



MEMORANDO

Versión 1

Fecha	03 de abril de 2018	Consecutivo	GGE-OCI-ME-2018-0016
De	JULIAN DAVID PÉREZ RÍOS Jefe Oficina de Control Interno		
Para	Miembros Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - EMB		
Asunto	Análisis de Informes de Contraloría de Bogotá Sector Movilidad 2012-2016		

Respetados Miembros del Comité

En cumplimiento de los roles de Liderazgo Estratégico y Enfoque hacia la Prevención, establecidos para las Oficinas de Control Interno en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, con toda atención se anexa el informe del asunto, mediante el cual se analiza el comportamiento de los hallazgos, tipologías, incidencias, cantidad y temas objeto de los mismos, contenidos en los informes de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular emitidos por la Contraloría de Bogotá a través de su “Dirección del Sector Movilidad” entre los años 2012 y 2016 inclusive.

El objeto del presente es poner a su disposición los temas que representan la mayoría de hallazgos por parte de ese ente de control, a fin de promover el respectivo análisis de causas que permita fortalecer las primeras dos líneas de defensa de la EMB frente a los riesgos cuya materialización se evidencia en los informes abordados.

En total se revisaron veinticinco (25) informes, correspondientes a la evaluaciones regulares de la gestión fiscal de las entidades que conforman el Sector Movilidad en el Distrito en el periodo comprendido, esto es:

1. Secretaría Distrital de Movilidad – Cabeza de Sector
2. Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación de la Malla Vial – UAERMV
3. Instituto de Desarrollo Urbano – IDU
4. Empresa de Transportes del Tercer Milenio S.A. – Transmilenio
5. Terminal de Transportes de Bogotá S.A.



MEMORANDO

Versión 1

Del análisis de los 983 hallazgos identificados, se pone en su conocimiento el presente resultado con el fin de constituir un insumo de información y de gestión estratégica del conocimiento, de tal manera que contribuya a la toma de decisiones en cuanto al fortalecimiento de los controles y de la cultura del control en todos los procesos de la Empresa.

Cordial saludo,

JULIAN DAVID PEREZ RÍOS
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Julián David Pérez Ríos
Anexo: Lo anunciado

M

ANALISIS DE INFORMES DE CONTRALORÍA DE BOGOTÁ SECTOR MOVILIDAD 2012-2016

**Oficina de Control Interno
EMB**

Abril de 2018

ANALISIS DE INFORMES DE CONTRALORÍA DE BOGOTÁ SECTOR MOVILIDAD 2012-2016

- ✓ Se cubrieron las otras cinco Entidades que conforman el Sector Movilidad
 - ✓ Secretaría Distrital de Movilidad – Cabeza de Sector
 - ✓ Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación de la Malla Vial – UAERMV
 - ✓ Instituto de Desarrollo Urbano – IDU
 - ✓ Empresa de Transportes del Tercer Milenio S.A. – Transmilenio
 - ✓ Terminal de Transportes de Bogotá S.A.
- ✓ Se abordó el periodo de tiempo entre 2012 y 2016 inclusive.
- ✓ Se analizaron los informes de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular.
- ✓ Para evitar distorsiones se excluyen del análisis otro tipo de informes de auditoría, como las visitas fiscales, los informes de advertencia, los informes de desempeño, entre otros que dificultan la comparabilidad entre las Entidades.
- ✓ Se cubrieron 25 informes con 983 hallazgos.
- ✓ Se clasificaron los hallazgos según su tema e incidencia (Administrativo, Disciplinario, Penal y Fiscal)

*Fuente: Pérez, J (2016) (caso Bogotá 2012-2015 Sector Gobierno, Seguridad y Convivencia)(Trabajo de grado). Escuela Superior de Administración Pública, Bogotá, Colombia

ANÁLISIS DE INFORMES DE CONTRALORÍA DE BOGOTÁ SECTOR MOVILIDAD 2012-2016

- ✓ Por regla general todos los hallazgos tienen incidencia Administrativa.
- ✓ Aquellos en los que se identifica un presunto daño al patrimonio público, adicionalmente tienen incidencia Fiscal.
- ✓ Aquellos en los que se identifica una presunta violación de normas por acción u omisión del servidor público, adicionalmente tienen incidencia Disciplinaria.
- ✓ Aquellos en los que se identifica una presunta comisión de un delito, adicionalmente tienen incidencia Penal.

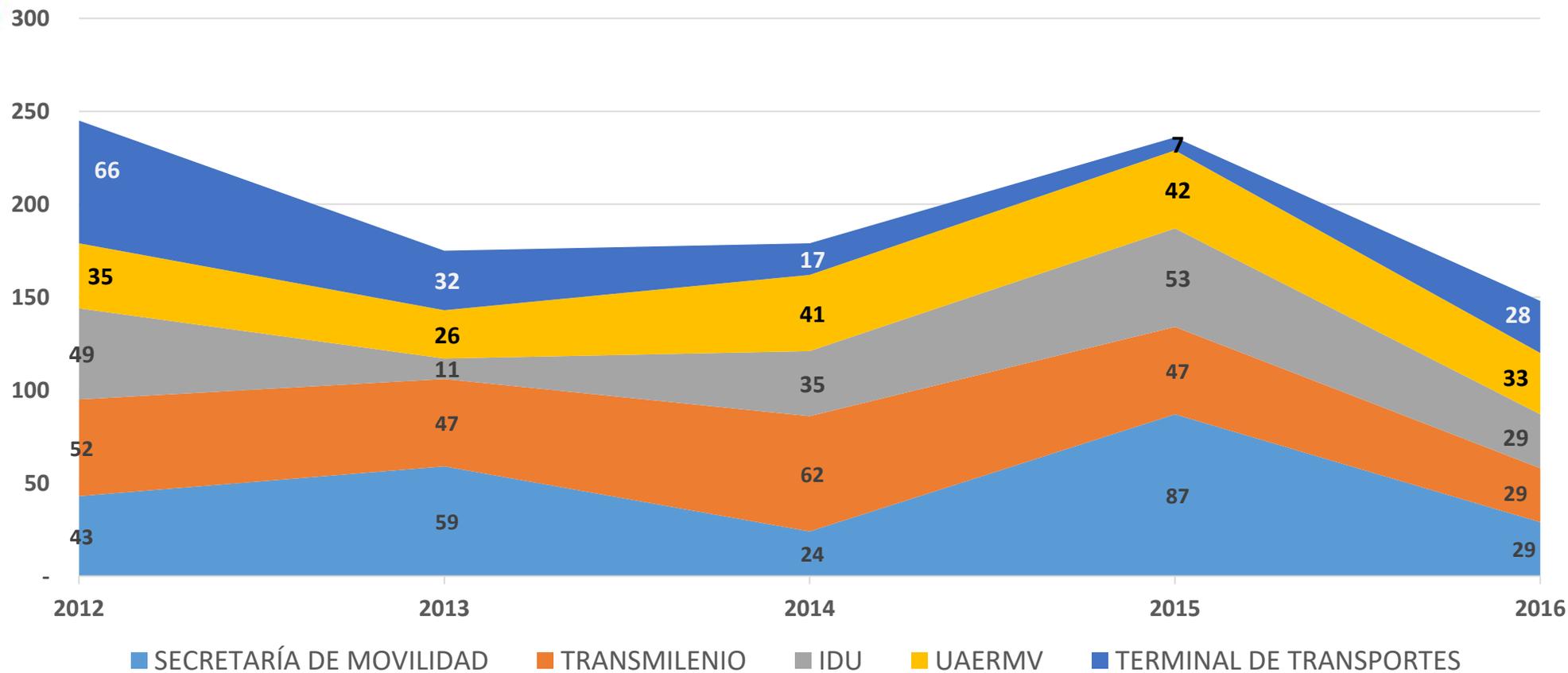
- ✓ La incidencia Fiscal implica un proceso de determinación de Responsabilidad Fiscal directamente contra el patrimonio del presunto responsable. (Resolución 012-2018 Contraloría de Bogotá).

*Fuente: Recuperado de <http://www.contraloriabogota.gov.co/transparenciayacceso/estructuraorganica-talentohumano/procesos-procedimientos/procedimientos>
Procedimiento Para Adelantar Auditoría De Regularidad Código documento: PVCGF – 04 Versión 13.0 de 17/01/2018



RESULTADOS

Hallazgos por Vigencia/Entidad



RESULTADOS

Hallazgos por Vigencia/Entidad

ENTIDAD	2012	2013	2014	2015	2016	Total Entidad	%
SECRETARÍA DE MOVILIDAD	43	59	24	87	29	242	24,6%
TRANSMILENIO	52	47	62	47	29	237	24,1%
IDU	49	11	35	53	29	177	18,0%
UAERMV	35	26	41	42	33	177	18,0%
TERMINAL DE TRANSPORTES	66	32	17	7	28	150	15,3%
Total Hallazgos por Vigencia	245	175	179	236	148	983	100,0%

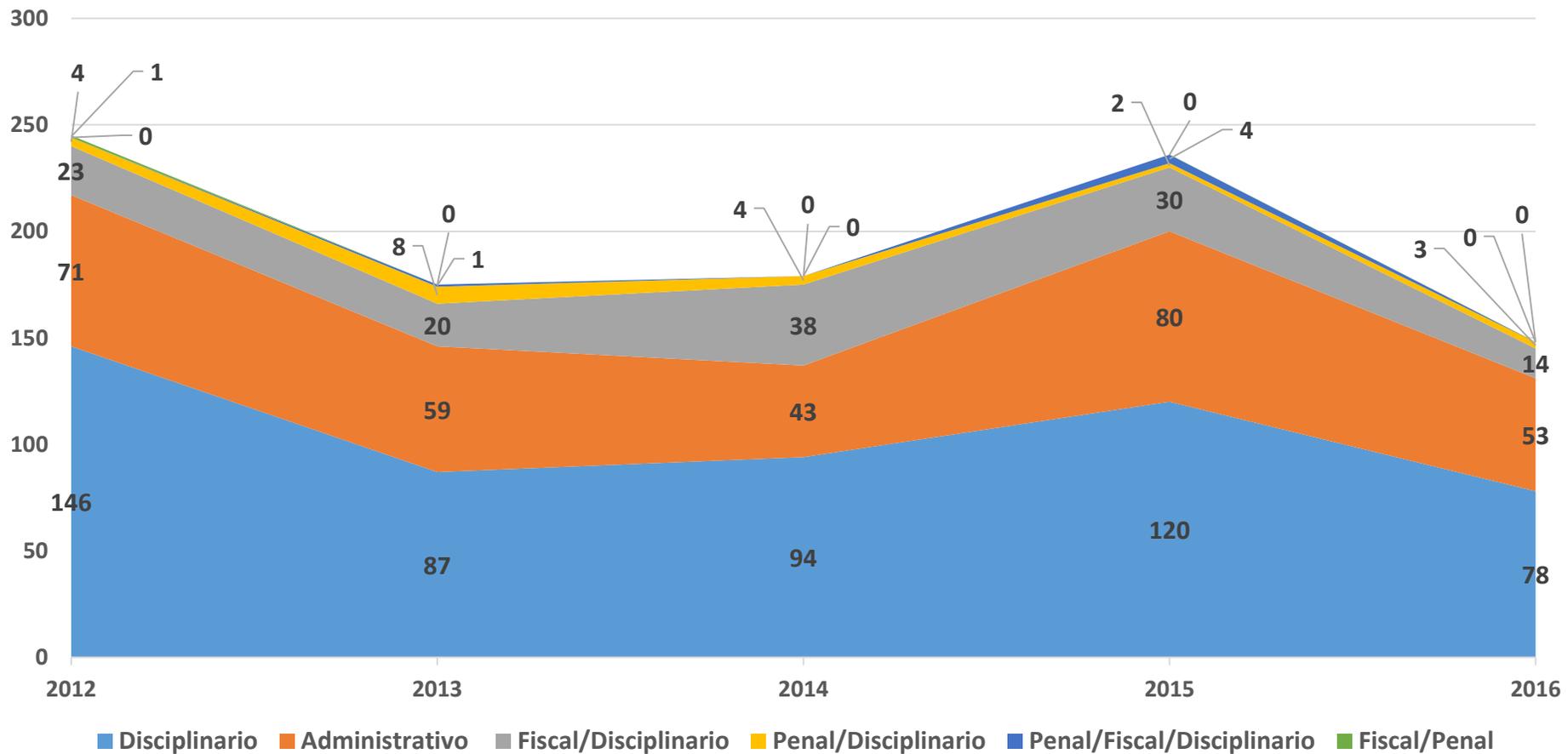


Se recomienda tener presente el comportamiento aparentemente cíclico de la cantidad de hallazgos en el sector, coincidente con vigencias de inicio o fin de plan de desarrollo distrital.



RESULTADOS

Hallazgos por Vigencia/Incidencia



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



Hallazgos por Vigencia/Incidencia

INCIDENCIA HALLAZGO	2012	2013	2014	2015	2016	Total Incidencia	%
Disciplinario	146	87	94	120	78	525	53,4%
Administrativo	71	59	43	80	53	306	31,1%
Fiscal/Disciplinario	23	20	38	30	14	125	12,7%
Penal/Disciplinario	4	8	4	2	3	21	2,1%
Penal/Fiscal/Disciplinario	0	1	0	4	0	5	0,5%
Fiscal/Penal	1	0	0	0	0	1	0,1%
Total Hallazgos por Vigencia	245	175	179	236	148	983	100,0%



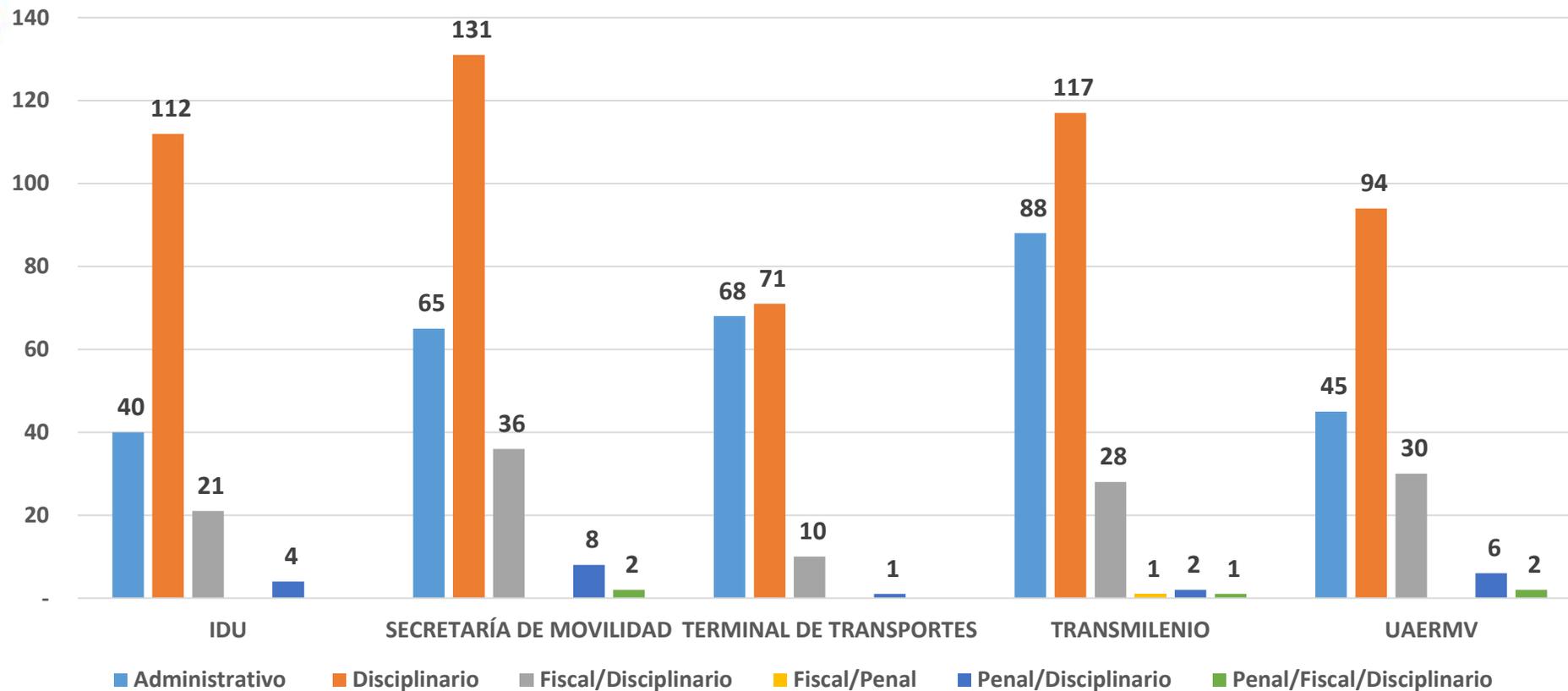
Los datos indican prevalencia de incumplimientos de funciones, procedimientos o incluso normas, por acción u omisión. Esta tendencia también expone la posible inclinación de los equipos auditores a asignar mayores proporciones de incidencias disciplinarias en sus hallazgos.

Las incidencias fiscales suelen estar acompañadas de otras tipificaciones.



RESULTADOS

Hallazgos por Entidad/Incidencia



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS

RESULTADOS

Hallazgos por Entidad/Incidencia

INCIDENCIA HALLAZGO	IDU	SECRETARÍA DE MOVILIDAD	TERMINAL DE TRANSPORTES	TRANSMILENIO	UAERMV	Total Incidencia	%
Administrativo	40	65	68	88	45	306	31,1%
Disciplinario	112	131	71	117	94	525	53,4%
Fiscal/Disciplinario	21	36	10	28	30	125	12,7%
Fiscal/Penal	0	0	0	1	0	1	0,1%
Penal/Disciplinario	4	8	1	2	6	21	2,1%
Penal/Fiscal/Disciplinario	0	2	0	1	2	5	0,5%
Total Hallazgos por Entidad	177	242	150	237	177	983	100,0%

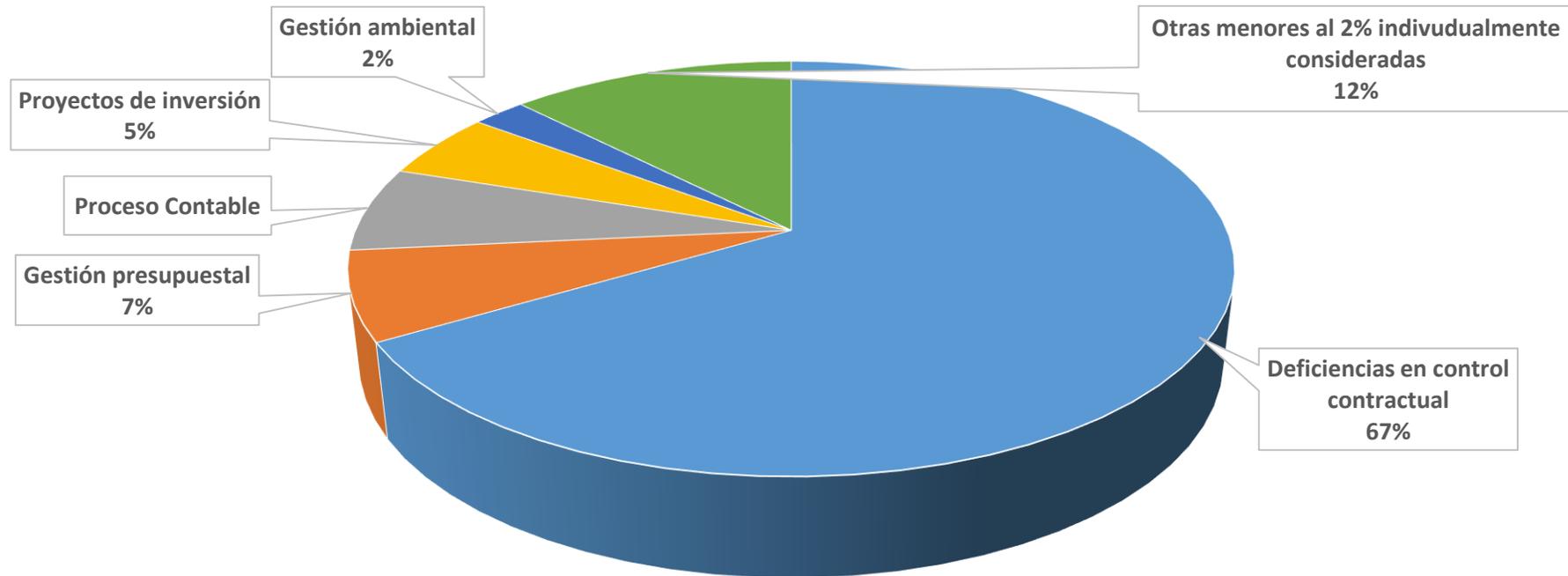


Dada su similitud con algunas funciones de EMB, se recomienda tener en cuenta la cantidad de hallazgos que presentan el IDU, Transmilenio y la UAERMV, así como sus respectivas Incidencias.



RESULTADOS

Hallazgos por Tema/Vigencia



- Deficiencias en control contractual
- Proceso Contable
- Gestión ambiental

- Gestión presupuestal
- Proyectos de inversión
- Otras menores al 2% individualmente consideradas

Hallazgos por Tema/Vigencia

Tema del Hallazgo	2012	2013	2014	2015	2016	Total Tema	%
Deficiencias en control contractual	149	106	126	169	104	654	66,5%
Gestión presupuestal	12	15	16	13	12	68	6,9%
Proceso Contable	25	11	6	14	9	65	6,6%
Proyectos de inversión	7	7	9	22	6	51	5,2%
Gestión ambiental	6	11	2	2	2	23	2,3%
Otras menores al 2% individualmente consideradas	46	25	20	16	15	122	12,4%
Total Hallazgos por Vigencia	245	175	179	236	148	983	100,0%



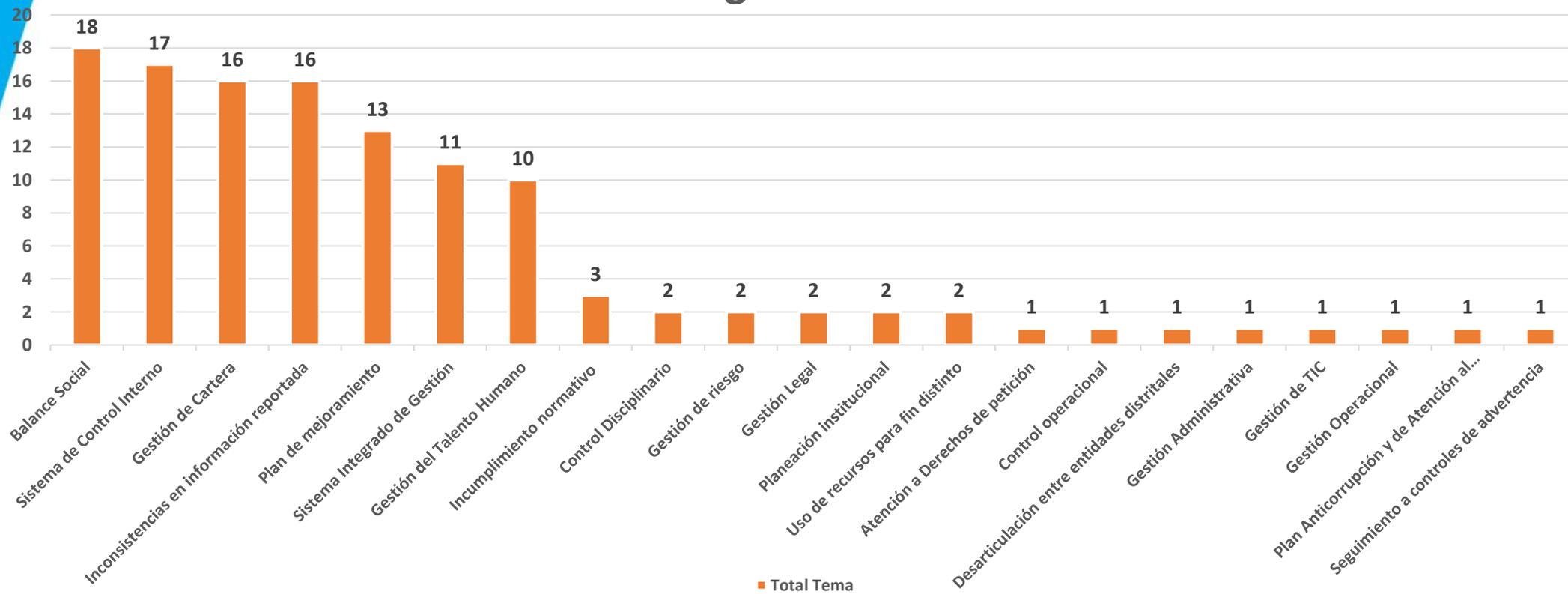
Es esencial prestar especial atención a los controles existentes en todas las etapas del proceso contractual, partiendo desde la planeación, suscripción, ejecución y liquidación hasta las garantías. El papel de adecuadas supervisiones/interventorías es clave para evitar hallazgos.

Los procesos administrativos y de formulación/seguimiento a la inversión también tienen un papel preponderante en la gestión fiscal evaluada por la Contraloría de Bogotá.



RESULTADOS

Total Hallazgos Menores al 2%



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS

RESULTADOS

Hallazgos por Tema/Vigencia – Menores al 2%

Tema del Hallazgo - Menores al 2%	2012	2013	2014	2015	2016	Total Tema	%
Balance Social	2	1	5	7	3	18	1,8%
Sistema de Control Interno	5	9	2	1	0	17	1,7%
Gestión de Cartera	1	4	4	4	3	16	1,6%
Inconsistencias en información reportada	6	6	3	0	1	16	1,6%
Plan de mejoramiento	2	0	3	3	5	13	1,3%
Sistema Integrado de Gestión	6	1	3	0	1	11	1,1%
Gestión del Talento Humano	9	1	0	0	0	10	1,0%
Incumplimiento normativo	3	0	0	0	0	3	0,3%
Control Disciplinario	2	0	0	0	0	2	0,2%
Gestión de riesgo	2	0	0	0	0	2	0,2%
Gestión Legal	0	1	0	0	1	2	0,2%
Planeación institucional	2	0	0	0	0	2	0,2%
Uso de recursos para fin distinto	1	1	0	0	0	2	0,2%
Atención a Derechos de petición	1	0	0	0	0	1	0,1%
Control operacional	0	0	0	0	1	1	0,1%
Desarticulación entre entidades distritales	1	0	0	0	0	1	0,1%
Gestión Administrativa	1	0	0	0	0	1	0,1%
Gestión de TIC	0	0	0	1	0	1	0,1%
Gestión Operacional	1	0	0	0	0	1	0,1%
Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	0	1	0	0	0	1	0,1%
Seguimiento a controles de advertencia	1	0	0	0	0	1	0,1%
Otras menores al 2% individualmente consideradas	46	25	20	16	15	122	12,4%

Hallazgos por Tema/Vigencia – Menores al 2%

Aunque los datos muestran que este tipo de hallazgos no es representativo, es importante tomar medidas frente a:

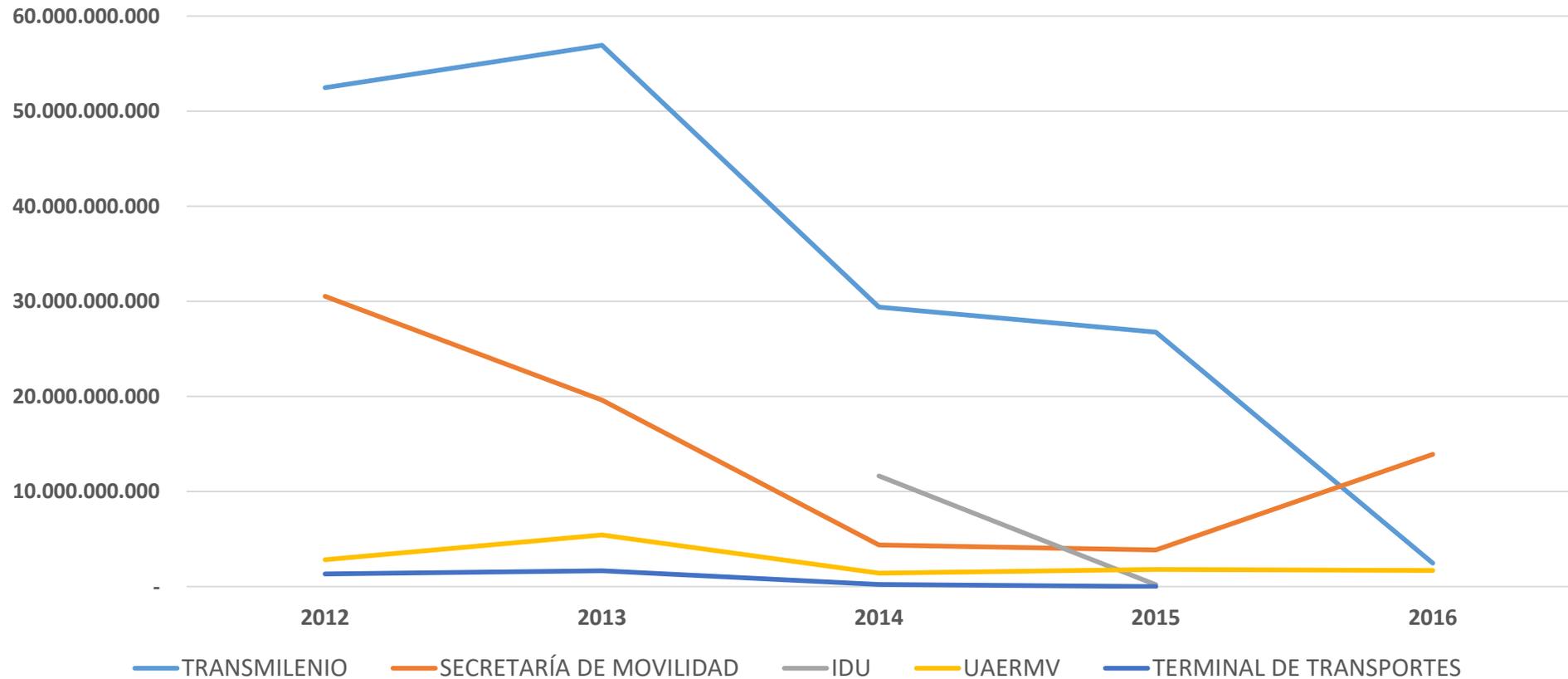
- ✓ Correcto diligenciamiento y reporte del **Balance Social** acorde con la metodología vigente de la Contraloría de Bogotá.
- ✓ Adecuada implementación y sostenibilidad del **Sistema de Control Interno**, incluyendo el cumplimiento de planes de mejora internos.
- ✓ **Gestión de cartera** que minimice al máximo la probabilidad y/o impacto de pérdida de recursos.
- ✓ Revisión de la consistencia en la **información reportada** a la Contraloría de Bogotá en diferentes momentos y por distintos medios.
- ✓ Adecuado análisis, formulación, seguimiento y documentación del cumplimiento de las acciones correctivas del **plan de mejoramiento** con ese ente de control.
- ✓ Cumplimiento de las disposiciones distritales y nacionales en materia del **Sistema Integrado de Gestión** o su equivalente, incluyendo sus subsistemas, módulos, dimensiones, etc.
- ✓ Observancia de las disposiciones gubernamentales en materia de **Gestión Estratégica del Recurso Humano**.





RESULTADOS

Hallazgos Fiscales por Entidad/Vigencia*



*Cifras en COP de la respectiva vigencia



RESULTADOS

Hallazgos Fiscales por Entidad/Vigencia*

ENTIDAD	2012	2013	2014	2015	2016	Total Entidad	%
TRANSMILENIO	52.486.237.567	56.933.722.120	29.394.330.643	26.771.555.784	2.480.890.202	168.066.736.316	58,6%
SECRETARÍA DE MOVILIDAD	30.552.576.085	19.613.678.290	4.390.035.421	3.854.688.142	13.904.814.244	72.315.792.182	25,2%
IDU	18.235.168.244		11.645.791.721	193.665.738		30.074.625.703	10,5%
UAERMV	2.850.797.809	5.443.558.971	1.431.009.311	1.811.134.876	1.710.874.564	13.247.375.531	4,6%
TERMINAL DE TRANSPORTES	1.337.350.000	1.667.819.049	232.508.567	4.694.402		3.242.372.018	1,1%
Total Vigencia	105.462.129.705	83.658.778.430	47.093.675.663	32.635.738.942	18.096.579.010	286.946.901.750	100,0%

*Cifras en COP de la respectiva vigencia



Si bien el comportamiento y cuantía de los hallazgos fiscales presenta disminución para el sector, es preciso el monitoreo permanente a la aplicación de controles en la ejecución presupuestal orientada al cumplimiento de las metas del PDD.

Verificaciones de requisitos para pago, autorizaciones, adecuados análisis en modificaciones contractuales y de proyectos de inversión, gestión eficiente y eficaz de adquisiciones y gastos, permitirán mitigar el riesgo de incurrir en este tipo de hallazgos.



GRACIAS



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS