



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



N° INFORME: OCI-2019-015

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Evaluación de la Gestión Institucional por dependencias a la Dirección Técnica de Buses a 31 de diciembre de 2018.

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

OBJETIVO: Evaluar y analizar la gestión (cualitativa y cuantitativa), con el fin de verificar el cumplimiento de los compromisos establecidos en el Plan de Acción Institucional, para la vigencia 2018.

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 del Acuerdo de Gestión para la vigencia 2018.
 - Seguimiento al Acuerdo de Gestión para la vigencia 2018.
 - Plan de Acción vigencia con corte a 31 de diciembre de 2018.
 - Indicadores de Gestión vigencia 2018 relacionados en el cuadro de mando integral.
 - Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – diciembre 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 el Director Técnico de Buses 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) Formalización del Acuerdo de Gestión 2018

La Dirección Corporativa remitió a la Oficina de Control Interno por correo electrónico del 10 de enero de 2019, los acuerdos de gestión suscritos para la vigencia 2018.

Conforme a lo anterior, se verificó que el acuerdo de gestión fue formalizado el 1 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, sin embargo, es importante resaltar, que desde el 25 de mayo de 2018 el Director actual se encuentra en encargo.

b) Evaluación del Acuerdo de Gestión de la vigencia 2018.

De conformidad con lo establecido en la Circular 5 de 2018 expedida por el Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital, indica:

“Respecto de los servidores que ejercen empleos de gerencia pública mediante encargo: dado que los encargos en los empleos de libre nombramiento y remoción no deben tener una duración superior a tres (3) meses, estos servidores no son sujetos de evaluación por este período”.

Por lo anterior, al no haberse suscrito acuerdo de gestión, no hay lugar al seguimiento del mismo, para la vigencia 2018.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



c) Plan de Acción vigencia 2018

En la verificación realizada, la Oficina Asesora de Planeación, suministró una versión preliminar del Plan de Acción de la vigencia 2018 en archivo Excel, el cual fue remitido por correo electrónico con fecha del 25 de enero de 2019 y contiene el consolidado de algunas dependencias de la Entidad.

De igual forma, se verificó que dicho documento fue enviado por la Dirección Técnica de Buses a la Oficina Asesora de Planeación mediante correo electrónico el 15 de enero de 2019 dentro del término establecido.

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

En la verificación realizada al corte del 31 de diciembre de 2018, fue suministrado por la Oficina Asesora de Planeación en archivo XLS, una versión preliminar al Cuadro de Mando Integral de fecha 25 de enero de 2019, que contiene la ficha técnica de un indicador de gestión de la dependencia evaluada para la vigencia.

La Dirección Técnica de Buses reportó a través de correo electrónico, los indicadores de gestión de los tres (3) últimos trimestres de 2018 a la Oficina Asesora de Planeación de forma extemporánea, tal y como se muestra a continuación:

Periodo Reporte	Fecha S/G OAP	Fecha reportada por la dependencia	¿Se reportó oportunamente?
I Trimestre de 2018 (ene-mzo)	13 de abril de 2018	13 de abril de 2018	SI
II Trimestre de 2018(abr-jun)	17 de julio de 2018	27 de julio de 2018	NO
III Trimestre de 2018 (jul-sep)	12 de octubre de 2018	25 de octubre de 2018	NO
IV Trimestre de 2018 (oct-dic)	16 de enero de 2019	18 de enero de 2019	NO



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2. Revisión Pertinencia y Suficiencia Indicadores de Gestión Frente al Plan de Acción 2018 y a las Funciones de la Dirección Técnica de Buses

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 fue suministrado por la Oficina Asesora de Planeación y frente a las actividades, productos y/o metas del Plan de Acción 2018 suscrito por el Director Técnico de Buses, se observó que el Plan de Acción tiene formuladas ocho (8) metas para la vigencia 2018, para las cuales se caracterizaron cinco (5) indicadores que se desagregan 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.	1. Articular la Operación del Sistema Integrado de Transporte Público Masivo en la Ciudad - Región, con estándares de eficiencia y seguridad	1.1 Mejorar la operación del Sistema con estándares de calidad y comodidad	1.1.1 Desarrollar e implementar herramientas de programación y control de la operación que garanticen la prestación del servicio en términos de confiabilidad para el usuario, cumpliendo los límites técnicos de pasajeros por m2.	<ul style="list-style-type: none">• Ajustes de Tiempo (AT)• Inspección Estado de Vehículos (I.E.V.)• Ajustes a Rutas Zonales (ARZ)• Indicador Evaluación de Rutas SITP Provisional (IP)• Eficacia en el Trámite de Desincentivos Operativos (ETDO)

a. En la evaluación de pertinencia y suficiencia de los indicadores de la Dirección Técnica de Buses se identificó lo siguiente:

- Para la vigencia 2018 se formularon cinco (5) 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 Dirección Técnica de Buses, así como su Plan de Acción incluyó productos e indicadores asociados, con las funciones definidas



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



en el Acuerdo 007 de 2017, en dicho Plan se encuentran relacionadas ocho (8) metas y/o productos que guardan relación con los indicadores establecidos.

- El detalle del análisis específico se puede verificar en la *“Matriz de Seguimiento al Plan de Acción”* (Anexo 2).
- De acuerdo con el análisis efectuado entre el Cuadro de Mando Integral 2018 vs Cuadro de Mando Integral 2017, se evidenció que los indicadores de gestión para la dependencia se mantienen, sin embargo, se presentó cambio de periodicidad pasando de ser mensual a trimestral para el indicador *“Ajustes a Rutas Zonales (ARZ)”*.
- El análisis específico de pertinencia se registra en el numeral 4 para cada indicador formulado por la Dirección Técnica de Buses para la vigencia 2018.

3. Revisión de la Información.

- En la verificación con corte al 31 de diciembre de 2018 realizada por la Oficina de Control Interno, se observó que para los indicadores 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.

4. Análisis de Indicadores y Evaluación de Cumplimiento del Plan de Acción

En la matriz adjunta se presenta la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno, con las siguientes consideraciones:

- Para la ejecución, medición y seguimiento de la gestión de la Dirección Técnica de



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Buses, para la vigencia 2018 se formularon cinco (5) indicadores de gestión, encontrándose que cuatro (4) de ellos corresponden al tipo de eficacia y uno (1) a eficiencia.

- De los cinco (5) indicadores establecidos por la dependencia, uno (1) cumplió al 100%, cuatro (4) presentaron avance superior al 90% y uno presentó avance del 62%.
- A partir de los resultados obtenidos para los cinco (5) indicadores registrados en el cuadro de mando integral y teniéndose en cuenta para la calificación, considerando las observaciones específicas y las ponderaciones establecidas para cada indicador, la Dirección Técnica de Buses alcanza un porcentaje de cumplimiento respecto a los compromisos adquiridos al 31 de diciembre de 2018 del **90%**.
- Sobre la evaluación del plan de acción se verificó:
 - a) De los ocho (8) productos y/o metas establecidos por la dependencia en el Plan de Acción, 5 se cumplieron al 100%, y el producto “36 operativos” tuvo una ejecución de 275%.
 - b) El producto “4 informes de seguimiento a la Gestión de Mantenimiento de flota” presentó un porcentaje de cumplimiento del 75% y el de “Revisión y/o ajustes de mejora al 100% de las rutas en operación”, un cumplimiento del 91%.

5. Evaluación de los Compromisos de la Dependencia.

Con relación a los resultados obtenidos para los ocho (8) productos y/o metas establecidos en el Plan de Acción, que se encuentran reportados al sexto bimestre de 2018, considerando las observaciones específicas y las ponderaciones establecidas para cada uno de estos, la Dirección Técnica de Buses alcanza un porcentaje de cumplimiento respecto a los compromisos adquiridos en la vigencia 2018 **96%**. El detalle del análisis específico se puede verificar en la “Matriz de Evaluación Indicadores y Plan de Acción” (Anexo 1).



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



6. Conclusiones y Recomendaciones

Como resultado de esta evaluación, se evidenció que la Dirección Técnica de Buses tomó medidas frente algunas recomendaciones presentadas por la Oficina de Control Interno en el Informe OCI-2018-035, relacionada con establecer mecanismos que soporten los avances en la ejecución de los indicadores y metas del plan de acción.

Por otra parte, y de acuerdo con los análisis y calificaciones anteriormente descritos, a continuación, se presentan las recomendaciones y principales observaciones para que la Dirección Técnica de Buses efectúe las acciones correctivas para la vigencia 2019.

1. Verificar y actualizar la información de la ficha técnica de tres (3) de los cinco (5) indicadores que tienen establecidos en el área, debido a que se encuentra registrada la vigencia 2017 en el parámetro de medición del histórico y los datos reportados corresponden a 2018.
 - Eficacia en el Trámite de Desincentivos Operativos (ETDO).
 - Inspección estado de vehículos (IEV)
 - Ajustes de tiempo (AT)
2. Revisar la planeación del producto y/o meta del plan de acción, relacionado con “36 operativos” (el numeral 6 del procedimiento P-OP-018, versión 1, de 2017 Elaboración, Modificación y Seguimiento del Plan de Acción Institucional).
 - Se tenía presupuestado realizar 36 operativos y como resultado de la evaluación se pudo evidenciar que para la vigencia 2018, se efectuaron 99 operativos equivalentes al 275%, lo que evidenciaría que la meta se encuentra subestimada.
3. Implementar mecanismos periódicos de seguimiento que permitan evaluar el cumplimiento o retraso de las metas y/o productos establecidos por la dependencia, con el fin de tomar acciones correctivas oportunas.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- El producto *“4 informes de seguimiento a la Gestión de Mantenimiento de flota”*, presentó un avance del 75%
- El producto *“Revisión y/o ajustes de mejora al 100% de las rutas en operación”*, presentó un avance del 91%.

4. Implementar mecanismos de autocontrol y autoevaluación para analizar y evaluar las variables cuantitativas o cualitativas reportadas en los avances.

- La dependencia reportó a la Oficina Asesora de Planeación para el indicador *“Ajustes de tiempo (AT)”*, un cumplimiento del 85%, no obstante, durante la realización de la presente evaluación, indicó a la Oficina de Control Interno que el dato real es el 62%. De acuerdo con lo manifestado por la Dependencia evaluada, los datos tomados para el denominador no contemplaron el total de las rutas en operación excluyendo las rutas ajustadas, razón por la cual solicitaron tener en cuenta para la evaluación el 62% (ver acta de reunión con fecha del 30 de enero de 2019).

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

La Oficina de Control Interno agradece la colaboración de la Dirección Técnica de Buses 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, con el propósito de cumplir con los objetivos institucionales.

Para lo anterior se solicita emitir respuesta dentro de los quince días (15) calendarios siguientes al recibo del presente informe.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Finalmente y con el objetivo de dar cumplimiento de la Circular 04 de 2005 Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno, la Oficina de Control Interno recomienda que el presente informe sea tenido en cuenta como referente en la evaluación de los servidores de la Dependencia.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Bogotá D.C., 30 de enero de 2019

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"

Código: 801.01.5. 5.2