



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



NÚMERO DE INFORME: OCI-2023-007

PROCESO O ACTIVIDAD REALIZADA: Evaluación de la Gestión Institucional por dependencias a la Oficina de Control Interno a 31 de diciembre de 2022.

EQUIPO AUDITOR: Natalia López Salas, Contratista Oficina de Control Interno.

OBJETIVO:

Realizar una evaluación por dependencia a la formulación, planificación, reporte, soportes y porcentaje de cumplimiento de los compromisos establecidos en el Plan de Acción Institucional e indicadores de gestión para la vigencia 2022 en la Oficina de Control Interno.

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:
 - Plan de Acción Institucional vigencia 2022 con corte a 31 de diciembre de 2022.
 - Indicadores de Gestión vigencia 2022 relacionados en el cuadro de mando integral.
 - Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – diciembre de 2022.
2. Verificación de la coherencia, pertinencia y suficiencia de los indicadores de gestión de la dependencia frente al Plan de Acción suscrito por el Jefe de la Oficina de Control Interno para la vigencia 2022 y frente a las funciones establecidas en el Acuerdo 5 de 2022 «Por el cual se modifica parcialmente el Acuerdo 07 de 2017 en lo relacionado a la estructura organizacional y las funciones de unas dependencias de la EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO – TRANSMILENIO S.A.» y la normativa vigente relacionada.



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



3. Revisión de la información, documentación y sistemas de información que soportan los resultados para cada indicador que ha reportado el área.
4. Evaluación del cumplimiento de las metas planteadas para la vigencia.
5. Conclusiones sobre la evaluación de los compromisos de la dependencia.
6. 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.

CRITERIOS:

- Circular 04 de 27 de septiembre de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno.
- Acuerdo 5 de 2022 «Por el cual se modifica parcialmente el Acuerdo 07 de 2017 en lo relacionado a la estructura organizacional y las funciones de unas dependencias de la EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO – TRANSMILENIO S.A.»
- Procedimiento «Elaboración, modificación y seguimiento del plan de acción institucional», con código P-OP-018, versión 4 de marzo de 2022.
- Procedimiento «Indicadores de Gestión», con código P-OP-023, versión 3 de diciembre de 2021.
- Procedimiento «Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora del Modelo de Gestión Institucional», con código P-OP-017, versión 3 de diciembre de 2021.

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO:

1. Verificación de la formalización de los siguientes documentos:

- a) Plan de Acción Institucional vigencia 2022



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



Se descargó de la intranet de la Entidad, la versión 25 del Plan de Acción Institucional publicada el 16 de diciembre de 2022, la cual es la última versión actualizada por la Oficina Asesora de Planeación.

De igual forma, se verificó que el reporte de cumplimiento y los soportes de los compromisos del Plan de Acción Institucional fueron compartidos por la OCI mediante correo electrónico el 12 de enero de 2023, estando dentro del término máximo establecido por la Oficina Asesora de Planeación.

La Oficina de Control Interno reportó los indicadores de gestión de la vigencia 2022 en el aplicativo SIGEST tal y como se muestra a continuación:

Tabla 1. Reporte Indicadores de Gestión para la ejecución de trabajos de aseguramiento.

Periodo Reporte	Fecha de corte	% de avance
I Trimestre de 2022	31 de marzo de 2022	20%
II Trimestre de 2022	30 de junio de 2022	50%
III Trimestre de 2022	30 de septiembre de 2022	80%
IV Trimestre de 2022	31 de diciembre de 2022	100%

Fuente: Elaborado por la Oficina de Control Interno a partir de la Información reportada por la Dependencia.

Tabla 2. Reporte Indicadores de Gestión para la ejecución de trabajos de cumplimiento.

Periodo Reporte	Fecha de corte	% de avance
I Trimestre de 2022	31 de marzo de 2022	25%
II Trimestre de 2022	30 de junio de 2022	47%
III Trimestre de 2022	30 de septiembre de 2022	67%
IV Trimestre de 2022	31 de diciembre de 2022	100%

Fuente: Elaborado por la Oficina de Control Interno a partir de la Información reportada por la Dependencia.



Tabla 3. Reporte Indicadores de Gestión para el seguimiento planes de mejoramiento.

Periodo Reporte	Fecha de corte	% de avance
I Trimestre de 2022	31 de marzo de 2022	25%
II Trimestre de 2022	30 de junio de 2022	50%
III Trimestre de 2022	30 de septiembre de 2022	75%
IV Trimestre de 2022	31 de diciembre de 2022	100%

Fuente: Elaborado por la Oficina de Control Interno a partir de la Información reportada por la Dependencia.

2. Revisión pertinencia y suficiencia de indicadores de gestión frente al Plan de Acción Institucional 2022 y a las funciones de la Oficina de Control Interno.

El conjunto de indicadores de la Oficina de Control Interno, así como su Plan de Acción, incluyó productos e indicadores asociados, con las funciones definidas en el Acuerdo 5 de 2022: «La Oficina de Control Interno tendrá como objeto dirigir la aplicación del Sistema de Control Interno y su constante evaluación en la Empresa»

En dicho Plan se encuentra relacionada una meta y/o producto que guarda relación con los indicadores establecidos.

3. Revisión de la Información.

En la verificación con corte al 31 de diciembre de 2022 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:

Para esta dependencia, se ha hecho una revisión total de las fuentes, registros, documentación y sistemas de información que soportan la planeación para los diferentes



indicadores formulados, y considerado el análisis realizado por la Oficina Asesora de Planeación a los productos y o metas del plan de acción.

4. Evaluación del cumplimiento de las metas planteadas para la vigencia respecto de los Indicadores y el Plan de Acción.

- Sobre el cuadro de mando integral, se verificó lo siguiente:

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 2022, el cual se encuentra publicado en la Intranet de la Entidad y en la plataforma SIGEST y frente a las actividades, productos y o metas del Plan de Acción 2022 suscrito por el Jefe de la Oficina de Control Interno, se observó que el Plan de Acción tiene formulada una meta, para la cual se caracterizaron tres (3) indicadores. A continuación, se desagregan en el siguiente cuadro:

Tabla 4. Alineación de Indicadores con la Planeación Estratégica.

Lineamiento Corporativo	Objetivo Específico	Estrategia	Indicadores
6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y	6.1 Implementar un modelo de gestión institucional que permita cumplir el direccionamiento estratégico de la entidad.	6.1.8 Implementar los mecanismos necesarios que aseguren la sostenibilidad y el correcto funcionamiento de sistema de control interno de TRANSMILENIO S.A. soportado en la ejecución de políticas y procedimientos por	1.Ejecución de trabajos de aseguramiento 2.Ejecución de trabajos de cumplimiento 3.Seguimiento planes de mejoramiento



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ

ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.		parte de las tres líneas de defensa definidas en la entidad.	
---	--	--	--

Fuente: Cuadro de Mando Integral publicado en la Intranet de la Entidad.

En la evaluación de pertinencia y suficiencia de los indicadores de la Oficina de Control Interno, se identificó lo siguiente:

- Para la vigencia 2022, se formularon tres indicadores específicos, los cuales se encuentran relacionados con las funciones del área, con los compromisos y actividades del plan de acción de la Oficina de Control Interno y están alineados con la estructura de la Planeación Estratégica de la Entidad del Acuerdo 5 de 2022 y corresponden al tipo de eficacia.
- De acuerdo con el análisis efectuado entre el Cuadro de Mando Integral 2021 vs Cuadro de Mando Integral 2022, se evidenció que los siguientes indicadores se mantienen:
 1. Ejecución de trabajos de aseguramiento
 2. Ejecución de trabajos de cumplimiento
 3. Seguimiento planes de mejoramiento

Sin embargo, el indicador «Fortalecimiento autoevaluación» no se presentó en la vigencia 2022 por que la dependencia solicitó a la OAP ser eliminado.

En el anexo 1 y 2 se presenta la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno, con las siguientes consideraciones:

- Los tres indicadores establecidos por la dependencia se cumplieron al 100%.
- Sobre la evaluación del plan de acción, se verificó que la dependencia generó un compromiso distribuido, así:



Tabla 5. Compromisos Plan de Acción de la Dependencia.

Código	Compromisos	Cantidad de Producto y/o meta	Listado de Actividades Necesarias para el Logro del Producto	Cantidad de Indicadores
OCIP1	Gestionar la aprobación, realizar la ejecución y monitoreo del Plan Anual de Auditorías de la Entidad, para la Oficina de Control Interno de TRANSMILENIO S. A., de conformidad con lo aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2022, bajo los siguientes roles: Liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control.	1	3	1
Total Plan de Acción Institucional		1	3	1

Fuente: Cuadro construido por la Oficina de Control Interno a partir del Plan de Acción Institucional.

A continuación, se relaciona el análisis general y detallado de los productos por cada compromiso:

a) Análisis de producto por cada compromiso

1. Para el compromiso OCIP1 asociado con «Gestionar la aprobación, realizar la ejecución y monitoreo del Plan Anual de Auditorías de la Entidad, para la Oficina de Control Interno de TRANSMILENIO S. A., de conformidad con lo aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2022, bajo los siguientes roles: Liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación



de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control», fue definido el producto «Plan de Anual de Auditoría para la vigencia 2022 ejecutado», junto con tres actividades y de acuerdo con el seguimiento realizado, tuvo un cumplimiento del 100%. Las actividades se relacionan a continuación:

- Ejecutar el 100% las auditorías de aseguramiento de acuerdo con el Plan Anual de Auditoría aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2022.
- Ejecutar el 100% de los trabajos de cumplimiento de acuerdo con el Plan Anual de Auditoría aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2022.
- Realizar seguimientos trimestrales a los planes de mejoramiento derivados de las auditorías internas y externas.

5. Conclusiones sobre la evaluación de los compromisos de la Dependencia.

Con relación a los resultados obtenidos para el compromiso establecidos en el Plan de Acción Institucional y considerando las observaciones específicas junto con las ponderaciones establecidas para cada uno de estos, la Oficina de Control Interno alcanza un porcentaje de cumplimiento respecto a los compromisos adquiridos en la vigencia 2022 del 100%, tal y como se presenta a continuación:

Tabla 6. Resultados de los compromisos del Plan de Acción. El detalle del análisis específico se puede verificar en la «Matriz de seguimiento al Plan de Acción» (Anexo 2).



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ

Código	Compromisos	% de Cumplimiento
OCIP1	Gestionar la aprobación, realizar la ejecución y monitoreo del Plan Anual de Auditorías de la Entidad, para la Oficina de Control Interno de TRANSMILENIO S. A., de conformidad con lo aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2022, bajo los siguientes roles: Liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control.	100%
Total Evaluación del Plan de Acción Institucional		100%

Fuente: Elaborado por la Oficina de Control Interno a través de la evaluación realizada.

RECOMENDACIONES:

De acuerdo con el análisis y calificaciones anteriormente descrita, se recomienda que la Oficina de Control Interno de continuidad con las actividades de asesoría y acompañamiento a las dependencias de la Entidad, en materia de gestión del riesgo y fraude, lo que permite el fomento de la cultura del autocontrol hoy conocido como «enfoque hacia la prevención» (Decreto 648 de 2017).

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Cordialmente,

SANDRA JEANNETTE CAMARGO ACOSTA

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Natalia López Salas, Contratista Oficina Control Interno.

Revisó: John Edward Burgos, Contratista Oficina Control Interno.