



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Nº INFORME: OCI-2022-012

**PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA:** Evaluación de la Gestión Institucional por dependencias a la Oficina de Control Interno a 31 de diciembre de 2021.

**EQUIPO AUDITOR:** Lina María Amaya Sánchez, Contratista Oficina de Control Interno

### OBJETIVO:

Realizar una evaluación por dependencia a la formulación, planificación, reporte, soportes y porcentaje de cumplimiento de los compromisos establecidos en el Plan de Acción Institucional e indicadores de gestión para la vigencia 2021 en la Oficina de Control Interno.

### ALCANCE:

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

1. Verificación de la formalización de los siguientes documentos:
  - Plan de Acción vigencia 2021 con corte a 31 de diciembre de 2021.
  - Indicadores de Gestión vigencia 2021 relacionados en el cuadro de mando integral.
  - Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – diciembre de 2021.
2. Verificación de la coherencia, pertinencia y suficiencia de los indicadores de gestión de la dependencia frente al Plan de Acción suscrito por el Jefe de la Oficina de Control Interno para la vigencia 2021 y frente a las funciones establecidas en el Acuerdo 07 de 2017 “*Por el cual se modifica la estructura organizacional y las funciones de unas dependencias de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio – TRANSMILENIO S.A.*” y la normatividad vigente relacionada.
3. Revisión de la información, documentación y sistemas de información que soportan los resultados para cada indicador que ha reportado el área.
4. Evaluación del cumplimiento de las metas planteadas para la vigencia.
5. Conclusiones sobre la evaluación de los compromisos de la dependencia.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



6. Formulación de recomendaciones a partir del análisis realizado y de los resultados obtenidos por la dependencia, con el objetivo de que se tomen las acciones correctivas y/o de mejora, en procura de la consecución de los objetivos de la dependencia y la consolidación de su contribución a los objetivos institucionales.

### CRITERIOS

- Circular 04 de 27 de septiembre de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno.
- Acuerdo 07 de 2017 “*Por el cual se modifica la estructura organizacional y las funciones de unas dependencias de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio – TRANSMILENIO S.A.*”
- Acuerdo 07 de 2019 “*Por el cual se modifica la estructura organizacional y las funciones de unas dependencias de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio — TRANSMILENIO S.A.*”.
- Procedimiento “*Elaboración, modificación y seguimiento del plan de acción institucional*”, con código P-OP-018, versión 3 de septiembre de 2020.
- Procedimiento “*Indicadores de Gestión*”, con código P-OP-023, versión 3 de diciembre de 2021.
- Procedimiento “*Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora del Modelo de Gestión Institucional*”, con código P-OP-017, versión 3 de diciembre de 2021.

### DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO:

#### 1. Verificación de la formalización de los siguientes documentos:

- a) Plan de Acción vigencia 2021

Se descargó de la intranet de la Entidad, la versión 36 del Plan de Acción Institucional publicada el 10 de diciembre de 2021, la cual es la última versión actualizada por la Oficina Asesora de Planeación.

De igual forma, se verificó que el reporte de cumplimiento y los soportes de los compromisos del Plan de Acción Institucional fueron compartidos por el Jefe de la Oficina de Control Interno



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



mediante correo electrónico el 31 de diciembre de 2021, estando dentro del término máximo establecido por la Oficina Asesora de Planeación.

- b) Ficha Técnica de los Indicadores de Gestión vigencia y Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – diciembre de 2021

En la verificación realizada al corte del 31 de diciembre de 2021, se evidenció envío por parte de la Oficina de Control Interno del reporte correspondiente al Cuadro de Mando Integral entre enero y julio de 2021, mediante correos electrónicos y posteriormente mediante el aplicativo SIGEST. Dicho documento contiene la ficha técnica de los cuatro indicadores de gestión de la dependencia evaluada para la vigencia.

La Oficina de Control Interno reportó los indicadores de gestión de la vigencia 2021 a la Oficina Asesora de Planeación, tal y como se muestra a continuación:

Periodo Reporte	Fecha S/G Oficina Asesora de Planeación	Fecha Reportada por la Dependencia	¿Se reportó oportunamente?
I Trimestre de 2021	16 de abril de 2021	07 de abril de 2021	SI
II Trimestre de 2021	15 de julio de 2021	15 de julio de 2021	SI
III Trimestre de 2021	14 de octubre de 2021	13 de octubre de 2021	SI
IV Trimestre de 2021	17 de enero de 2022	31 de diciembre de 2021	SI

Tabla 1 - Reporte Indicadores de Gestión - Elaborado por la Oficina de Control Interno a partir de la Información reportada por la Dependencia

## 2. Revisión pertinencia y suficiencia de indicadores de gestión frente al Plan de Acción Institucional 2021 y a las funciones de la Oficina de Control Interno

El conjunto de indicadores de la Oficina de Control Interno, así como su Plan de Acción, incluyó productos e indicadores asociados, con las funciones definidas en el Acuerdo 07 de 2017: “*La Oficina de Control Interno tendrá como objeto dirigir la aplicación del Sistema de Control Interno y su constante evaluación en la Empresa*”.

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

El análisis específico de pertinencia del plan de acción e indicadores se registra en el numeral 4.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



### 3. Revisión de la Información

En la verificación con corte al 31 de diciembre de 2021 realizada por la Oficina de Control Interno, se observó que, para los indicadores de la dependencia evaluada, se ha diligenciado la información correspondiente, con análisis descriptivos de manera coherente y razonable, lo que permite identificar su gestión en cada periodo.

- Trazabilidad de la información:

Para esta dependencia, se ha hecho una revisión total de las fuentes, registros, documentación y sistemas de información que soportan la planeación para los diferentes indicadores formulados, y considerado el análisis realizado por la Oficina Asesora de Planeación a los productos y/o metas del plan de acción.

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

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

Como parte del contexto de las actividades de planeación estratégica se cotejaron los indicadores de gestión de la dependencia, registrados en el cuadro de mando integral de la vigencia 2021, el cual se encuentra publicado en la Intranet de la Entidad y en la plataforma SIGEST y frente a las actividades, productos y/o metas del Plan de Acción 2021 suscrito por el Jefe de la Oficina de Control Interno, se observó que el Plan de Acción tiene formulada una meta, para la cual se caracterizaron cuatro (4) indicadores. A continuación, se desagregan en el siguiente cuadro:



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Lineamiento Corporativo	Objetivo Específico	Estrategia	Indicadores
6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.1 Implementar un modelo de gestión institucional que permita cumplir el direccionamiento estratégico de la entidad.	6.1.8 Implementar los mecanismos necesarios que aseguren la sostenibilidad y el correcto funcionamiento de sistema de control interno de TRANSMILENIO S.A. soportado en la ejecución de políticas y procedimientos por parte de las tres líneas de defensa definidas en la entidad.	1. Ejecución de trabajos de aseguramiento 2. Ejecución de trabajos de cumplimiento 3. Seguimiento planes de mejoramiento 4. Fortalecimiento autoevaluación

Tabla 2-Alineación de Indicadores con la Planeación Estratégica - Fuente: Cuadro de Mando Integral publicado en la Intranet de la Entidad

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

- Para la vigencia 2021, se formularon cuatro indicadores específicos, los cuales se encuentran relacionados con las funciones del área, con los compromisos y actividades del plan de acción de la Oficina de Control Interno y están alineados con la estructura de la Planeación Estratégica de la Entidad del Acuerdo 07 del 3 de septiembre de 2019 y corresponden al tipo de eficacia.
- De acuerdo con el análisis efectuado entre el Cuadro de Mando Integral 2021 vs Cuadro de Mando Integral 2020, se evidenció que los indicadores de gestión para la dependencia se mantienen.

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

- Los cuatro indicadores establecidos por la dependencia se cumplieron al 100%.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- **Sobre la evaluación del plan de acción, se verificó:**

La dependencia generó un compromiso distribuido, así:

Código	Compromisos	Cantidad de Producto y/o meta	Listado de Actividades Necesarias para el Logro del Producto	Cantidad de Indicadores
OCIP1	Gestionar la aprobación, realizar la ejecución y monitoreo del Plan Anual de Auditorías de la Entidad, para la Oficina de Control Interno de TRANSMILENIO S. A., de conformidad con lo aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2021, bajo los siguientes roles: Liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control.	1	3	1
<b>Total Plan de Acción Institucional</b>		<b>1</b>	<b>3</b>	<b>1</b>

Tabla 3 - Compromisos Plan de Acción de la Dependencia - Fuente: Cuadro construido por la Oficina de Control Interno a partir del Plan de acción remitido por la dependencia a la Oficina Asesora de Planeación.

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

### a) Análisis de producto por cada compromiso

1. Para el compromiso OCIP1 asociado con “Gestionar la aprobación, realizar la ejecución y monitoreo del Plan Anual de Auditorías de la Entidad, para la Oficina de Control Interno de TRANSMILENIO S. A., de conformidad con lo aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2021, bajo los siguientes roles: Liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control”, fue definido el producto “Plan de Anual de Auditoría para la vigencia 2021 ejecutado”, junto con tres actividades y de acuerdo con el seguimiento realizado, tuvo un cumplimiento del 100%. Las actividades se relacionan a continuación:



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- Ejecutar el 100% las auditorias de aseguramiento de acuerdo con el Plan Anual de Auditoría aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2021.
- Ejecutar el 100% de los trabajos de cumplimiento de acuerdo con el Plan Anual de Auditoría aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2021.
- Realizar seguimientos trimestrales a los planes de mejoramiento derivados de las auditorías internas y externas.

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

Con relación a los resultados obtenidos para el compromiso establecidos en el Plan de Acción Institucional y considerando las observaciones específicas junto con las ponderaciones establecidas para cada uno de estos, la Oficina de Control Interno alcanza un porcentaje de cumplimiento respecto a los compromisos adquiridos en la vigencia 2021 del **100%**, tal y como se presenta a continuación:

Código	Compromisos	% de Cumplimiento
OCIP1	Gestionar la aprobación, realizar la ejecución y monitoreo del Plan Anual de Auditorías de la Entidad, para la Oficina de Control Interno de TRANSMILENIO S. A., de conformidad con lo aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2021, bajo los siguientes roles: Liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control.	100%
<b>Total Evaluación del Plan de Acción Institucional</b>		<b>100%</b>

*Tabla 4 - Resultados de los compromisos del Plan de Acción. El detalle del análisis específico se puede verificar en la "Matriz de seguimiento al Plan de Acción" (Anexo 2). Fuente: Elaborado por la Oficina de Control Interno a través de la evaluación realizada.*

### FORTALEZAS

- La disposición brindada por el enlace de la dependencia.
- La oportunidad en el envío de la información a la Oficina de Control Interno.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



### RECOMENDACIONES

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

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Bogotá D.C., 26 de enero de 2022.

**Sandra Jeannette Camargo Acosta**

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Lina María Amaya Sánchez, Contratista Oficina de Control Interno

Anexo 1: Matriz de Análisis de Indicadores de Gestión.

Anexo 2: Matriz Seguimiento al Plan de Acción.