

MEMORANDO INTERNO	
Para	Ing. Felipe A. Ramírez Buitrago Gerente General
De	Luis Antonio Rodríguez Orozco Jefe Oficina de Control Interno
Asunto	Informe No. OCI-2020- 035 Análisis de los pagos (compensación) a los equipos importados para el SIRCI por Recaudo Bogotá y su estado actual.

Respetado Ingeniero Ramírez:

La Oficina de Control Interno como parte del Plan de Auditorías para la vigencia 2019 y en su rol de enfoque hacia la prevención, ha realizado un Análisis de los pagos (compensación) a los equipos importados para el SIRCI por Recaudo Bogotá y su estado actual. Dentro del informe del asunto se incluyen conclusiones y recomendaciones, entre las cuales destacamos:

1. Con base en este inventario y lo determinado en el Laudo Arbitral de diciembre de 2016, se han venido realizando los pagos a la compensación que se determina en la cláusula 86 del contrato de concesión 01 de 2011, aunque no se efectúan en los tiempos establecidos.
2. No se cuenta con un plan de contingencia por parte de TRANSMILENIO S.A., para el evento en que los equipos que están siendo compensados no puedan ser instalados en los buses de la nueva flota.
3. Realizar, en el menor tiempo posible, un inventarió físico por parte de TRANSMILENIO S.A., en la(s) bodega(s) en donde Recaudo Bogotá mantiene los equipos del SIRCI a los que se les está realizando la compensación, a fin de tener un mayor control sobre los recursos mencionados.

R-DA-006 enero de 2020

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Eldorado No. 69 - 76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
PBX: (57) 2203000
FAX: (57) 3249870 - 80
Código postal: 111071
www.transmilenio.gov.co
Información: línea 4824304



- Si bien se cuenta con un inventario por la firma KPMG y un compromiso de levantar un inventario de manera semestral, no se cuenta con los soportes de un inventario realizado por TRANSMILENIO S.A.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Cordialmente,



LUIS ANTONIO RODRÍGUEZ OROZCO
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Siete (7) folios

Copia: Dr. José Guillermo Del Río Baena, Subgerente General (E), Director Corporativo
Dra. Tatiana García Vargas, Subgerente Jurídica (E)
Dr. Álvaro José Rengifo Campo - Subgerente Económico
Dr. Nicolás Adolfo Correal Huertas- Subgerente Técnico y de Servicios
Dra. Yolima Pérez Ariza, Subgerente de Atención al Usuario y Comunicaciones
Dra. Sofía Zarama Valenzuela- Jefe de la Oficina Asesora de Planeación, Subgerente de Desarrollo de Negocios(E)

OCI – 122- 2020 / 30 de junio de 2020

Elaboró: Oscar Pulgarin Lara, Profesional Universitario Oficina Control Interno
Revisó: Luz Marina Díaz Ramírez, Contratista Oficina de Control Interno

R-DA-006 enero de 2020



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



N° INFORME: OCI-2020-035

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Análisis de los pagos (compensación) a los equipos importados para el SIRCI por Recaudo Bogotá y su estado actual.

EQUIPO AUDITOR: Oscar Pulgarín Lara - Profesional Universitario

OBJETIVO:

Verificar si los pagos de la compensación de los equipos adquiridos por Recaudo Bogotá y que no fueron instalados, se están realizando de acuerdo con lo establecido en la cláusula 86 del Contrato 01 de 2011 y lo declarado en el Laudo Arbitral del 7 de diciembre de 2016 y por lo cual la Contraloría General de la República, en informe de control excepcional, abrió un hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal.

De igual forma, verificar si la Entidad, a raíz de lo expresado anteriormente, estableció lineamientos para efectuar la verificación física en las Bodegas en donde se encuentran los equipos (KIT's) y para la realización de la correspondiente compensación.

ALCANCE:

Para el desarrollo de este trabajo se tuvo en cuenta el Laudo Arbitral proferido por el Tribunal de Arbitraje de Recaudo Bogotá S.A.S Vs. Empresa de Transporte del Tercer Milenio-TRANSMILENIO S.A, de fecha siete (7) de diciembre de dos mil dieciséis (2016), los pagos de compensación realizados por TRANSMILENIO S.A., desde enero de 2018 a febrero de 2020, por intermedio de la Subgerencia Económica, de acuerdo con lo establecido en la Cláusula 86 del Contrato de Concesión 01 de 2011 suscrito entre TRANSMILENIO S.A., y RECAUDO BOGOTÁ S.A.S, el informe de control excepcional de la Contraloría General de la República de 2019 y la información suministrada por la Subgerencia Económica y la Dirección de TIC's de la Entidad.

DIFICULTADES PRESENTADAS:

La principal dificultad presentada para la elaboración de este trabajo se dio por la demora a las respuestas de la información solicitada por el auditor a la Subgerencia Económica, esto teniendo en cuenta que justo en pleno desarrollo de éste, se presentó la declaratoria Informe N° OCI-2020-035 Análisis de los pagos a la compensación de los equipos del SIRCE adquiridos por Recaudo Bogotá.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



del estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el Territorio Nacional, con el confinamiento obligatorio, dificultando el suministro de los soportes solicitados.

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO:

De acuerdo con las actividades adelantadas por la Oficina de Control Interno y los antecedentes precedentes se indagó, analizó y se realizó seguimiento a diferentes documentos y soportes evidenciados tal como se describe a continuación:

1. Decisión del Tribunal de Arbitramento y Hallazgo de la Contraloría General de la República por “La no entrega de manera íntegra y oportuna de la flota de buses”

Se describe en el numeral 3.2.2.2 del Laudo Arbitral de fecha siete (7) de diciembre de 2016 de declarar en contra de TRANSMILENIO S.A., por no tener toda la flota lista para la instalación de los equipos adquiridos por Recaudo Bogotá: *“Adicionalmente, como ya se dijo, en los considerandos del Otrosí No. 5, TMSA reconoció la aprobación para la adquisición de equipos y su adquisición por la Concesionaria. Ahora bien, como ya se expresó en otro aparte de este Laudo el hecho que la fórmula prevista en el contrato para estos efectos establece como factor para calcular el valor correspondiente el NVHCi, el cual se define de la siguiente manera “Número de vehículos tipo ‘i’ que tengan equipos de validación y control instalados (según sea el caso) y que no se encuentren operando por retrasos en la implementación del sistema”, no significa que no proceda el restablecimiento del equilibrio, pues claramente tanto la matriz de riesgo, como la cláusula 86 asignaron el riesgo por las demoras en la implementación en cabeza de Transmilenio cuando el mismo “autorice el pedido de los equipos” o de instrucciones para que se realicen inversiones”.*

De la misma forma en el numeral 3.3.2.1 de este Laudo, se expresa en las consideraciones del Tribunal lo siguiente: *“(…). Como quiera que Transmilenio autorizó la compra de los equipos, según se indicó en otro aparte de este Laudo e igualmente reconoció que dichos equipos habían sido adquiridos por el Concesionario, como se expresó en el otrosí No 5, es claro que se presentó el riesgo de implantación que asumió Transmilenio por lo dispuesto por la Cláusula 86 del Contrato, que dispone: “El riesgo de*



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



que existan retrasos en la implementación del Sistema es del CONCESIONARIO. El único caso en que el Ente Gestor asumirá el riesgo de retrasos en la implementación será cuando este dé instrucciones al concesionario para que realice las siguientes inversiones: “Se hará referencia a dos tipos de inversiones: “1. Inversión en el centro de recaudo, centros de control y equipos en estaciones de la Fase III del subsistema “2. Inversión en equipos en vehículos” Por otra parte, y como se examinará posteriormente en otro aparte de este Laudo, tales circunstancias causaron un detrimento patrimonial para el concesionario. Por consiguiente, se accederá a la pretensión formulada y se declarará que entre la fecha en que inició la ETAPA PREOPERATIVA y la fecha de presentación de esta reforma a la demanda, RBSAS ha padecido un detrimento patrimonial como consecuencia de riesgos previsibles asumidos por TMSA y/o por circunstancias o hechos no imputables a las Partes e imprevisibles, que ha causado un desequilibrio económico del Contrato”.

Consecuente con lo anterior, la Contraloría General de la República se manifestó en su informe de auditoría excepcional de diciembre de 2019 en los siguientes términos: “...” *La respuesta de la entidad, confirma que se materializó el riesgo definido en la matriz del contrato, confirmando lo enunciado en la minuta del contrato al establecer que “(...) cualquier pedido de equipos que realice el concesionario, debe ser autorizado previamente por TRANSMILENIO S.A., por lo cual la Administración será responsable de la modificación del cronograma de implementación se ha autorizado dichos pedidos y sólo en el caso de que el Concesionario realice el pedido sin dicha autorización, asumirá los riesgos de no operación de esos equipos”; razón por la cual fue condenado en el Laudo arbitral mencionado.”*

De acuerdo con lo expuesto anteriormente, la Oficina de Control Interno evidenció que tanto el Tribunal en el Laudo la Contraloría General de la República, determinaron que se materializó el riesgo establecido en la cláusula 86 del Contrato de concesión 01 de 2011 la cual menciona: **“RESTABLECIMIENTO DE LA ECUACIÓN CONTRACTUAL POR RETRASOS EN LA IMPLEMENTACIÓN.**



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



El riesgo de que existan retrasos en la implementación del Sistema es del CONCESIONARIO. El único caso en el cual el Ente Gestor asumirá el riesgo de retrasos en la implementación será cuando éste dé instrucciones al concesionario para que realice las siguientes inversiones:

Se hará referencia a dos tipos de inversiones:

- 1. Inversión en el centro de recaudo, centros de control y equipos en estaciones de la Fase III del subsistema TransMilenio*
- 2. Inversión en equipos en vehículos.”*

Con lo anterior se observó que TRANSMILENIO S.A., en cumplimiento a lo evidenciado por la Contraloría y el Laudo Arbitral, se comprometió a elaborar y documentar un procedimiento que reglamente al interior de la entidad, la solicitud de equipamiento SIRCI con el fin de determinar su viabilidad cuyo plazo de implementación fue establecido en el correspondiente plan de mejoramiento.

2. Pago de Compensación

Mediante oficio con radicado No. 2017ER8963 de marzo 30 de 2017, Recaudo Bogotá solicitó formalmente a TRANSMILENIO S.A., y a raíz de la declaratoria tomada por el Tribunal de Arbitramiento en el Laudo de fecha diciembre 7 de 2016, el pago de la compensación en los siguientes términos: “(...). *Con lo anterior, Recaudo Bogotá solicita formalmente el reconocimiento y pago del desequilibrio económico causado como consecuencia de los equipos que no han podido instalarse en buses, por cuenta de los retrasos en la implementación del sistema, y que fueron adquiridos con autorización de Transmilenio, riesgo que, por tanto, ha sido asumido por el Ente Gestor.*”

De acuerdo con lo anterior, la interventoría, para la fecha de los hechos del contrato de concesión No. 01 de 2011 C&M Consultores, mediante comunicación con radicado 2017ER25224 del 8 de septiembre de 2017 y por solicitud de TRANSMILENIO S.A., informa al Ente gestor el inventario, no sin antes hacer las siguientes aclaraciones:

“(...)”

2 Comparación contra registros contables y certificaciones de inventarios



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Se tomó el inventario detallado de los equipos operativos registrados en la cuenta contable 1512 correspondiente a equipos nacionalizados, para la validación contra los saldos del archivo remitido. Se realizó la validación de las cantidades que quedaron como saldo en los inventarios desde marzo de 2015 hasta marzo de 2017, así:

- *En forma mensual contra los registros contables remitidos por Recaudo Bogotá,*
- *De forma trimestral contra los certificados remitidos por el concesionario junto con los estados financieros,*
- *Al cierre de los años 2015 y 2016 contra certificación de Fernando Reina & Cia Ltda., y opinión del revisor fiscal.”*

Como se observa, los inventarios fueron certificados por la interventoría C&M Consultores mediante documentos generados por información contable y certificaciones dadas por revisores fiscales de donde se encontraban los elementos. Ahora bien, en el mismo oficio, la Interventoría C&M Consultores hace la siguiente recomendación a TRANSMILENIO S.A.:

“(…).

*La Interventoría verificó que las cantidades en inventarios de los elementos a cargo del operador fueran superiores al número de Kits completos definidos por lo cual no se general afectación en los cálculos de Kits completos para efectos de la remuneración, al no presentar impedimentos para la vinculación del respectivo bus por falta de existencias de alguno de ellos. **Se deja a consideración de la Entidad la posibilidad de contemplar o no las existencias de los equipos asumidos por el operador como un parámetro para establecer el número de Kits completos.**” (Subrayado y negrilla fuera de texto).*

Se puede inferir entonces que, desde la fecha del mencionado oficio, se ha recomendado a la Entidad la necesidad de realizar un inventario físico a los elementos (Kits) que actualmente reposan en las bodegas de Recaudo Bogotá, que a la fecha no se ha realizado y que la compensación referida en la cláusula 86 del Contrato 01 de 2011 se ha realizado bajo certificaciones expedidas por contador y Revisor Fiscal.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



TRANSMILENIO S.A., tal como se indica en el oficio 2017ER25224 del 8 de septiembre de 2017, confirmó a la Interventoría acerca de la idoneidad de la firma Fernando Reina & Cia. Ltda., como auditor del inventario y equipos de la concesión, autorizando para utilizar sus resultados como insumo para la valoración de los inventarios. Por lo anterior, la Interventoría manifiesta que: *“Al 31 de diciembre de 2016 esta firma certificó que auditó el 100% de los activos de la concesión registrados en los estados financieros del concesionario, lo cual incluye los bienes que encontraban en bodegas, nacionalizados y no nacionalizados”*.

Si bien se informó a esta Oficina que Recaudo Bogotá realizó inventario físico a diciembre de 2019 avalado por la firma KPMG y se comprometió a realizar inventarios semestrales no se encontraron soportes que evidencien que TRANSMILENIO S.A, haya adelantado inventarios físicos a los Kits objeto del presente informe.

Basados en esto, la Interventoría certifica en los correspondientes informes la relación de los equipos (Kit) que se tienen en las bodegas tal como se describe a continuación:

CUANTIFICACIÓN KITS COMPENSADOS POR CLÁUSULA 86

AÑO	MES	KITS
2015	abril	1.074
2015	mayo	1.046
2015	junio	1.002
2015	julio	959
2015	agosto	595
2015	septiembre	539
2015	octubre	539
2015	noviembre	401
2015	diciembre	562
2016	enero	538
2016	febrero	504
2016	marzo	446
2016	abril	446
2016	mayo	440
2016	junio	440
2016	julio	413
2016	agosto	411



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2016	septiembre	408
2016	octubre	405
2016	noviembre	342
2016	diciembre	318
2017	enero	295
2017	febrero	277
2017	marzo	277
2017	abril	277
2017	mayo	233
2017	junio	233
2017	julio	233
2017	agosto	233
2017	septiembre	233
2017	octubre	233
2017	noviembre	233
2017	diciembre	233
2018	enero	233
2018	febrero	233
2018	marzo	233
2018	abril	233
2018	mayo	233
2018	junio	1543
2018	julio	1601
2018	agosto	1601
2018	septiembre	1601
2018	octubre	1601
2018	noviembre	1601
2018	diciembre	1601
2019	enero	1601
2019	febrero	1601
2019	marzo	1601
2019	abril	1601
2019	mayo	1601
2019	junio	1601
2019	julio	1601
2019	agosto	1601
2019	septiembre	1601
2019	octubre	1601

Informe N° OCI-2020-035 Análisis de los pagos a la compensación de los equipos del SIRCE adquiridos por Recaudo Bogotá.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2019	noviembre	1601
2019	diciembre	1601

Fuente: Correo recibido Dirección de TIC's marzo 10 de 2020

Es necesario mencionar en este aparte, que en junio de 2018 se presenta un incremento de 1310 Kits en el inventario, de acuerdo con la tabla anterior, debido a que Recaudo Bogotá no había realizado la correspondiente nacionalización de estos y para esta fecha fueron incorporados.

La Oficina de Control Interno indagó si en el Laudo Arbitral mencionado, se había establecido un plazo para dar inicio al pago de la compensación y en correo de fecha 25 de marzo de 2020 la Dirección de Tic's informó al respecto que: *“Inicialmente es preciso indicar que el Tribunal no emitió un laudo condenatorio sino declarativo en ese asunto. En efecto, TRANSMILENIO S.A., no fue condenado al pago de una suma específica por concepto de la Cláusula 86.*

En ese sentido, el Tribunal declaró que TRANSMILENIO S.A., asumió el riesgo de los perjuicios sufridos a Recaudo Bogotá por las demoras en la implementación del SITP y, en consecuencia, debía restablecerlo en los términos, con los límites y con el alcance previsto en la cláusula 86 del contrato de concesión.

Así las cosas, el mismo Laudo estableció que para que proceda el pago de la compensación conforme las fórmulas contenidas en la cláusula 86 del Contrato de Concesión, es menester que se cumplan todos y cada uno de los supuestos que se consagran en dicha estipulación contractual. Para ello, es necesario que se cuente con una certificación de TRANSMILENIO S.A. en la que se acredite que los equipos objetos de compensación, están listos para operar. Dicha certificación fue encargada por este Ente Gestor a la Interventoría”. Con lo anterior, se evidenció que el Laudo Arbitral no definió un plazo para dar inicio al pago de la compensación. No obstante, TRANSMILENIO S.A., ha venido realizando la compensación tal como se especifica a continuación:



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



PAGOS A LA COMPENSACIÓN EFECTUADOS

Comunicado TMSA a RB	Fecha comunicado TMSA a RB	Periodo de remuneración	Valor remunerado a RBSAS
2018EE873	18/01/2018	abril de 2015 a agosto de 2017	\$ 676.173.166
2018EE24953	21/12/2018	Ajuste de enero de 2017 a agosto de 2017 y septiembre de 2017 a septiembre de 2018	\$ 530.915.947
2019EE13081	22/07/2019	Octubre 2018 a mayo 2019	\$ 714.534.833
2019EE16757	20/09/2019	junio y julio de 2019	\$ 178.633.708
2019EE17523	3/10/2019	Agosto de 2019	\$ 89.316.854
2019EE16757	25/02/2020	septiembre de 2019	\$ 89.316.854
2020EE653	10/01/2020	octubre y noviembre 2019	\$ 178.633.708
2020EE8054	19/02/2020	dic-19	\$ 89.316.854
Total			\$ 2.546.841.924

Fuente: Subgerencia Económica correo electrónico marzo 18 de 2020

De acuerdo con la información suministrada por la Subgerencia Económica en correo electrónico de marzo 18 de 2020, y tal como se observa en el cuadro anterior, la compensación establecida en la cláusula 86 del contrato 01 de 2011 se ha liquidado y pagado a diciembre de 2019 teniendo en cuenta el dato del inventario entregado por la Interventoría y las comunicaciones que envía la Dirección de TIC's a la Subgerencia para el respectivo pago, toda vez que es este el mecanismo que se tiene establecido para hacer el mencionado pago.

La oficina de Control Interno solicitó mediante correos electrónicos (mayo 4-13-21 y 26 de 2020), a la Subgerencia Económica aclaración por diferencias con la liquidación que por concepto de compensación la Entidad había cancelado en el año 2018, de acuerdo con la tabla anterior. En junio 10 y 19 de 2020, se reciben correos electrónicos con la respuesta en donde se describe la manera de cómo se había realizado la liquidación y la aclaración del porqué las diferencias que se presentaban con las realizadas por la OCI. Revisada y analizada dicha información se pudo determinar que los valores liquidados y pagados a Recaudo Bogotá corresponden y que se han calculado de acuerdo con lo establecido en la Cláusula 86 del Contrato 01-2011.

Informe N° OCI-2020-035 Análisis de los pagos a la compensación de los equipos del SIRCE adquiridos por Recaudo Bogotá.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



A la fecha, según lo informado por la Subgerencia Económica en correo electrónico de fecha 23 de junio de 2020, el último pago por compensación se realizó en el mes de abril y corresponde al periodo de enero de 2020, por tanto, no se han compensado los meses de febrero, marzo abril de 2020.

Respecto al cobro de intereses por la demora en el pago de la compensación, en correo recibido el 25 de marzo de 2020 desde Dirección de Tic's describe lo siguiente: *“ Como se indicó anteriormente, no existe un plazo determinado por el Tribunal ni por el Contrato de Concesión para realizar el pago de la compensación por concepto de cláusula 86, no obstante, TRANSMILENIO S.A., debe realizar el pago de la compensación una vez Recaudo Bogotá cumpla los requisitos exigidos en la cláusula 86 del contrato de concesión.*

De acuerdo con lo anterior, la primera certificación de la interventoría C&M Consultores fue recibida por TRANSMILENIO S.A. mediante radicado 2017ER35517 del 18 de diciembre de 2017 quedando pendiente a esa fecha la certificación de inventarios que se encontraban en la bodega de ADEBUS. Luego de recibida la mencionada certificación, esta entidad ajustó los procesos de pago y elaboró la metodología de cálculo previo a iniciar el pago de la referida compensación. Se efectuó el primer pago el 19 de julio de 2018, de la compensación establecida en la cláusula 86, se efectuó a partir del 19 de julio de 2018.

A partir de la reclamación 2019-ER-17886, mediante radicado 2019-EE-21683 del 18 de diciembre de 2019, se pagaron intereses de mora por COP 66.945.650 el 19 de diciembre de 2019 por la compensación prevista en la cláusula 86, a partir de 30 días requeridos y necesarios para los efectos, contados desde el recibido efectivo de TRANSMILENIO S.A., de la certificación emitida por la interventoría del contrato de concesión sobre la viabilidad y procedencia de la compensación prevista en la referida cláusula 86.

Lo anterior, considerando que por costumbre mercantil y según lo estipulado en el artículo 774 del código de comercio, el pago de una obligación dineraria se debe hacer dentro de los treinta (30) días calendario siguientes a la fecha de vencimiento de la misma. Intereses



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



de mora calculados a la tasa del 12% efectivo anual en consideración a lo estipulado en el numeral 8° del artículo 4° de la ley 80 de 1993, el cual constituye norma especial sobre intereses moratorios a que haya lugar en ejecución de un contrato estatal.

Ahora bien, en lo que hace referencia hasta cuándo TRANSMILENIO S.A., debe hacer estos pagos de compensación, la Dirección de TIC's en el mismo correo informó: *“El laudo arbitral no indica tal momento, sin embargo, conforme la cláusula 86 del contrato de concesión, estos equipos se deben compensar hasta que comience su operación regular, esto es, el momento en que se inicia la remuneración semanal de los mismos, conforme a la fórmula establecida en la cláusula 59.3, durante toda la vigencia del Contrato de Concesión”.*

3. Instalación de los equipos (kit's) en la nueva flota (fase V)

Al respecto, la Oficina de Control Interno elevó la consulta correspondiente a la Dirección de TIC's, teniendo en cuenta que próximamente entrarán en operación flota nueva para el sistema zonal (fase V) y mediante correo electrónico de fecha 25 de marzo de 2020 respondieron: *“Si, los equipos actualmente compensados por clausula 86 serán instalados en los vehículos de tipología Otros Vehículos con Validación (tipología del contrato SIRCI) que se vinculen tanto a través de las nuevas concesiones de fase V como por las vinculaciones de nueva flota de los concesionarios de la fase III del SITP”.* Igualmente se solicitó a la Dirección de Tic's informara si la Entidad tiene prevista una contingencia en caso de que los equipos no funcionen en la nueva flota, a lo cual responden: *“Las nuevas concesiones en el marco de la fase V del sistema entran a completar las zonas sin operador de la fase III zonal, en este sentido los requerimientos de equipos SIRCI para estos buses son iguales a los requeridos a RB en el marco de su contrato. De otro lado, la responsabilidad contractual por su instalación, funcionamiento y operación es del concesionario del SIRCI, en ese sentido, será este concesionario el llamado a solucionar los problemas que resulten con los equipos a instalar”.*

Con lo anterior, se observa que la entidad no cuenta con un plan de contingencia en caso de que los equipos no sean instalados o no funcionen en la nueva flota.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Vale aclarar en este punto, que según lo informado por la Dirección de Tic's, en el contrato de concesión 01 de 2011 no se estipula vida útil para los equipos en buses, pero en los estudios previos del proceso contractual se define que la remuneración del concesionario se estructuró con una vida útil de 5 años.

4. Equipos del SIRCI desinstalados:

La Resolución 548 del 22 de septiembre de 2016, *“Por la cual se reglamenta las condiciones y el procedimiento para la exclusión de vehículos del Sistema Integrado de Transporte Público - Fase III y Zonal”* expedida por TRANSMILENIO S.A., en su artículo 8° describe: *“RESPONSABILIDAD DEL CONCESIONARIO SIRCI EN LA INSTALACIÓN Y RECONFIGURACIÓN DE EQUIPOS. Los equipos a bordo suministrados por el concesionario SIRCI que sean desinstalados por la exclusión de los vehículos del sistema podrán ser instalados en otro vehículo a vincular por parte cualquier concesionario de operación.*

Para tal efecto, en el lapso comprendido entre la desinstalación y la instalación de equipos en un nuevo vehículo, la responsabilidad del inventario de los equipos a bordo estará a cargo del concesionario SIRCI, quien asumirá a su costo la custodia y bodegaje de los bienes.

PARÁGRAFO 1°. En ningún caso, TRANSMILENIO S.A. asumirá costos y gastos adicionales de instalación o desinstalación de equipos del concesionario SIRCI que resulten de la exclusión de vehículos o de una vinculación de los mismos, ni tampoco del bodegaje o pruebas que deban realizarse a los equipos.”

Con base en lo anterior, se logra establecer que los equipos que se desinstalan de los buses excluidos y que están en buenas condiciones deben ser utilizados nuevamente por el concesionario Recaudo Bogotá.

Conclusiones

- Se cuenta con un inventario de los equipos (KIT's) adquiridos por Recaudo Bogotá, inventario avalado por la firma KPMG, pero no se cuenta con inventario físico levantado por TRANSMILENIO S.A.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- Con base en este inventario y lo determinado en el Laudo Arbitral de diciembre de 2016, se han venido realizando los pagos a la compensación que se determina en la cláusula 86 del contrato de concesión 01 de 2011, tal como se describe en la tabla pagos a la compensación, de este informe.
- La liquidación del pago de la compensación de los equipos (Kit's) corresponde a la Subgerencia Económica, una vez la Interventoría, certifique la cantidad de equipos en bodega y la Dirección de TIC's, por su parte, informe a la mencionada Subgerencia. Este es el procedimiento que se viene realizando actualmente.
- Con ocasión del Informe de la Contraloría General de la República, TRANSMILENIO se comprometió a Elaborar un procedimiento que reglamente al interior de la entidad, la solicitud de equipamiento SIRCI con el fin de determinar su viabilidad. A la fecha del presente informe y según lo informado por la Dirección de TIC este se encuentra en revisión con la Subgerencia Jurídica. La fecha de finalización de la acción se encuentra programada para enero de 2021.
- TRANSMILENIO S.A., ha venido realizando los pagos de las compensaciones de acuerdo con lo establecido en la cláusula 86 del contrato 01 de 2011 desde enero de 2018, no obstante, el pago de la compensación no se realiza de manera oportuna.
- TRANSMILENIO S.A., pagó intereses de mora correspondientes a la demora en el pago de la liquidación de la compensación tal como está establecido en contrato de Concesión No. 01 de 2011.
- No se cuenta con un plan de contingencia por parte de TRANSMILENIO S.A., para el evento en que los equipos que están siendo compensados no puedan ser instalados en los buses de la nueva flota.

Recomendación

1. Realizar, en el menor tiempo posible, un inventarió físico por parte de TRANSMILENIO S.A., en la(s) bodega(s) en donde Recaudo Bogotá mantiene los equipos del SIRCI a los que se les está realizando la compensación, a fin de tener un mayor control sobre los recursos mencionados.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- Si bien se cuenta con un inventario por la firma KPMG y un compromiso de levantar un inventario de manera semestral, no se cuenta con los soportes de un inventario realizado por TRANSMILENIO S.A.
2. Diseñar un plan de contingencia y estrategias en caso de que los equipos que se están compensando no se puedan utilizar para la nueva flota.
- Según lo evidenciado por esta Oficina la Entidad no cuenta con un plan de contingencia que dé respuesta a lo mencionado.
3. Realizar los pagos de la compensación, tal como está establecido en contrato de concesión 01 de 2011, con el fin de evitar el pago de intereses de mora, toda vez que en la Cláusula 86 se describe: *Compensación **mensual** del CONCESIONARIO del SIRCI por retratos en la implementación del Sistema, relacionada con inversiones en equipos.* (Negrita fuera del texto)
- A la fecha de este informe no se había realizado el pago de la compensación correspondiente a febrero, marzo y abril de 2020.

Este informe fue socializado vía telefónica y TEAMS con la Profesional Grado 6 (E) coordinador del SIRCI el 30 de junio de 2020.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Bogotá D.C., 30 de junio de 2020.

Luis Antonio Rodríguez Orozco

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Oscar Pulgarin Lara, Profesional Universitario Grado 4 - Oficina de Control Interno.

Revisó: Luz Marina Díaz Ramírez, Contratista Oficina de Control Interno