



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



N° INFORME: OCI-2019-024

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Evaluación de la Gestión Institucional por dependencias a la Oficina de Control Interno al 31 de marzo de 2019.

EQUIPO AUDITOR: Luz Marina Díaz Ramírez - Contratista

OBJETIVO(S): Realizar un diagnóstico preventivo por dependencia a la formulación, planificación, reporte, soportes y porcentaje de cumplimiento de los planes de acción e indicadores a cargo de la Oficina de Control Interno con el fin de que se implementen oportunamente las acciones correctivas y/o preventivas frente al cumplimiento de las metas institucionales y a la evaluación final de la vigencia.

ALCANCE: El alcance de la labor realizada por la Oficina de Control Interno se estableció de acuerdo con los siguientes parámetros:

1. Verificación de la formalización de los siguientes documentos:

- Plan Anual de Auditoría 2019 aprobado por el ante el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno.
- Plan de Acción vigencia 2019 con corte a 31 de marzo publicado en versión No. 10 en la intranet al corte de abril 10 de 2019.
- Indicadores de Gestión vigencia 2019 relacionados en el cuadro de mando integral publicado en la intranet al corte de abril 22.
- Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – marzo de 2019.

2. Verificación de la coherencia, pertinencia y suficiencia de los indicadores de gestión de la Oficina de Control Interno frente al Plan de Acción suscrito por el Jefe de la dependencia para la vigencia 2019 y frente a las funciones establecidas en el Acuerdo 007 de 2017 Por el cual

Informe N° OCI-2019-024 Evaluación de la Gestión Institucional por dependencias a la Oficina de Control Interno al 31 de marzo de 2019.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



se modifica la estructura organizacional y las funciones de unas dependencias de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio – TRANSMILENIO S.A. y la normatividad vigente relacionada.

3. Revisión de la información, documentación y sistemas de información que soportan los resultados para cada indicador que ha reportado el área.
4. Evaluación de referencia del cumplimiento de las metas planteadas para la vigencia.
5. Formulación de recomendaciones a partir del análisis realizado y de los resultados obtenidos por la dependencia, con el objetivo de que se tomen las acciones correctivas y/o de mejora, en procura de la consecución de los objetivos de la dependencia y la consolidación de su contribución a los objetivos institucionales.

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO:

1. Verificación de la formalización de los Sigüientes Documentos.

- a) Plan Anual de Auditoría 2019 aprobado por el ante el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno.

De acuerdo con el concepto emitido por el por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, No se requiere para los Jefes de Control Interno la suscripción ni formalización de acuerdos de Gestión, sin embargo, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 3 del Decreto 215 de 2017, deben presentar al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el avance del cumplimiento del plan, por tal motivo en el comité realizado el 27 fue aprobado el Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2019.

- b) Plan de Acción vigencia 2019 con corte a 31 de marzo publicado en versión No. 10 en la intranet al corte de abril 10 de 2019.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



En la verificación realizada se suministró el documento correspondiente al avance del Plan de Acción y los indicadores de gestión correspondientes a la Oficina de Control Interno del primer trimestre de 2019.

De igual forma, dicho documento en archivo Excel, fue remitido por correo electrónico con fecha del 10 de abril de 2019 por la Oficina Asesora de Planeación y contiene el consolidado de todas las dependencias de la Entidad.

- c) Ficha Técnica de los Indicadores de Gestión vigencia 2019 y Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – marzo de 2019.

En la verificación realizada, se evidenció que en la intranet al corte de abril 22 de 2019 está publicado el cuadro de mando integral con la información contentiva de cuatro (4) fichas de indicadores de gestión del primer trimestre de 2019 para el proceso de Evaluación y Mejoramiento de la Gestión.

De igual manera, la Oficina de Control Interno reportó de manera oportuna, a través de correo electrónico de fecha 3 de abril de 2019 a la Oficina Asesora de Planeación el seguimiento para cuatro (4) indicadores de la dependencia, para el primer trimestre de 2019.

2. Revisión pertinencia y suficiencia Indicadores de Gestión frente al Plan de Acción 2018 y a las funciones de la Oficina de Control Interno.

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 formato de la vigencia 2019, publicado en la intranet de la Entidad por la OAP al corte de abril 22 de 2019 y frente a las actividades, productos y metas del Plan de Acción 2019 suscrito por el Jefe de la Oficina de Control Interno, observándose que el Plan de Acción tuvo formuladas metas para las vigencias 2019, para las cuales se caracterizaron cuatro (4) indicadores, con reporte trimestral, que se desagregan en el siguiente cuadro:

Informe N° OCI-2019-024 Evaluación de la Gestión Institucional por dependencias a la Oficina de Control Interno al 31 de marzo de 2019.

PROYECTO DE INVERSIÓN PLAN DESARROLLO	OBJETIVOS CORPORATIVOS	OBJETIVOS ESPECÍFICOS	ESTRATEGIAS	INDICADOR
7225 fortalecimiento Institucional.	5. Optimizar la Gestión Empresarial de TRANSMILENIO	5.1 Implementar y mantener un sistema integrado de gestión que permita cumplir el direccionamiento estratégico de la Entidad.	5.11 Implementar herramientas de mejoramiento continuo de los procesos	EMG1 Ejecución de trabajos de Aseguramiento
				EMG2 Ejecución de trabajo de Cumplimiento
				EMG3 Reporte periódico del estado de atención de visitas y requerimientos antes de vigilancia y/o control
				EMG4 Seguimiento Planes de Mejoramiento

Fuente: Cuadro de Mando Integral Publicado en la intranet al corte de abril 22 de 2019 mediante la siguiente ruta:
[https://transmilenio.sharepoint.com/gerencia-general/oficina-planeacion/SIG/Cuadro de Mando Integral/Forms/AllItems.aspx?id=%2Fgerencia%2Dgeneral%2Foficina%2Dplaneacion%2FSIG%2FCuadro%20de%20Mando%20Integral%2FCuadro%20de%20Mando%20Integral%2Fvigilancia%202019](https://transmilenio.sharepoint.com/gerencia-general/oficina-planeacion/SIG/Cuadro%20de%20Mando%20Integral/Forms/AllItems.aspx?id=%2Fgerencia%2Dgeneral%2Foficina%2Dplaneacion%2FSIG%2FCuadro%20de%20Mando%20Integral%2FCuadro%20de%20Mando%20Integral%2Fvigilancia%202019) .

a. En la evaluación de pertinencia y suficiencia de los indicadores de la Oficina de Control Interno se identifica:

- Se formularon cuatro (4) indicadores específicos relacionados con las funciones del área y alineados con la estructura de la planeación estratégica de la Entidad y con las metas establecidas en el Plan de Acción, así como con las funciones definidas en el Acuerdo 007 de 2017.

3. Revisión de la Información

- En la verificación con corte al 31 de marzo de 2019 realizada por la Oficina de Control Interno, se observó que para la totalidad de indicadores de la Dependencia evaluada, se ha diligenciado la información correspondiente, y remitida a la Oficina Asesora de Planeación de manera oportuna, con análisis descriptivos de manera coherente y razonable, lo que permite identificar la gestión para cada indicador en cada periodo. Es importante destacar que los indicadores registrados en el cuadro de mando integral, están asociados a los productos/metastas, a las actividades, a los indicadores del Plan de Acción,

Informe N° OCI-2019-024 Evaluación de la Gestión Institucional por dependencias a la Oficina de Control Interno al 31 de marzo de 2019.

a los compromisos y al listado de actividades necesarias para el logro del producto.

- Trazabilidad de la información:

Se ha hecho, a partir de la revisión de las fuentes, registros y documentación que soportan la planeación para los diferentes indicadores formulados, observándose que para la todos los indicadores de gestión la información soporte que reposa en la siguiente ruta "Z:\OCI 2019\4. Varios\Consecutivos\Consecutivos Informes OCI 2019.xls" y se soporta de manera coherente y razonable y es posible obtener la historia de la información de la planeación de cada indicador.

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

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

- Para la ejecución, medición y seguimiento de la gestión de la Oficina de Control Interno, para la vigencia 2019 se formularon cuatro (4) indicadores de gestión, encontrándose que la totalidad de ellos corresponden al tipo de eficacia. No se formuló ningún tipo de indicador de efectividad, teniendo en cuenta que la Oficina de Control Interno no es un área misional de la Entidad.

INDICADOR	TIPO
Ejecución de trabajos de aseguramiento	Eficacia
Ejecución de trabajos de cumplimiento	Eficacia
Reporte periódico del estado de atención de visitas y requerimientos de entes de control y/o vigilancia	Eficacia
Seguimiento Planes de Mejoramiento	Eficacia

Fuente: Cuadro de Mando Integral Publicado en la intranet al corte de abril 22 de 2019 mediante la siguiente ruta: [https://transmilenio.sharepoint.com/gerencia-general/oficina-planeacion/SIG/Cuadro de Mando Integral/Forms/AllItems.aspx?id=%2Fgerencia%2Dgeneral%2Foficina%2Dplaneacion%2FSIG%2FCuadro%20de%20Mando%20Integral%2FCuadro%20de%20Mando%20Integral%2FVigencia%202019](https://transmilenio.sharepoint.com/gerencia-general/oficina-planeacion/SIG/Cuadro%20Integral/Forms/AllItems.aspx?id=%2Fgerencia%2Dgeneral%2Foficina%2Dplaneacion%2FSIG%2FCuadro%20de%20Mando%20Integral%2FCuadro%20de%20Mando%20Integral%2FVigencia%202019).

- Sobre la evaluación del plan de acción se verificó:

a) Para el producto y/o meta: "Ejecución del 100% de las auditorías de aseguramiento de acuerdo con el Plan Anual de Auditoría aprobado por el Comité Institucional de

Informe N° OCI-2019-024 Evaluación de la Gestión Institucional por dependencias a la Oficina de Control Interno al 31 de marzo de 2019.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Coordinación del Sistema de Control Interno para la vigencia 2019”, se encontró que para el primer trimestre de 2019 no se tenía programada la presentación de informes de aseguramiento.

- b) Para el producto y/o meta: “Ejecución del 100% de los trabajos de cumplimiento que por ley deben atenderse y de acuerdo con el Plan Anual de Auditoría , se verificaron los soportes de lo registrado por la Dependencia, encontrando que dada la planeación para el primer trimestre de 2019, se realizaron 15 de 44 (34%) trabajos de cumplimiento y puntuales programados para la vigencia.
- c) Para el producto y/o meta: “Emisión de 4 reportes periódicos con el objetivo de mantener informada a la Gerencia General del estado de las visitas y el cumplimiento en la atención de los requerimientos recibidos por parte de los entes de control y/o vigilancia” se constató que existiesen los soportes de lo registrado por la Dependencia, encontrando que realizó un reporte equivalentes al 25% de lo programado para la vigencia y al 100% de lo programado para el trimestre.
- d) Para el Producto y/o meta: “Seguimiento trimestrales (4 al año) a los planes de mejoramiento derivados de las auditorías internas”. Se verificaron los soportes de lo registrado por la Dependencia, encontrando que se realizó el seguimiento trimestral a los planes de mejoramiento internos asociados al cuarto trimestre de 2018, con lo que se demostró cumplimiento del 25% de lo programado para la vigencia y con el 100% de lo programado para el trimestre.

5. EVALUACIÓN DE LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA:

Teniendo en cuenta los resultados obtenidos en el seguimiento del plan de acción y de los cuatro (4) Indicadores de la OCI se puede concluir que hay coherencia y pertinencia entre los mismos.

De igual forma, y considerando las observaciones específicas y las ponderaciones establecidas en el plan de acción y para cada indicador que se encuentran reportados al primer trimestre de



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



2019, la Oficina de Control Interno alcanza un porcentaje de cumplimiento respecto a los compromisos adquiridos en la vigencia 2019 del 100% distribuido así:

Indicadores Oficina de Control Interno	Numero de Trabajos al 31/03/19	Ejecución Porcentual Esperado con corte 31/03/19	Avance Porcentual Obtenido
Ejecución de trabajo de aseguramiento	0 / 0	N/A	N/A
Ejecución de trabajo de cumplimiento	15 / 15	100%	100%
Reporte periódico del estado de visitas y requerimientos de entes de control y/o vigilancia	1/ 1	100%	100%
Seguimiento planes de Mejoramiento	1/1	100%	100%

Fuente: Reporte OCI Indicadores, Matriz de seguimientos plan de acción corte 03/04/2019 remitido a la OAP mediante correo electrónico y cuadro de mando integral publicado en la intranet de la Entidad en abril 22 de 2019.

El detalle del análisis específico se puede verificar en la “Matriz de Evaluación de Indicadores y Plan de Acción” (Anexo 1).

6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

De acuerdo con el análisis y calificación anteriormente descrita, se recomienda lo siguiente:

- Dar continuidad al cumplimiento al Plan Anual de Auditoría 2019 aprobado por el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno y a las actividades de asesoría y acompañamiento a las dependencias de la Entidad, en materia de formulación de planes de mejoramiento lo que permite el fomento de la cultura del autocontrol hoy conocido como “enfoque hacia la prevención” (Decreto 648 de 2017).
- Realizar verificación de la nueva plataforma estratégica de la Entidad, para determinar si es necesaria alguna modificación o ajuste al plan de acción y a los indicadores definidos en la Entidad, de modo que se garantice adecuada alineación.

Los resultados del presente informe, fueron socializados y comentados con el Jefe de la Oficina de Control Interno.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Cordialmente,

LUIS ANTONIO RODRÍGUEZ OROZCO

Jefe Oficina de Control Interno

OCI – 2019 - 024 de abril de 2019

Copia: Oficina Asesora de Planeación.

Elaboró: Luz Marina Díaz Ramírez, Auditor Oficina de Control Interno.

Anexo: un (1) Folio.

Código 801.01-5-5.2