



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



**N° INFORME:** OCI-2018-039

**PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA:** Evaluación de la Gestión Institucional por dependencias a la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario a 31 de marzo de 2018.

**EQUIPO AUDITOR:** Lina María Amaya Sánchez – Contratista, Profesional Contratista de Apoyo

**OBJETIVO:** Realizar un diagnóstico preventivo por dependencia a la formulación, planificación, reporte, soportes y porcentaje de cumplimiento de los indicadores a cargo de la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario, con el fin de que se implementen oportunamente las acciones correctivas y preventivas de cara 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 con corte a febrero de 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 Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario 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.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



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:**

#### **1. Verificación de la Formalización de los Sigüientes 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, la cual fue suscrita el 19 de enero de 2018 por el Gerente Público y su superior Jerárquico.

- b) Formalización del Acuerdo de Gestión 2018

La Dirección Corporativa remitió a la Oficina de Control Interno por correo electrónico del 19 de abril de 2018 el memorando con radicado No. 2018IE1095, a través del cual la Oficina Asesora de Planeación envía el consolidado de los acuerdos de gestión suscritos para la vigencia 2018.

Conforme a lo anterior, se verificó que el acuerdo de gestión fue formalizado el 01 de enero de 2018 entre el Gerente Público y su superior jerárquico, el cual contempla todos los compromisos establecidos en el Plan de Acción de la dependencia.

- c) Plan de Acción vigencia 2018

En la verificación realizada, la Oficina Asesora de Planeación, suministró el documento correspondiente al Plan de Acción de la vigencia 2018 en archivo Excel, el cual fue remitido por correo electrónico con fecha del 16 de abril de 2018 y contiene el consolidado de todas las dependencias de la Entidad.

De igual forma, se verificó que dicho documento fue enviado por la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario a la Oficina Asesora de Planeación mediante correo electrónico el 24 de noviembre de 2017 dentro del término establecido.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- 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 al corte de marzo, se descargó de la intranet de la Entidad en archivo XLS, el documento correspondiente al Cuadro de Mando Integral de fecha 20 de abril de 2018, que contiene la ficha técnica de los indicadores de gestión de la dependencia para la vigencia 2018.

La Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario reportó a través de correo electrónico de fecha 17 de abril de 2018, los indicadores de gestión del primer trimestre de 2018 a la Oficina Asesora de Planeación de forma extemporánea.

### **2. Revisión Pertinencia y Suficiencia Indicadores de Gestión Frente al Plan de Acción 2018 y a las Funciones de la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario.**

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 de la vigencia 2018, el cual se encuentra publicado en la Intranet y frente a las actividades, productos y/o metas del Plan de Acción 2018 suscrito por el Director Técnico de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario, se observó que el Plan de Acción tiene formuladas metas para la vigencia 2018, para las cuales se caracterizó un (1) indicador que se desagrega en el siguiente cuadro:

Proyecto De Inversión Plan Desarrollo	Objetivos Corporativos	Objetivos Específicos	Estrategias	Indicador
7223 - Operación y control del Sistema de Transporte Público gestionado por TRANSMILENIO S. A.	2. Contribuir al desarrollo de una ciudad sostenible a partir de la adopción y uso de tecnologías limpias y el fortalecimiento de la Gestión Ambiental Institucional.	2.3 Generar una Cultura de protección del ambiente.	2.3.1 Realizar seguimiento a los procesos de gestión ambiental, orientada a la consolidación de un Sistema de Transporte Sostenible.	Rendimiento Energético = Kilómetros recorridos por la flota (km) / Combustible consumido por la flota (Gal)



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- a. En la evaluación de pertinencia y suficiencia de los indicadores de la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario se identificó lo siguiente:
- Se formuló un (1) indicador específico en la dependencia, el cual se encuentra alineado con la estructura de la planeación estratégica de la Entidad, pero no con los 13 productos y/o metas establecidos en el Plan de Acción, ni con las funciones definidas en el Acuerdo 007 de 2017.
  - De acuerdo con el análisis efectuado entre el Cuadro de Mando Integral 2018 vs Cuadro de Mando Integral 2017, se evidenció que el indicador de gestión para la dependencia se mantiene.

### 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 el indicador de la Dependencia evaluada, se ha diligenciado la información correspondiente, con análisis descriptivos de manera coherente y razonable, lo que permite identificar su gestión en cada periodo.

- Trazabilidad de la información:

Se ha hecho, a partir de una muestra, una revisión de las fuentes, registros, documentación y sistemas de información que soportan la planeación para los diferentes indicadores formulados, así como los productos y/o metas del plan de acción, observándose que para algunos indicadores de gestión el área no conservó los soportes documentales donde se pueda verificar las cifras e información para los avances reportados a la Oficina Asesora de Planeación.

### 4. Análisis de Indicadores y Evaluación de Cumplimiento.

- Para la ejecución, medición y seguimiento de la gestión de la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario, para la vigencia 2018 se formuló un (1) indicador de gestión, que corresponde al tipo de eficiencia.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- Si bien la dependencia remitió mediante correo electrónico la relación de los radicados recibidos de los concesionarios, correspondientes a la eficiencia energética de la operación, ésta no suministró el soporte documental del cálculo mediante el cual determinó el resultado del indicador, del primer bimestre de 2018 reportado a la Oficina Asesora de Planeación. El detalle del análisis específico se puede verificar en la “Matriz de Evaluación Indicadores y Plan de Acción” (Anexo 1).
- Sobre la evaluación del plan de acción se verificó que, de 13 productos establecidos por la dependencia, 7 tenían programación para el bimestre enero – febrero de 2018, de los cuales 2 no pudieron ser evaluados y 1 presenta un avance del 0%, lo anterior debido a:
  - a) Para el producto y/o meta *“Ejecución de mantenimiento preventivo y/o correctivo requerido a 823 de paraderos zonales del SITP”*, no fue posible verificar el avance del indicador, debido a que no se conservó la forma de su cálculo para el periodo evaluado, por lo anterior, no se calificó dicho producto.
  - b) Para el producto y/o meta *“Un (1) contrato de operación suscrito”* no fue posible realizar una medición clara, debido a que no existen factores de ponderación ni etapas o actividades establecidas, que permitan evaluar de forma clara su avance. Por lo anterior, no se califica el presente producto.
  - c) Para el producto y/o meta *“Realización del diseño de 500 nuevos cupos de cicloparqueaderos”* se verificó la información allegada por la dependencia, sin embargo, ésta no permite reflejar el avance de la actividad planteada, por lo tanto, para la Oficina de Control el producto presenta un avance del 0%.

### 5. Evaluación de los Compromisos de la Dependencia.

A partir de los resultados obtenidos para el indicador y teniéndose en cuenta que para la calificación no fue suministrado el cálculo del indicador, lo que no permitió realizar una medición clara, la Oficina de Control Interno no pudo determinar el valor obtenido y reportado para el primer trimestre de 2018, ni establecer la calificación del indicador.

Con relación a los resultados obtenidos para los 13 productos y/o metas establecidos en el Plan de Acción, que se encuentran reportados al primer bimestre de 2018, considerando las



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



observaciones específicas y las ponderaciones establecidas para cada uno de estos, la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario alcanza un porcentaje de cumplimiento respecto a los compromisos adquiridos en la vigencia 2018 del **80%**. El detalle del análisis específico se puede verificar en la “*Matriz de Evaluación Indicadores y Plan de Acción*” (Anexo 1).

### 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 Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario las tenga en cuenta en la gestión de la vigencia 2018.

1. Establecer indicadores de gestión alineados al plan de acción y/o a las funciones de la dependencia, evaluar el traslado del indicador denominado “*Rendimiento Energético*” a la dependencia que corresponda.
  - La fórmula del indicador “*Rendimiento Energético*” (Kilómetros recorridos por la flota (Km) / Combustible consumido por la flota (Gal)) registrado en el cuadro de mando integral al corte de la evaluación, obedece a las funciones de las áreas operacionales y guarda relación con la flota y no con las tareas de la Dirección.
  - Considerando que la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario, es un área misional de la Entidad, recomendamos la implementación de indicadores de gestión alineados al plan de acción y/o a las funciones de la dependencia de acuerdo con lo establecido en el Acuerdo 007 de 2017, de conformidad con los lineamientos internos de la entidad, los cuales se encuentran consignados en el Procedimiento P-OP-023 Indicadores de Gestión, versión 0 de enero de 2016.
2. Evaluar la planeación de los productos y/o metas del plan de acción, relacionados con “*Instalación de 4000 metros cuadrados de piso GRC o piso metálico*” y “*Ejecutar 360 rutinas de aseo intensivo el Sistema TransMilenio durante la vigencia*”.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- Para el bimestre enero – febrero de 2018, se tenía presupuestado realizar el 10% de la meta, es decir la instalación de 400 metros cuadrados de piso GRC, como resultado de la evaluación se pudo evidenciar que se realizaron 908 metros de instalación de piso GRC, lo cual supera la meta del bimestre en 227%, lo que evidenciaría que la meta se encuentra subestimada.
  - Para el bimestre enero – febrero se tenía presupuestado realizar el 17% de la meta, es decir 61 rutinas de aseo intensivo, como resultado de la evaluación se pudo evidenciar que se realizaron 432 rutinas, lo que equivale al 708%; de igual manera este resultado supera la meta anual de 360 rutinas en un 120%, evidenciándose que la meta se encuentra subestimada.
3. Formular un cronograma con productos desagregados, entregables, responsables y fechas intermedias que permitan medir el avance de la gestión, hacer un seguimiento y control para dar cumplimiento a la actividad general. (Procedimiento P-OP-018, Elaboración, Modificación y Seguimiento del Plan de Acción Institucional, página 15).
- Para los siguientes productos y/o metas del Plan de Acción, “*Un (1) contrato de operación suscrito*” y “*Al menos un (1) procedimiento estructurado*”, no se tienen establecidas las actividades que se deben realizar para alcanzar los porcentajes programados (25%, 50% ,100% y 0%, 20%, 40% ,60%, 80% y 100%).
4. Establecer mecanismos que soporten los avances en la ejecución de los indicadores y metas del plan de acción, con el fin de validar la información reportada como avance.
- Para el producto y/o meta “*Ejecución de mantenimiento preventivo y/o correctivo requerido a 823 de paraderos zonales del SITP*”, no fue posible verificar el avance del indicador, debido a que no se conservó la forma de su cálculo para el periodo evaluado.
5. Implementar acciones correctivas y preventivas para el cumplimiento de las metas y/o productos del plan de acción (Procedimiento P-OP-018 -1 Elaboración modificación y seguimiento del Plan de Acción Institucional página 8).
- Para el producto y/o meta “*Realización del diseño de 500 nuevos cupos de cicloparqueaderos*” se verificó la información allegada por la dependencia, sin embargo, ésta no permite reflejar el avance de la actividad planteada.





## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



6. Evaluar con la Oficina Asesora de Planeación, la formulación de indicadores de eficacia y efectividad que permitan medir el impacto en la gestión de las acciones realizadas por la dependencia. Para ello se recomienda consultar la Guía Construcción y Análisis Indicadores, versión 3 de 2015 del Departamento Administrativo para la Función Pública, así como el Procedimiento interno establecido P-OP-023 Indicadores de Gestión, versión 0.

Las anteriores conclusiones y recomendaciones fueron socializadas con los responsables y el facilitador de la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario designados para atender el presente trabajo de auditoría.

La Oficina de Control Interno agradece la colaboración de la Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario 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 acciones de mejoramiento recomendados, dentro del propósito de cumplir con los objetivos institucionales. Para lo anterior se solicita emitir respuesta dentro de los quince días calendario siguientes al recibo del presente informe.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Bogotá D.C., 30 de mayo del 2018.

**Luis Antonio Rodríguez Orozco**  
Jefe Oficina de Control Interno

**Elaboró:** Lina María Amaya Sánchez, Profesional Contratista de Apoyo.

Anexo 1: "Matriz de Evaluación Indicadores y Plan de Acción"