



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

No INFORME: OCI-2024-019

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Seguimiento de la liquidación y ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.

AUDITOR: Richart Ruano Marroquín - Oficina de Control Interno.

OBJETIVOS

1. Verificar la liquidación del Presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de TRANSMILENIO S.A., para la vigencia fiscal 2024.
2. Verificar el avance de la ejecución de Rentas e Ingresos, Gastos e Inversiones de TRANSMILENIO S.A., a 31 de marzo de 2024.
3. Verificar el avance de la ejecución de las cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.
4. Presentar las recomendaciones y observaciones que conduzcan a mejorar el proceso.

ALCANCE

El presente trabajo de auditoría comprendió el seguimiento a los siguientes aspectos:

- La liquidación del Presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de TRANSMILENIO S.A., para la vigencia fiscal 2024
- La Ejecución presupuestal de Rentas e Ingresos entre el 1º de enero y el 31 de marzo del 2024 de TRANSMILENIO S.A.
- La Ejecución presupuestal de gastos entre el 1º de enero y el 31 de marzo del 2024 de TRANSMILENIO S.A.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

- La Ejecución presupuestal de inversiones entre el 1º de enero y el 31 de marzo del 2024 de TRANSMILENIO S.A.
- La ejecución presupuestal de las Cuentas por pagar 2023, entre el 1º de enero y el 31 de marzo del 2024 de TRANSMILENIO S.A.

CRITERIOS

- Acuerdo 10 del 24 de octubre de 2023 de la Junta Directiva de TRANSMILENIO S.A. "Por el cual se emite concepto favorable al Proyecto de Presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de TRANSMILENIO S.A., para la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2024"
- Resolución 17 del 31 de octubre de 2023 del CONFIS Distrital "Por la cual se aprueba el Presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones para la vigencia fiscal comprendida entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2024 de la Empresa TRANSMILENIO S.A."
- Resolución 686 del 01 de diciembre de 2023 del Gerente General de TRANSMILENIO S.A. «Por la cual se liquida el Presupuesto de Rentas e Ingresos y Gastos e Inversiones de TRANSMILENIO S.A., para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2024».
- P-DA-011 Programación Presupuestal versión 1.
- P-DA-012 Ejecución Presupuestal versión 2.
- Informe de ejecución de Rentas e Ingresos del 1 de enero al 31 de marzo de 2024 de TRANSMILENIO S.A. remitido por la Dirección Corporativa mediante correo electrónico del 19 de abril de 2024.
- Informe de ejecución de Gastos y cuantas por pagar 2023, del 1 de enero al 31 de marzo de 2024 de TRANSMILENIO S.A. remitido por la Dirección Corporativa mediante correo electrónico del 19 de abril de 2024.

Informe N° OCI-2024-019 Seguimiento ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- Informe de ejecución de Inversiones del 1 de enero al 31 de marzo de 2024 de TRANSMILENIO S.A. remitido por la Dirección Corporativa mediante correo electrónico del 19 de abril de 2024.

- **ABREVIATURAS**

BogData: Es la nueva solución tecnológica del Distrito orientada a hacer más eficiente, transparente y eficaz la gestión tributaria de la Capital, correspondiente al Sistema de presupuesto distrital de la secretaria Distrital de Hacienda.

CxP: Cuentas por Pagar

CDP: Certificado de Disponibilidad Presupuesta

CRP: Certificado de Registro Presupuesta

CTO: Contrato

DC: Dirección Corporativa

DTIC: Dirección de TIC

DTBRT: Dirección Técnica de BRT

DTB: Dirección Técnica de Buses

DTMA: Dirección Técnica de Modos Alternativos y Equipamiento Complementario (E. C.)

DTS: Dirección Técnica de Seguridad

JSP7: Sistema de información financiera utilizado en TRANSMILENIO S. A.

PAC: Plan Anual de Caja

POAI: Plan Operativo Anual de Inversión

PPTO: Presupuesto

OAP: Oficina Asesora de Planeación

OCI: Oficina de Control Interno

SAUC: Subgerencia de Atención al Usuario y Comunicaciones

SDN: Subgerencia de Desarrollo de Negocios

SE: Subgerencia Económica

Informe N° OCI-2024-019 Seguimiento ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

SECOP: Sistema Electrónico para la Contratación Pública (I y II)

SG: Subgerencia General

SJ: Subgerencia Jurídica

STS: Subgerencia Técnica y de Servicios

TMSA: TRANSMILENIO S. A.

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO

La Oficina de Control Interno realizó el seguimiento de la liquidación y ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024., para lo cual la Dirección Corporativa remitió la información mediante correos electrónicos del 19 y 25 de abril de 2024.

La Oficina de Control Interno, focalizó este trabajo de auditoría en la verificación documental, consultas y reportes en el aplicativo JSP7, correos electrónicos y matrices en Excel remitidos por la Dirección Corporativa y de recálculos propios, de la ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023.

A continuación, se describen los resultados del trabajo realizado.

1. Seguimiento a la ejecución presupuestal.

1.1. Ejecución presupuestal de Rentes e Ingresos 2024.

EJECUCION PRESUPUESTAL RENTAS E INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Recaudado	
					Valor	%
41	INGRESOS	10.495.841	0	10.495.841	537.917	5,13%
410	disponibilidad inicial	2.189.399	0	2.189.399	0	0,00%
4100201	bancos - Transmilenio s.a.	295.198	0	295.198	0	0,00%
4100202	bancos - convenio nación-distrito sistema	1.894.201	0	1.894.201	0	0,00%
411	ingresos corrientes	5.131.686	0	5.131.686	531.587	10,36%
41102	ingresos no tributarios	5.131.686	0	5.131.686	531.587	10,36%
4110205	venta de bienes y servicios	686.207	0	686.207	121.239	17,67%
4110205001	venta de establecimientos de mercado	17.089	0	17.089	5.476	32,04%

Informe N° OCI-2024-019 Seguimiento ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

EJECUCION PRESUPUESTAL RENTAS E INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Recaudado	
					Valor	%
411020500106	servicios de alojamiento, servicios de suministro	17.089	0	17.089	5.476	32,04%
4110205002	venta de establecimientos no de mercado	669.118	0	669.118	115.763	17,30%
411020500206	servicios de alojamiento, servicios de suministro	669.118	0	669.118	115.763	17,30%
4110206	transferencias corrientes	4.445.479	0	4.445.479	410.348	9,23%
4110206006	transferencias de otras entidades del gobierno	4.175.479	0	4.175.479	410.348	9,83%
411020600601	aportes nación	315.647	0	315.647	0	0,00%
411020600606	otras unidades de gobierno	3.859.832	0	3.859.832	410.348	10,63%
41102060060601	distrito vigencia actual	3.859.832	0	3.859.832	410.348	10,63%
4110206006060101	distrito-vigencia actual-infraestructura sitp	601.823	0	601.823	2.102	0,35%
4110206006060102	distrito-vigencia actual-recursos suficiencia	3.077.170	0	3.077.170	400.000	13,00%
4110206006060104	distrito-vigencia actual-recursos subsidios de	49.476	0	49.476	8.246	16,67%
4110206006060105	distrito calle 13	131.363	0	131.363	0	0,00%
4110206007	subvenciones	270.000	0	270.000	0	0,00%
41102060070206	subvenciones a empresas de transporte masivo	270.000	0	270.000	0	0,00%
412	recursos de capital	3.174.756	0	3.174.756	6.330	0,20%
41205	rendimientos financieros	7.500	0	7.500	3.746	49,95%
4120502	depósitos	7.500	0	7.500	3.746	49,95%
41207	recursos de crédito interno	3.167.256	0	3.167.256	2.474	0,08%
4120702	títulos de deuda	3.167.256	0	3.167.256	2.474	0,08%
4120702002	bonos y otros títulos emitidos	3.167.256	0	3.167.256	2.474	0,08%
412070200201	bonos y otros títulos emitidos-vigencia	968.526	0	968.526	2.474	0,26%
412070200202	bonos y otros títulos emitidos-vigencia	408.479	0	408.479	0	0,00%
412070200205	bonos y otros títulos emitidos-vigencia	1.372.746	0	1.372.746	0	0,00%
412070200206	bonos y otros títulos emitidos-vigencia	417.505	0	417.505	0	0,00%
41213	reintegros y otros recursos no	0	0	0	110	0,00%
4121302	recursos no apropiados	0	0	0	110	0,00%
TOTALES		10.495.841	0	10.495.841	537.917	5,13%

Fuente: Resolución 686 de 2023, Reporte de ejecución mensual de Rentas e Ingresos (PreRep24) - Jsp7 al corte de marzo 31 de 2024, correo electrónico del 19 de abril de 2024 emitido por el área de presupuesto de la Dirección Corporativa y cálculos propios OCI.

Al corte del 31 de marzo de 2024, se evidenció que del total del presupuesto de rentas e ingresos liquidado y aprobado (\$10.495.841) para la vigencia 2024, por medio de la Resolución 686 de 2023, se ha recaudado el 5.13%, donde los rubros de mayor

Informe N° OCI-2024-019 Seguimiento ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

porcentaje de recaudo son el 411020500106 Servicios de alojamiento, servicios de suministro con un 32.04% y 4120502 Depósitos con un 49.95%.

De igual manera, se evidencia que los rubros con mayor apropiación 4100202 Bancos - Convenio Nación-Distrito Sistema \$1.894.201 y 412070200205 Bonos y otros títulos emitidos-vigencia, a 31 de marzo de 2024, no presentan ningún recaudo, por lo que se sugiere monitorear y fortalecer el seguimiento oportuno por parte de las dependencias responsables, sobre los giros de las apropiaciones de estos rubros y sobre los demás que no presentan recaudos a este corte 31 de marzo 2024.

1.2. Ejecución presupuestal de Gastos 2024 - Incluida Cuentas por Pagar.

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS Y CUENTAS POR PAGAR DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	%
421	gastos de funcionamiento	201.041	0	201.041	52.154	25,94%
4211	gastos de personal	80.489	0	80.489	19.124	23,76%
421101	planta de personal permanente	80.489	0	80.489	19.124	23,76%
42110101	factores constitutivos de salarios	47.397	0	47.397	9.010	19,01%
42110101001	factores salariales comunes	47.397	0	47.397	9.010	19,01%
4211010100101	sueldo básico	32.527	0	32.527	7.392	22,72%
421101010010101	sueldo básico ctas por pagar	60	0	60	0	0,00%
4211010100102	horas extras, dominicales, festivos y re	1.506	0	1.506	416	27,62%
4211010100103	gastos de representación	1.175	0	1.175	267	22,70%
4211010100104	subsidio de alimentación	9	0	9	0	4,85%
4211010100105	auxilio de transporte	16	0	16	1	5,37%
4211010100106	prima de servicio	4.012	0	4.012	25	0,63%
4211010100107	bonificación por servicios prestados	1.090	0	1.090	314	28,80%
4211010100108	prestaciones sociales	7.003	0	7.003	596	8,51%
421101010010801	prima de navidad	3.736	0	3.736	10	0,27%
421101010010802	prima de vacaciones	1.794	0	1.794	260	14,48%
4211010100109	prima técnica salarial	1.215	0	1.215	326	26,82%
4211010100110	viáticos de los funcionarios en comisión	258	0	258	0	0,00%
42110102	contribuciones inherentes a la nómina	20.464	0	20.464	6.043	29,53%
42110102001	aportes a la seguridad social en pensión	5.077	0	5.077	1.109	21,84%

Informe N° OCI-2024-019 Seguimiento ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS Y CUENTAS POR PAGAR DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	%
4211010200101	sector privado	3.046	0	3.046	472	15,48%
4211010200102	sector público	2.031	0	2.031	637	31,37%
42110102002	aportes a la seguridad social en salud	2.341	0	2.341	239	10,21%
4211010200201	sector privado	1.404	0	1.404	229	16,27%
4211010200202	sector público	936	0	936	10	1,11%
42110102003	aportes de cesantías	8.639	0	8.639	3.946	45,67%
4211010200301	sector privado	2.811	0	2.811	10	0,37%
4211010200302	sector público	1.514	0	1.514	0	0,00%
4211010200303	cuentas por pagar vigencia 2022	4.314	0	4.314	3.935	91,23%
42110102004	aportes a cajas de compensación	1.868	0	1.868	373	19,97%
42110102005	aportes generales al sistema de riesgos	1.016	0	1.016	218	21,49%
4211010200502	aportes generales al sistema de riesgos	1.016	0	1.016	218	21,49%
42110102006	aportes al icbf	914	0	914	95	10,42%
42110102007	aportes al sena	609	0	609	63	10,42%
42110103	remuneraciones no constitutivas de fact	12.628	0	12.628	4.070	32,23%
42110103001	prestaciones sociales	12.628	0	12.628	4.070	32,23%
4211010300101	vacaciones	1.794	0	1.794	195	10,88%
4211010300102	indemnización por vacaciones	699	0	699	188	26,94%
4211010300103	bonificación especial de recreación	197	0	197	24	12,01%
421101030010301	bonificación especial de recreación	197	0	197	24	12,01%
42110103069	apoyo de sostenimiento aprendices sen	375	0	375	62	16,56%
42110103073	prima de nacimiento	15	0	15	1	8,79%
42110103083	auxilio de movilización	2.689	0	2.689	0	0,00%
42110103099	bonificación sindical	5.295	0	5.295	3.318	62,67%
4211010309901	bonificación sindical vigencia	1.006	0	1.006	24	2,41%
4211010309902	bonificación sindical ctas por pagar vig	4.289	0	4.289	3.294	76,80%
42110103106	remuneración por defunción	113	0	113	8	6,92%
42110103107	auxilios salud visual	65	0	65	56	86,23%
42110103109	auxilios salud auditiva	5	0	5	0	0,00%
42110103110	auxilios médicos	12	0	12	0	0,00%
42110103111	auxilios educativos	336	0	336	141	41,86%
42110103113	auxilios para recreación	271	0	271	23	8,59%
42110103117	prima especial	764	0	764	54	7,09%
4212	adquisición de bienes y servicios	92.325	0	92.325	28.132	30,47%
421202	adquisiciones diferentes de activos	92.325	0	92.325	28.132	30,47%
42120201	materiales y suministros	10.134	-5	10.129	2.543	25,10%

Informe N° OCI-2024-019 Seguimiento ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS Y CUENTAS POR PAGAR DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	%
42120201003	otros bienes transportables (excepto pro	203	7	210	89	42,38%
4212020100301	otros bienes transportables (excepto pro	114	7	121	0	0,00%
4212020100302	otros bienes transportables (excepto pro	89	0	89	89	100,00%
421202010030201	otros bienes transportables (excepto pro	89	0	89	89	100,00%
421202010032299	otros libros impresos n.c.p.	17	7	24	0	0,00%
421202010035299	otros artículos farmacéuticos para uso	97	0	97	0	0,00%
42120201004	productos metálicos y paquetes de soft	9.931	-12	9.919	2.454	24,74%
4212020100401	productos metálicos y paquetes de soft	7.440	-12	7.428	1.218	16,40%
4212020100402	productos metálicos y paquetes de soft	2.491	0	2.491	1.236	49,61%
421202010040201	productos metálicos y paquetes de soft	2.474	0	2.474	1.236	49,94%
421202010040202	productos metálicos y paquetes de soft	17	0	17	0	0,00%
421202010047223	otros teléfonos y aparatos para transmis	24	0	24	0	0,00%
421202010047321	aparatos para la grabación y reproduc	1.185	0	1.185	0	0,00%
421202010047821	paquetes de aplicaciones de productivi	2.810	0	2.810	0	0,00%
421202010047829	paquetes de software de otras aplicaci	3.420	-12	3.409	1.218	35,73%
42120202	adquisición de servicios	82.191	5	82.196	25.589	31,13%
42120202005	servicios de la construcción	328	5	333	223	67,16%
4212020200501	servicios de la construcción-vigencia ac	108	0	108	0	0,00%
4212020200502	servicios de la construcción-ctas por pa	220	5	225	223	99,32%
421202020050201	servicios de la construcción-ctas por pa	70	0	70	70	100,00%
421202020050202	servicios de la construcción-ctas por pa	150	5	155	153	99,02%
421202020054650	servicios de aislamiento	108	0	108	0	0,00%
42120202006	servicios de alojamiento; servicios de s	5.942	22	5.964	1.949	32,68%
4212020200601	servicios de alojamiento; servicios de s	3.484	27	3.511	0	0,01%
4212020200602	servicios de alojamiento; servicios de s	2.457	-5	2.452	1.949	79,47%
421202020060201	servicios de alojamiento; servicios de s	2.269	-5	2.264	1.797	79,41%
421202020060202	servicios de alojamiento; servicios de s	189	0	189	151	80,17%
421202020061151	comercio al por mayor (excepto el realiz	78	0	78	0	0,23%
421202020061184	comercio al por mayor (excepto el realiz	1.391	0	1.391	0	0,00%
421202020062291	comercio al por menor de combustibles	10	0	10	0	0,00%
421202020064114	servicios de transporte terrestre especi	313	0	313	0	0,00%
421202020067990	otros servicios de apoyo al transporte n	8	0	8	0	0,00%
421202020068014	servicios de gestión documental	1.685	27	1.712	0	0,00%
42120202007	servicios financieros y servicios conexo	22.337	-398	21.939	4.190	19,10%
4212020200701	servicios financieros y servicios conexo	17.198	-398	16.800	293	1,75%
4212020200702	servicios financieros y servicios conexo	5.139	0	5.139	3.897	75,82%

Informe N° OCI-2024-019 Seguimiento ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS Y CUENTAS POR PAGAR DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	%
421202020070201	servicios financieros y servicios conexo	4.908	0	4.908	3.666	74,68%
421202020070202	servicios financieros y servicios conexo	231	0	231	231	99,97%
421202020071332	servicios de seguros sociales de riesgos	960	0	960	281	29,32%
421202020071347	servicio de seguro obligatorio de accide	7	0	7	0	0,00%
421202020071355	servicios de seguros generales de resp	4.910	0	4.910	12	0,24%
421202020071591	servicios de consultoría financiera	1.500	0	1.500	0	0,00%
421202020072112	servicios de alquiler o arrendamiento	9.821	-398	9.423	0	0,00%
42120202008	servicios prestados a las empresas y se	52.625	376	53.001	18.485	34,88%
4212020200801	servicios prestados a las empresas y se	31.743	376	32.119	4.194	13,06%
4212020200802	servicios prestados a las empresas y se	20.882	0	20.882	14.291	68,44%
421202020080201	servicios prestados a las empresas y se	19.592	0	19.592	13.418	68,49%
421202020080202	servicios prestados a las empresas y se	1.290	0	1.290	873	67,66%
421202020082120	servicios de asesoramiento y represent	1.838	47	1.885	951	50,43%
421202020082130	servicios de documentación y certificaci	73	0	73	1	0,70%
421202020082191	servicios de arbitraje y conciliación	1.500	0	1.500	150	10,00%
421202020082199	otros servicios jurídicos n.c.p.	1.713	-53	1.660	146	8,81%
421202020082210	servicios de auditoría financiera	280	0	280	0	0,00%
421202020082221	servicios de contabilidad	405	-3	401	122	30,52%
421202020082310	servicios de preparación y asesoramien	357	0	357	230	64,40%
421202020083111	servicios de consultoría en gestión estr	4.249	51	4.300	228	5,31%
421202020083112	servicios de consultoría en gestión fina	55	0	55	0	0,00%
421202020083113	servicios de consultoría en administraci	2.865	15	2.881	0	0,00%
421202020083117	servicios de gestión de desarrollo empr	3.408	-1.200	2.209	663	30,03%
421202020083118	servicios de gestión y administración e	21	1.474	1.495	870	58,17%
421202020083121	servicios de relaciones públicas	71	0	71	13	18,20%
421202020083131	servicios de consultoría en tecnologías	1.013	0	1.013	214	21,10%
421202020083141	servicios de diseño y desarrollo de apli	580	0	580	0	0,00%
421202020083152	servicios de suministro de aplicaciones	491	0	491	0	0,00%
421202020083619	otros servicios de publicidad	77	0	77	0	0,00%
421202020083632	servicios de venta de espacio publicitar	5	0	5	0	0,00%
421202020083639	otros servicios de venta de espacio o ti	4.173	0	4.173	367	8,80%
421202020083939	otros servicios de consultoría científic	877	0	877	0	0,00%
421202020084120	servicios de telefonía fija (acceso)	36	0	36	36	100,00%
421202020084130	servicios de telecomunicaciones móvile	42	0	42	42	100,00%
421202020084222	servicios de acceso a internet de banda	487	0	487	0	0,00%
421202020084632	servicios de distribución de programas	2	0	2	2	100,00%

Informe N° OCI-2024-019 Seguimiento ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS Y CUENTAS POR PAGAR DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	%
421202020085112	servicios de reclutamiento y selección d	60	0	60	0	0,00%
421202020085250	servicios de protección (guardas de seg	1.462	0	1.462	0	0,00%
421202020085330	servicios de limpieza general	1.607	0	1.607	0	0,00%
421202020085510	servicios de reserva venta y reventa de	104	0	104	0	0,00%
421202020085951	servicios de copia y reproducción	31	0	31	2	6,54%
421202020085954	servicios de preparación de documento	21	45	66	34	50,69%
421202020085990	otros servicios de apoyo n.c.p.	2	0	2	0	0,00%
421202020087130	servicios de mantenimiento y reparación	2.443	0	2.443	86	3,52%
421202020087141	servicios de mantenimiento y reparación	35	0	35	0	0,00%
421202020087152	servicios de mantenimiento y reparación	140	0	140	0	0,00%
421202020087153	servicios de mantenimiento y reparación	207	0	207	0	0,00%
421202020087154	servicios de mantenimiento y reparación	55	0	55	0	0,00%
421202020087155	servicios de mantenimiento y reparación	7	0	7	0	0,00%
421202020088221	servicios de fabricación de prendas de v	351	0	351	38	10,71%
421202020088909	otros servicios de fabricación n.c.p.	322	0	322	0	0,00%
421202020089121	servicios de impresión	277	0	277	0	0,00%
42120202009	servicios para la comunidad, sociales y	960	0	960	742	77,27%
4212020200901	servicios para la comunidad, sociales y	860	0	860	681	79,24%
4212020200902	servicios para la comunidad, sociales y	100	0	100	60	60,40%
421202020090201	servicios para la comunidad, sociales y	100	0	100	60	60,40%
421202020091123	servicios de la administración pública r	724	0	724	681	94,14%
421202020091191	servicios administrativos relacionados c	60	0	60	0	0,00%
421202020095999	otros servicios suministrados por asocia	76	0	76	0	0,00%
4213	transferencias corrientes	7.015	0	7.015	0	0,00%
421313	sentencias y conciliaciones	7.015	0	7.015	0	0,00%
42131301	fallos nacionales	7.015	0	7.015	0	0,00%
42131301001	sentencias	7.015	0	7.015	0	0,00%
4218	gastos por tributos, multas, sanciones e	21.212	0	21.212	4.899	23,10%
421801	impuestos	20.955	0	20.955	4.888	23,32%
42180101	impuestos sobre la renta y complement	18.179	0	18.179	4.368	24,03%
42180151	impuesto sobre vehículos automotores	17	0	17	0	0,00%
42180152	impuesto predial unificado	316	0	316	0	0,00%
42180154	impuesto de industria y comercio	2.443	0	2.443	519	21,27%
421803	tasas y derechos administrativos	257	0	257	11	4,34%
42180301	otras tasas y derechos administrativos	257	0	257	11	4,34%
TOTAL GASTOS 2024 + CUENTAS POR PAGAR 2023		201.041	0	201.041	52.154	25,94%

Informe N° OCI-2024-019 Seguimiento ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

Fuente: Resolución 686 de 2023, Reporte de ejecución mensual de gastos (formato 3)- Jsp7 al corte de marzo 31 de 2024, correo electrónico del 19 de abril de 2024 emitido por el área de presupuesto de la Dirección Corporativa y cálculos propios OCI.

La Oficina de Control Interno, procedió a verificar el reporte de ejecución mensual de gastos en el formato 3 del aplicativo JSP7, encontrando que en este reporte se incluye tanto las apropiaciones de las cuentas por pagar 2023 como las de la vigencia 2024, motivo por el cual la Dirección Corporativa para reportar por separado esas dos ejecuciones, debe proceder a descarga desde el aplicativo JSP7 el reporte (formato 3) del total de gastos a un archivo Excel, y desde allí individualizarlos manualmente, lo cual representa un reproceso en la información y un riesgo de digitación.

Por lo anterior, se sugiere que desde el aplicativo JSP7 se obtenga un reporte correspondiente a ejecución de las cuentas por pagar 2023, separada de la ejecución de los gastos de la vigencia 2024.

Se verificó que durante el primer trimestre de 2024, la Entidad realizó dos traslados presupuestales, los cuales fueron ordenados con las Resoluciones N°007 del 10 de enero de 2024 por \$285.000.000 y la Resolución N°085 del 15 de marzo de 2024 por \$409.726.129.

En cuanto a la ejecución presupuesto de gastos para la vigencia 2024 y las cuentas por pagar 2023, verificada la información reportada por la Dirección corporativa, se observó que la entidad presenta un avance a 31 de marzo de 2024 del 25,94%.

Pese a lo anterior, y teniendo en cuenta que los pagos de nómina son mensuales, hay rubros que obedecen a la dinámica de doceavas, con valores similares mes a mes, lo indica que a marzo de 2024 debería presentarse un avance del 25%, y lo que se evidencia es que algunos de esos rubros están por debajo de ese porcentaje, entre los cuales están:



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

El rubro 4211010100104 Subsidio de alimentación con un avance del 4.85%; en el 4211010100105 Auxilio de Transporte con un 5.37%; en el 4211010200202 aportes a la seguridad social en salud - Sector Público con el 1.11%; en el 4211010200301 aportes de cesantías - sector Privado con un 0.37%; en el 4211010200302 aportes de cesantías - Sector Público con un 0.00% y en el 42110103083 Auxilio de movilización con un 0.00%.

Por lo anteriormente planteado, se sugiere monitorear y fortalecer el seguimiento oportuno por parte de las dependencias responsables, sobre la ejecución de estos rubros, que por su naturaleza, obedecen a los porcentajes establecidos por ley, sobre los pagos mensuales de la nómina, razón por la cual deberían presentar ejecuciones por doceavas dentro de la vigencia fiscal 2024, según las proyecciones al momento de liquidar el presupuesto.

1.3. Ejecución presupuestal de Inversiones 2024.

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	%
423	Inversión	10.177.046	0	10.177.046	5.276.018	51,84%
42301	Directa	10.177.046	0	10.177.046	5.276.018	51,84%
4230116	un nuevo contrato social y amb	10.177.046	0	10.177.046	5.276.018	51,84%
423011603	inspirar confianza y legitimid	92.166	0	92.166	25.074	27,20%
42301160348	plataforma institucional para	92.166	0	92.166	25.074	27,20%
42301160348007515	desarrollo y gestión de la seg	92.166	0	92.166	25.074	27,20%
4230116034800751501	desarrollo y gestión de la seg	67.194	0	67.194	2.761	4,11%
4230116034800751590	cuentas por pagar gestión de l	24.972	0	24.972	22.313	89,35%
4230116034800751591	cuentas por pagar gestión de l	19.982	-63	19.919	17.264	86,67%
4230116034800751592	cuentas por pagar gestión de l	4.990	20	5.010	5.006	99,92%
4230116034800751593	cuentas por pagar gestión de l	0	43	43	43	99,61%
423011604	hacer de bogotá - región un mo	10.080.755	0	10.080.755	5.249.364	52,07%
42301160449	movilidad segura, sostenible y	10.080.755	0	10.080.755	5.249.364	52,07%
42301160449007223	control y operación del sistem	3.793.100	0	3.793.100	1.369.305	36,10%

Informe N° OCI-2024-019 Seguimiento ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	%
4230116044900722301	control y operación del sistem	18.027	0	18.027	6.450	35,78%
4230116044900722302	control y operación del sistem	520.939	0	520.939	436.499	83,79%
4230116044900722303	control y operación del sistem	3.126.645	0	3.126.645	838.112	26,81%
4230116044900722390	cuentas por pagar operación y	127.489	0	127.489	88.244	69,22%
4230116044900722391	cuentas por pagar operación y	33.445	-108	33.337	19.183	57,54%
4230116044900722392	cuentas por pagar operación y	94.043	0	94.043	68.954	73,32%
4230116044900722396	cuentas por pagar operación y	0	108	108	107	99,20%
42301160449007251	desarrollo y gestión de la inf	6.105.840	0	6.105.840	3.822.367	62,60%
4230116044900725102	desarrollo y gestión de la inf	19.336	0	19.336	366	1,89%
4230116044900725106	desarrollo y gestión de la inf	616.567	-5.357	611.210	380.529	62,26%
4230116044900725108	desarrollo y gestión de la inf	6.443	0	6.443	0	0,00%
4230116044900725111	desarrollo y gestión de la inf	18.626	5.357	23.983	18.859	78,63%
4230116044900725112	desarrollo y gestión de la inf	968.526	0	968.526	968.526	100,00%
4230116044900725113	desarrollo y gestión de la inf	212.974	0	212.974	8	0,00%
4230116044900725114	desarrollo y gestión de la inf	131.363	0	131.363	0	0,00%
4230116044900725115	desarrollo y gestión de la inf	1.372.746	0	1.372.746	428.687	31,23%
4230116044900725119	desarrollo y gestión de la inf	102.673	0	102.673	0	0,00%
4230116044900725170	Cuentas por Pagar Desarrollo y	2.656.585	0	2.656.585	2.025.392	76,24%
4230116044900725171	Cuentas por Pagar (Recursos Na	71	0	71	71	100,00%
4230116044900725172	Cuentas por Pagar (Recursos Di	56.960	0	56.960	39.191	68,81%
4230116044900725176	Cuentas por Pagar (Recursos SI	1.037.563	-106.815	930.748	798.242	85,76%
4230116044900725178	Cuentas por Pagar (Recursos Mo	3.345	0	3.345	3.176	94,95%
4230116044900725181	Cuentas Por Pagar (Recursos Tr	216.193	0	216.193	162.211	75,03%
4230116044900725182	Cuentas Por Pagar (Rec troncal	631.702	0	631.702	462.131	73,16%
4230116044900725183	Cuentas Por Pagar (Recursos- N	6.581	106.815	113.396	113.396	100,00%
4230116044900725184	cuentas por pagar (recursos- d	277.802	0	277.802	201.010	72,36%
4230116044900725185	cuentas por pagar (recursos ca	420.369	0	420.369	242.160	57,61%
4230116044900725186	cuentas por pagar (recursos tr	6.000	-3.804	2.196	0	0,00%
4230116044900725187	cuentas por pagar (otros recur	0	3.804	3.804	3.804	99,99%
42301160449007513	desarrollo y gestión de la cul	39.439	-280	39.159	11.120	28,40%
4230116044900751301	desarrollo y gestión de la cul	26.332	0	26.332	2.702	10,26%
4230116044900751390	cuentas por pagar cultura ciud	13.107	-280	12.827	8.419	65,63%
4230116044900751391	cuentas por pagar cultura ciud	9.053	-280	8.773	6.130	69,87%
4230116044900751392	cuentas por pagar cultura ciud	4.054	0	4.054	2.289	56,45%
42301160449007514	implementación y gestión de la	70.480	0	70.480	30.554	43,35%
4230116044900751401	implementación y gestión de la	42.906	0	42.906	11.549	26,92%

Informe N° OCI-2024-019 Seguimiento ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	%
4230116044900751490	cuentas por pagar implementaci	27.574	0	27.574	19.005	68,92%
4230116044900751491	cuentas por pagar implementaci	17.936	-25	17.911	12.141	67,79%
4230116044900751492	cuentas por pagar implementaci	9.639	0	9.639	6.839	70,95%
4230116044900751493	cuentas por pagar implementaci	0	25	25	25	100,00%
42301160449007517	desarrollo y gestión para miti	71.896	280	72.176	16.018	22,19%
4230116044900751701	desarrollo y gestión para miti	56.392	0	56.392	255	0,45%
4230116044900751790	cuentas por pagar desarrollo y	15.504	280	15.784	15.763	99,87%
4230116044900751791	cuentas por pagar desarrollo y	15.107	500	15.607	15.594	99,91%
4230116044900751792	cuentas por pagar desarrollo y	396	-220	176	170	96,15%
423011605	construir bogotá -región con g	4.125	0	4.125	1.580	38,30%
42301160556	gestión pública efectiva.	4.125	0	4.125	1.580	38,30%
42301160556007512	fortalecimiento corporativo en	4.125	0	4.125	1.580	38,30%
4230116055600751202	fortalecimiento corporativo en	1.912	0	1.912	53	2,80%
4230116055600751290	cuentas por pagar fortalecimie	2.213	0	2.213	1.526	68,97%
4230116055600751291	fortalecimiento institucional	341	0	341	106	31,02%
4230116055600751292	fortalecimiento institucional	1.872	0	1.872	1.421	75,89%
43	Disponibilidad Final	117.754	0	117.754	0	0,00%
TOTAL INVERSIONES + DISPONIBILIDAD FINAL		10.294.800	0	10.294.800	5.276.018	51,25%

Fuente: Resolución 686 de 2023, Reporte de ejecución mensual de gastos (formato 3)- Jsp7 al corte de marzo 31 de 2024, correo electrónico del 19 de abril de 2024 emitido por el área de presupuesto de la Dirección Corporativa y cálculos propios OCI.

La Oficina de Control Interno cotejó en los reportes del aplicativo JSP7 específicamente en el (formato 03) ejecución mensual de gasto de Inversiones y la disponibilidad Final, y con corte a 31 de marzo de 2024, se encontró un avance total del 51.25% en su ejecución.

Dentro de los rubros con menor avance de ejecución, está el rubro 4230116034800751501 Desarrollo y Gestión de la Seguridad en el Sistema Integrado de Transporte Público de Bogotá (Recursos Distrito) que tiene un avance de ejecución del 4.11% y el rubro 4230116044900725102 Desarrollo y Gestión de la Infraestructura del Sistema Integrado de Transporte Público de Bogotá (Recursos Distrito) una ejecución del 1.89%.

Informe N° OCI-2024-019 Seguimiento ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

También se encontró otros rubros que, con corte a 31 de marzo de 2024, no presentan avance en su ejecución, entre los cuales están:

El rubro 4230116044900725108 desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (modos férreos); el rubro 4230116044900725113 Desarrollo y Gestión de la Infraestructura del Sistema Integrado de Transporte Público de Bogotá (Recursos- Nación- troncales alimentadoras PLMB); el rubro 4230116044900725114 desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos calle 13); el rubro 4230116044900725119 desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público recursos calle 13 -recursos nación) y el rubro 4230116044900725186 cuentas por pagar (recursos troncales alimentadoras plmb-cruce).

Por lo anterior, se sugiere monitorear y fortalecer el seguimiento oportuno por parte de las dependencias responsables, sobre la ejecución de estos rubros y que en las sesiones de estos seguimientos, se determinen las causas por las cuales no se ha avanzado en dicha ejecución.

De igual manera, se encontró que la Entidad a 31 de marzo de 2024, cuenta con una disponibilidad final por \$117.754 millones.

Dentro de la ejecución presupuestal de gastos 2024 y cuentas por pagar 2023, se presenta modificaciones sin la correspondiente resolución de traslado, incumpliendo así el literal f) del numeral 6.4 del procedimiento P-DA-012 con el cual se establece que:

«Cuando se realicen traslados presupuestales al interior de los rubros de funcionamiento, gastos de operación, servicio de la deuda y gastos de inversión, sin que los montos de estos se modifiquen, se debe allegar por parte del área solicitante el formato de traslado debidamente diligenciado (R-DA-095), el cual debe contar con la firma del Directivo de la dependencia solicitante con Vo.Bo. del (de la) Director(a)



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

Corporativo(a) y del Subgerente General. Analizada la información por parte del (de la) Director(a) Corporativo(a) se expedirá el CDP y emitirá la resolución de traslado firmada por el gerente general de la Entidad».

Por lo anterior, se recomienda que el área de presupuesto revise la legalidad de seguir soportando algunas de las modificaciones al presupuesto de la entidad a través de actas en lugar de hacerlo a través de resoluciones, tal como se menciona en el literal f, del numeral 6.4 del procedimiento P-DA-012.

MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES SIN RESOLUCIÓN		
Rubro	Nombre del Rubro	Modificación
4230116034800751591	Cuentas Por Pagar Gestión de la Seguridad del Sistema de Transporte Público Gestionado por TRANSMILENIO S.A Rec Distrito	-63.000.000,00
4230116034800751592	Cuentas Por Pagar Gestión de la Seguridad del Sistema de Transporte Público Gestionado por TRANSMILENIO S.A Rec Transmilenio	20.000.000,00
4230116034800751593	CUENTAS POR PAGAR GESTIÓN DE LA SEGURIDAD DEL SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO GESTIONADO POR TRANSMILENIO S.A CONVENIO METRO	43.000.000,00
4230116044900722391	Cuentas por Pagar Operación y Control del Sistema de Transporte Recursos Distrito	-108.000.000,00
4230116044900722396	CUENTAS POR PAGAR OPERACIÓN Y CONTROL DEL SISTEMA DE TRANSPORTE CONVENIO METRO	108.000.000,00
4230116044900725106	Desarrollo y Gestión de la Infraestructura del Sistema Integrado de Transporte Público de Bogotá (Recursos SITP)	-5.356.899.211,00
4230116044900725111	Desarrollo y Gestión de la Infraestructura del Sistema Integrado de Transporte Público de Bogotá (Recursos troncales alimentadoras PLMB)	5.356.899.211,00
4230116044900725112	Desarrollo y Gestión de la Infraestructura del Sistema Integrado de Transporte Público de Bogotá (Rec troncales alimentadoras PLMB-TITULARIZACION)	230,00
4230116044900725115	DESARROLLO Y GESTIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DEL SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PÚB RECURSOS CALLE 13 -RECURSOS DE CAPITAL)	-230,00
4230116044900725176	Cuentas por Pagar (Recursos SITP)	-
4230116044900725183	Cuentas Por Pagar (Recursos- Nación- troncales alimentadoras PLMB)	106.815.000.000,00
4230116044900725186	CUENTAS POR PAGAR (RECURSOS TRONCALES ALIMENTADORAS PLMB- CRUCE)	-3.804.000.000,00
4230116044900725187	CUENTAS POR PAGAR (OTROS RECURSOS DEL ENTE GESTOR)	3.804.000.000,00
4230116044900751491	Cuentas por Pagar Implementación y Gestión de la Estrategia de Servicios ITS en el SITP Recursos Distrito	-25.100.000,00
4230116044900751493	CUENTAS POR PAGAR IMPLEMENTACIÓN Y GESTIÓN DE LA ESTRATEGIA DE SERVICIOS ITS EN EL SITP (CONVENIO METRO)	25.100.000,00

Informe N° OCI-2024-019 Seguimiento ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar 2023, a marzo 31 de 2024.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

También se encontró que en la información correspondiente al mes de febrero 2024 publicada en el link de «ejecución de rentas e ingresos» se publicó equivocadamente la ejecución de gastos e inversiones y en el link de «ejecución de gastos» se publicó la ejecución de Rentas e Ingresos, de la página WEB de la entidad.

Lo anterior se ha presentado en ocasiones anteriores, por lo que denota falta de seguimiento y control por parte del área responsable, a las solicitudes de publicación de la información presupuestal de la Entidad.

Se recomienda que el área de presupuesto implemente como buena práctica un seguimiento a las solicitudes de publicación con el propósito de minimizar estos riesgos y se garantice la correcta publicación de la información presupuestal de la Entidad.

1.4. Seguimiento reporte SIVICOF

Para la ejecución de esta prueba se solicitó a la Dirección Corporativa los archivos reportados en el SIVICOF y se descargó del módulo «presupuesto anual» del aplicativo JSP7 reporte de la ejecución por rubro con corte a 31 de marzo de 2024.

Con esta información se procedió a cruzar los datos registrados en el SIVICOF de los reportes CB-0104: «SEGUIMIENTO A EJECUCIÓN DE RESERVAS U OBLIGACIONES POR PAGAR» y CB-0126: «RELACIÓN DE REGISTROS PRESUPUESTALES POR RUBRO» con la información descargada del aplicativo JSP7 se examinaron los rubros reportados, verificándolos con el reporte del JSP7 para garantizar la correspondencia de los valores.

La comparación reveló que los valores coinciden, evidenciando que son consistentes y no se identificaron desviaciones para esta actividad.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

1.8. Seguimiento resultados del informe OCI-2023-065

Una vez realizado el seguimiento de la ejecución presupuestal, se observó que si bien se han adelantado actividades tendientes a subsanar lo evidenciado por la oficina de Control interno, se siguen presentando las mismas situaciones:

- Bajo porcentaje de ejecución presupuestal.
- Debilidad en el seguimiento a las solicitudes de publicación de la información presupuestal de la entidad.
- Falta de liberación de saldos, al incorporar las cuentas por pagar de la Entidad, ya que se evidenció que en el reporte detallado de las cuentas por pagar de 2023, persisten saldos como por ejemplo: CTO288-18-04 con \$119; CTO634-18 con \$3 ; CTO743-18-1 con \$2.889; CTO703-18 con \$22 entre otros.

Por lo tanto, se reiteran algunas de las recomendaciones del informe OCI-2023-065 del 26 de diciembre de 2023, sobre el mejoramiento en el control y seguimiento a las actividades de la ejecución presupuestal de la entidad.

FORTALEZA

Consistencia entre la información de las ejecuciones presupuestales que posee la Dirección Corporativa y los reportes presentados en la plataforma SIVICOF.

La disposición de los responsables de la información en atender la evaluación realizada.

DEBILIDADES

Falta de seguimiento y control por parte del área responsable, a las solicitudes de publicación de la información presupuestal de la Entidad.

CONCLUSIONES

1. Al corte del 31 de marzo de 2024, se evidenció que del total del presupuesto de Rentas e Ingresos liquidado y aprobado (\$10.495.841) para la vigencia 2024, por



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

medio de la Resolución 686 de 2023, se ha recaudado un 5.13%. Donde los rubros de mayor porcentaje de recaudo son el 411020500106 Servicios de alojamiento, servicios de suministro con un 32.04% y 4120502 Depósitos con un 49.95%.

También se evidencia que los rubros con mayor apropiación 4100202 Bancos - Convenio Nación-Distrito Sistema \$1.894.201 y 412070200205 Bonos y otros títulos emitidos-vigencia, no presentan ningún recaudo a este corte.

2. En la ejecución presupuesto de gastos para la vigencia 2024 y las cuentas por pagar 2023, se observó que la Entidad presenta un avance total 25,94%, donde se evidencia que en algunos de los gastos de nómina del personal de planta, hay una ejecución porcentual inferior al 25% que debería presentar.

Dentro de los anteriores gastos de nómina están los rubros 4211010100104 Subsidio de alimentación con un avance del 4.85%; en el 4211010100105 Auxilio de Transporte con un 5.37%; en el 4211010200202 aportes a la seguridad social en salud - Sector Público con el 1.11%; en el 4211010200301 aportes de cesantías - sector Privado con un 0.37%; en el 4211010200302 aportes de cesantías - Sector Público con un 0.00% y en el 42110103083 Auxilio de movilización con un 0.00%.

3. La ejecución de gasto de Inversiones y la Disponibilidad Final, presenta un avance total del 51.25% en su ejecución.

Dentro de los rubros con menor avance de ejecución, está el rubro 4230116034800751501 Desarrollo y Gestión de la Seguridad en el Sistema Integrado de Transporte Público de Bogotá (Recursos Distrito) tiene un avance de ejecución del 4.11% y el rubro 4230116044900725102 Desarrollo y Gestión de la



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

Infraestructura del Sistema Integrado de Transporte Público de Bogotá (Recursos Distrito) una ejecución del 1.89%.

También se encontraron otros rubros que, con corte a 31 de marzo de 2024, no presentan avance en su ejecución, entre los cuales están:

El rubro 4230116044900725108 desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (modos férreos); el rubro 4230116044900725113 Desarrollo y Gestión de la Infraestructura del Sistema Integrado de Transporte Público de Bogotá (Recursos- Nación- troncales alimentadoras PLMB); el rubro 4230116044900725114 desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos calle 13); el rubro 4230116044900725119 desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público recursos calle 13 -recursos nación) y el rubro 4230116044900725186 cuentas por pagar (recursos troncales alimentadoras plmb- cruce).

4. Dentro de la ejecución presupuestal de gastos 2024 y cuentas por pagar 2023, se presenta modificaciones sin la correspondiente resolución de traslado, contraviniendo así lo establecido en Dentro de la ejecución presupuestal de gastos 2024 y cuentas por pagar 2023, se presenta modificaciones sin la correspondiente resolución de traslado, incumpliendo así el literal f) del numeral 6.4 del procedimiento P-DA-012.
5. Se encontró que en la información correspondiente al mes de febrero 2024 publicada en el link de «ejecución de rentas e ingresos» se publicó equivocadamente la ejecución de gastos e inversiones y en el link de «ejecución de gastos» se publicó la ejecución de Rentas e Ingresos, de la página WEB de la entidad.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

6. La comparación entre la información registrada en el SIVICOF con corte a 31 de marzo de 2024 de la ejecución del Rentas e Ingresos y de gastos e Inversiones y lo reportes descargados del aplicativo JSP7 coinciden, evidenciando que son consistentes y no se identificaron desviaciones para esta actividad.

RECOMENDACIONES

1. Monitorear y fortalecer el seguimiento oportuno por parte de las dependencias responsables, sobre los giros de las apropiaciones de rentas e ingresos que no presentan recaudos con corte a 31 de marzo 2024.
2. Gestionar con el consultor del aplicativo JSP7, la obtención de un reporte de la ejecución de las cuentas por pagar, separada de la ejecución de los gastos de la vigencia actual.
3. Fortalecer el seguimiento oportuno por parte de las dependencias responsables, sobre las ejecuciones de los rubros que, por su naturaleza, obedecen a los porcentajes establecidos por ley, sobre los pagos mensuales de las nóminas, razón por la cual deberían presentar ejecuciones por doceavas dentro de la vigencia fiscal.
4. Se reitera al área de presupuesto que implemente como buena práctica un seguimiento a las solicitudes de publicación de la información presupuestal de la entidad, para garantizar la publicación con éxito de esta.
5. Mejorar el monitoreo y fortalecer el seguimiento oportuno por parte de las dependencias responsables, sobre la baja ejecución de gastos e Inversiones en algunos de sus rubros y que en las sesiones de seguimiento, se determinen las causas por las cuales no se ha avanzado en dicha ejecución, de tal forma que haya trazabilidad.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO




2024-80101-CI-52698
06/05/2024 16:25:16

6. Se reitera al área de presupuesto revisar la legalidad de seguir realizando algunas de las modificaciones al presupuesto de la entidad, sin las resoluciones correspondientes, tal como se menciona en el literal f, numeral 6.4. del procedimiento P-DA-012.
7. Se reitera la necesidad de definir claramente los criterios legales para incorporar en las cuentas por pagar de la Entidad, saldos de contratos de años anteriores (más de tres vigencias), teniendo en cuenta que estos, poseen un plazo perentorio de ejecución y de liquidación, lo que conlleva a la inexistencia de un compromiso contractual.

Las anteriores conclusiones y recomendaciones fueron socializadas con el responsable para atender el presente trabajo de auditoría, mediante reunión del 03 de mayo de 2024.

La Oficina de Control Interno, agradece la colaboración de las áreas responsables para el desarrollo de la presente evaluación y reitera su disponibilidad para prestar la asistencia y acompañamientos requeridos, conforme a sus roles y funciones, dentro del propósito de cumplir con los objetivos institucionales. Para lo anterior se solicita emitir respuesta dentro de los ocho días hábiles siguientes al recibo del presente informe.

Este documento se expide el día 06 de mayo de 2024, por parte de TRANSMILENIO S.A. y es firmado por Sandra Jeannette Camargo Acosta, jefe de la Oficina de Control Interno.

 Firmado Electrónicamente
* 07/05/2024 11:52:30
Por: **SANDRA JEANNETTE
CAMARGO ACOSTA**

Sandra Jeannette Camargo Acosta

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró Richart Ruano Marroquin – Profesional Universitario - Oficina de Control Interno.