 6.1.2).”
- 6.3 Referente al indicador “GJ1. Emisión de conceptos jurídicos para unificación de criterios de la Subgerencia Jurídica”, se recomienda implementar mecanismos periódicos de autoevaluación que permitan verificar el cumplimiento del indicador establecido, con el fin de tomar acciones preventivas en forma oportuna, toda vez que de los 20 conceptos emitidos 2 de ellos fueron contestados fuera de los términos legales.

La Oficina de Control Interno agradece la colaboración de la Subgerencia Jurídica para el desarrollo de la presente evaluación y reitera su disponibilidad para prestar la asistencia y acompañamiento requeridos, conforme a sus roles y funciones, para adoptar los correctivos y



**OTROS INFORMES DE LA  
OFICINA DE CONTROL INTERNO**



acciones de mejoramiento recomendados, dentro del propósito de cumplir con los objetivos institucionales y la evaluación por dependencias que se efectuará al final de la vigencia.

Para lo anterior se solicita emitir respuesta dentro de los quince días calendario siguiente al recibo del presente informe.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Cordialmente,

**LUIS ANTONIO RODRÍGUEZ OROZCO**

Jefe Oficina de Control Interno

OCI – 028 - 2018 / 17 de mayo de 2018