

**MEMORANDO**

CÓDIGO: GD-FR-018-V5

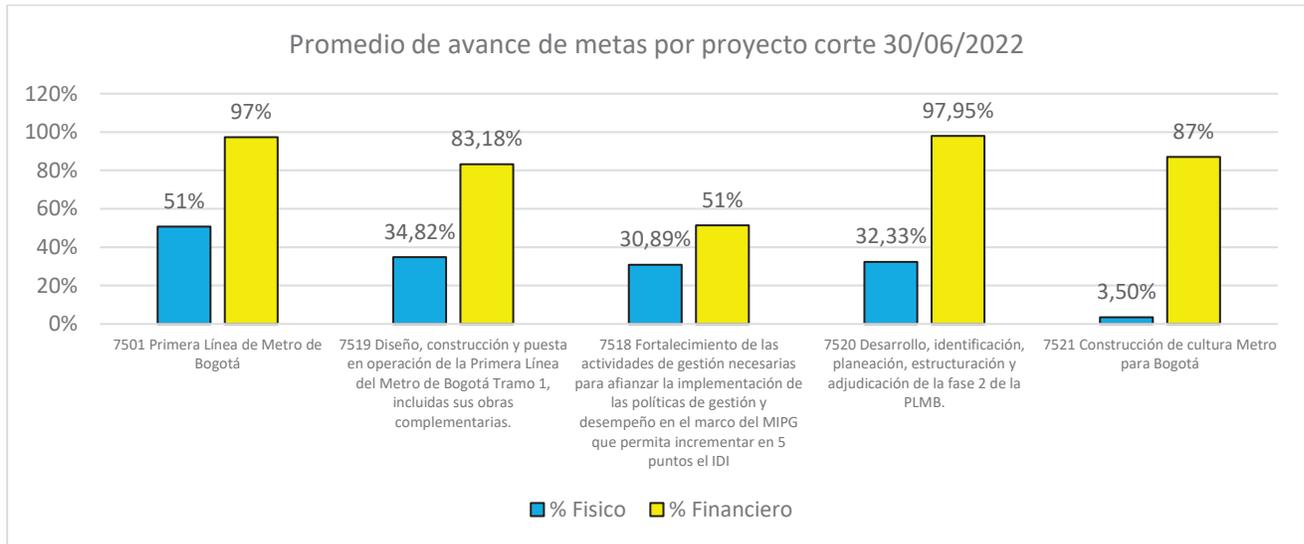
<p><b>Para</b></p>	<p><b>CLAUDIA MARCELA GALVIS RUSSI</b> Jefe Oficina Asesora de Planeación</p> <p><b>NULBIS ESTELA CAMARGO CURIEL</b> Gerente Administrativa y de Abastecimiento</p> <p><b>ANDRÉS RICARDO QUEVEDO CARO</b> Gerente Financiero</p> <p><b>PRISCILA SÁNCHEZ SANABRIA</b> Gerente Jurídica</p> <p><b>JUAN CARLOS JIMENEZ ARISTIZABAL</b> Jefe Oficina de Tecnología y Sistemas de Información</p> <p><b>XIOMARA TORRADO BONILLA</b> Gerente de Comunicaciones, Ciudadanía y Cultura Metro</p> <p><b>JAVIER FLECHAS PARRA</b> Gerente de Ingeniería y Planeación de proyectos Férreos</p> <p><b>JORGE MARIO TOBÓN GONZÁLEZ</b> Gerente Ejecutivo PLMB</p> <p><b>MONICA FRANCISCA OLARTE GAMARRA</b> Subgerente de Gestión Predial</p> <p><b>RICARDO CARDENAS CORTES</b> Gerencia de Riesgos</p> <p><b>GERMAN GRAJALES QUINTERO</b> Subgerente TAR</p> <p><b>PAULA JIMENA VINASCO</b> Subgerente de Gestión de Proyecto</p> <p><b>CAMILO MENDOZA ROZO</b> Subgerencia de Asesoría Jurídica de Gestión Contractual.</p>	<p><b>Consecutivo</b></p>   <p>METRO DE BOGOTÁ S.A. FECHA: 2022-09-08 18:24:51 SDQS: FOLIOS: 2</p>  <p><b>Asunto: Informe de auditoría de c</b></p> <p><b>Anexos: 26 FOLIOS</b> <b>Dep: Oficina de Control Interno</b> <b>RAD: OCI-MEM22-0162</b></p>
<p><b>De</b></p>	<p><b>SANDRA ESPERANZA VILLAMIL MUÑOZ</b> Jefe Oficina de Control Interno</p>	
<p><b>Asunto</b></p>	<p>Informe de auditoría de cumplimiento - evaluación al cumplimiento de las metas proyectos de inversión de la Empresa Metro de Bogotá, corte enero a junio de 2022.</p>	

Reciban un cordial saludo,

En cumplimiento del plan anual de auditoría aprobado para la vigencia 2022, se comunican los resultados de la evaluación al cumplimiento de las metas proyectos de inversión de la Empresa Metro de Bogotá, corte enero a junio de 2022., se anexa informe final.

En el informe se encuentran los resultados de la verificación de las evidencias presentadas por los líderes de procesos y equipos de trabajo responsables de cada meta de proyecto, tanto de la ejecución física como presupuestal y las recomendaciones para el fortalecimiento de la ejecución, seguimiento y control en los diferentes metas de proyecto.

La ejecución física y presupuestal promedio con corte 30/06/2022 de las metas de los proyectos de inversión son 33,2% y 82,2% respectivamente, es importante fortalecer la ejecución física de las metas para asegurar el cumplimiento dentro de la vigencia 2022.



Para las oportunidades de mejora identificadas se sugiere formular acciones que mitiguen los posibles riesgos, ya sea siguiendo los lineamientos señalados en el procedimiento de mejora corporativa, código EM-PR-005, o el análisis y adopción de acciones a través de los ejercicios de autocontrol.

En el siguiente vínculo (<https://forms.office.com/r/bHiFZ3aJ71>), se remite el formulario de evaluación de la auditoría interna para recibir retroalimentación frente a su percepción de la auditoría realizada, con el propósito de identificar oportunidades de mejora, fortalezas y otros aspectos que contribuyan al fortalecimiento del proceso de Evaluación y Mejoramiento de la Gestión, liderado por la Oficina de Control Interno.

Cordialmente,

Sandra Esperanza  
Villamil Muñoz

Fecha: 2022.09.08  
16:57:42 -05'00'

**SANDRA ESPERANZA VILLAMIL MUÑOZ**

Jefe Oficina de Control Interno

Anexos:

- Informe de auditoría de evaluación al cumplimiento de las metas proyectos de inversión, corte enero a junio de 2022 (13 folios)
- Acta de reunión de cierre (2 folios)
- Lista de asistencia reunión de cierre (1 folio)
- Presentación de reunión de cierre (10 folios)

Proyectó: Alejandro Marín Cañón – Profesional 2 Oficina de Control Interno.

Con copia: Dra. Priscila Sánchez Sanabria- Gerente General (E)

	PROCESO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN		
	INFORME DETALLADO DE AUDITORIA		
	CÓDIGO: EM-FR-006	VERSIÓN: 04	

**INFORME FINAL DE EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PROYECTOS DE INVERSIÓN DE LA EMB 2022**

**TIPO DE AUDITORÍA:** Auditoría de Cumplimiento.

**UNIDAD AUDITABLE:** Proyectos de Inversión EMB.

**LÍDER DE LA UNIDAD AUDITABLE:**

Jefe Oficina Asesora de Planeación (segunda línea de defensa – monitoreo) / Gerente de Comunicaciones, Ciudadanía y Cultura Metro / Gerente Administrativa y de Abastecimiento / Gerente de Ingeniería y Planeación de Proyectos / Gerente Ejecutivo PLMB – líderes de proyecto de inversión.

**EQUIPO AUDITOR:**

Alejandro Marín Cañón – Líder de la auditoría.

**OBJETIVO(S):**

1. Realizar seguimiento y evaluación al cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión de la Empresa Metro de Bogotá a corte 30 de junio de 2022.
2. Evaluar el diseño y efectividad de los controles establecidos para los riesgos identificados para la unidad auditable.
3. Presentar recomendaciones para fortalecer la gestión y el control en el cumplimiento de metas proyectos de inversión.

**ALCANCE:**

Primer semestre de 2022 (enero - junio de 2022).

**CRITERIOS:**

1. Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 30/06/2022
2. Acuerdo 007 de 2021- Manual de funciones EMB
3. Guía para la Planeación de la Gestión Distrital
4. Manual Operativo MIPG - versión 4 de marzo de 2021
5. Procesos y procedimientos de la EMB
6. Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, v 4 y 5, DAFP. y demás normatividad aplicable

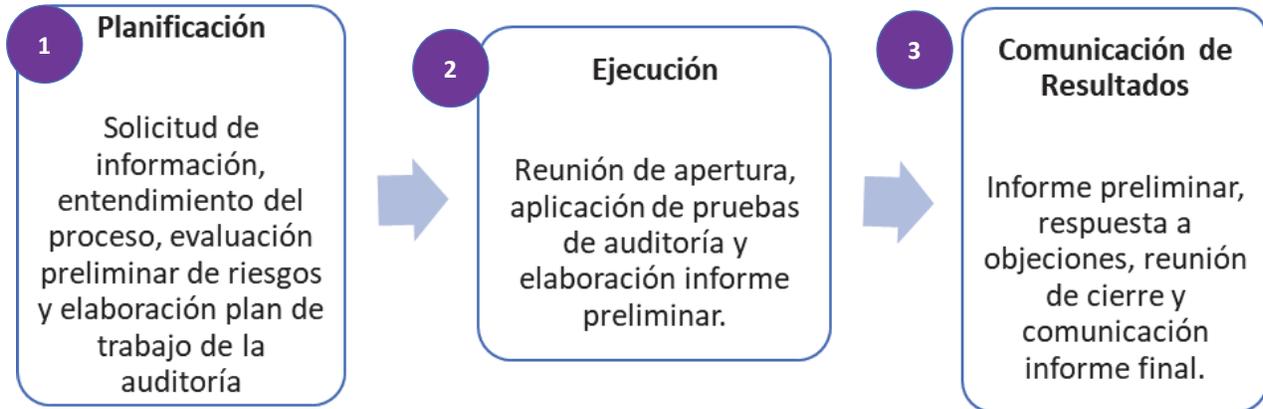
**METODOLOGÍA:**

Este trabajo se desarrolló en tres (3) etapas:

*La EMB está comprometida con el medio ambiente; no imprima este documento. Si este documento se encuentra impreso se considera "Copia no Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en aplicativo oficial de la Entidad.*

	PROCESO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN		
	INFORME DETALLADO DE AUDITORIA		
	CÓDIGO: EM-FR-006	VERSIÓN: 04	

Gráfico 1. Metodología de auditoría.



Fuente. Elaboración propia.

Para este trabajo de auditoría se aplicaron las siguientes técnicas de auditoría: consulta, observación, análisis de datos, inspección y confirmación.

Para la ejecución de esta auditoría, la Oficina de Control Interno (OCI) emitió los memorandos OCI-MEM22-0106 del 28 de junio de 2022 y OCI-MEM22-0113 del 03 de agosto de 2022, socializando el seguimiento a realizar junto con la herramienta de reporte de evidencias en OneDrive, a continuación, se listan los memorandos y correos de respuesta:

Tabla 1. Solicitudes de Información

No.	Dependencia	Memorando o correo respuesta
1	Gerencia Administrativa y de Abastecimiento	GAA-MEM22-0448 del 08/08/2022
2	Gerencia de Comunicaciones, Ciudadanía y Cultura	GCC-MEM22-0132 del 08/08/2022
3	Gerencia Ejecutiva	GE-MEM22-0305 del 09/08/2022
4	Oficina Asesora de Planeación	OAP-MEM22-0049 del 02/08/2022
5	Gerencia de Riesgos	Correo electrónico del 03/08/2022
6	Gerencia Financiera	Correo electrónico del 19/08/2022
7	Gerencia Administrativa y de Abastecimiento	Correo electrónico del 19/08/2022

Fuente. Elaboración propia.

Se emitió informe preliminar de auditoría mediante memorando OCI-MEM22-0152 del 01/09/2022, el cual tuvo la siguientes objeción y respuesta:

*La EMB está comprometida con el medio ambiente; no imprima este documento. Si este documento se encuentra impreso se considera "Copia no Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en aplicativo oficial de la Entidad.*

	PROCESO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN		
	INFORME DETALLADO DE AUDITORIA		
	CÓDIGO: EM-FR-006	VERSIÓN: 04	

Tabla 2. Objeciones a informe preliminar.

Dependencia	Memorando Objeción	Memorando Respuesta
Gerencia de Comunicaciones, Ciudadanía y Cultura	GAA-MEM22-0448 del 08/08/2022	

Fuente. Elaboración propia.

### RESULTADOS DE LA AUDITORÍA:

#### Generalidades.

A través de cinco (5) proyectos de inversión la EMB aporta al cumplimiento de las metas sectoriales del plan de desarrollo, como se ilustra a continuación:

Tabla3. Articulación PDD- metas de proyectos EMB.

Propósito	Programa General	Metas sectoriales	Indicador	Proyecto
4. Hacer de Bogotá Región un modelo de movilidad multimodal, incluyente y sostenible	49. Movilidad segura, sostenible y accesible	383. Definir e implementar dos estrategias de cultura ciudadana para el sistema de movilidad, con enfoque diferencial, de género y territorial, donde una de ellas incluya la prevención, atención y sanción de la violencia contra la mujer en el transporte	Número de estrategias de cultura ciudadana implementadas	7521 - Construcción de cultura Metro para Bogotá
	50. Red de Metros	400. Alcanzar el 100% del proceso de contratación para la expansión de la PLMB-Fase 2	Porcentaje de avance del Proceso de contratación para la expansión de la PLMB - Fase 2 culminado.	7520 - Desarrollo, identificación, planeación, estructuración y adjudicación de la fase 2 de la PLMB.
		401. Alcanzar el 60 % del ciclo de vida del proyecto PLMB - Tramo 1	Porcentaje de Avance en el ciclo del proyecto PLMB - Tramo 1.	7501 - Primera Línea de Metro de Bogotá 7519 - Diseño, construcción y puesta en operación de la Primera Línea del Metro de Bogotá Tramo 1, incluidas sus obras complementarias.
5. Construir Bogotá Región con gobierno abierto, transparente y	56. Gestión Pública Efectiva	483. Aumentar en 5 puntos el Índice de Desempeño Institucional para las entidades del Sector Movilidad, en el marco de las políticas de MIPG	Índice de Desempeño Institucional para las entidades del	7518 - Fortalecimiento de las actividades de gestión necesarias para afianzar la

La EMB está comprometida con el medio ambiente; no imprima este documento. Si este documento se encuentra impreso se considera "Copia no Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en aplicativo oficial de la Entidad.

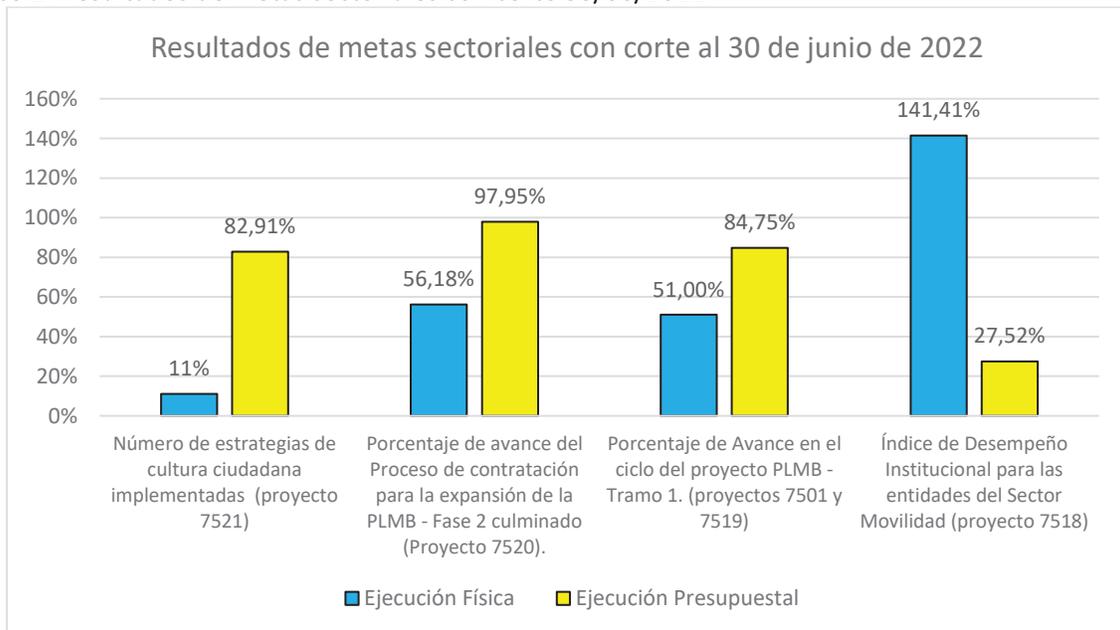
	PROCESO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN		
	INFORME DETALLADO DE AUDITORIA		
	CÓDIGO: EM-FR-006	VERSIÓN: 04	

Propósito	Programa General	Metas sectoriales	Indicador	Proyecto
ciudadanía consciente			Sector Movilidad	implementación de las políticas de gestión y desempeño en el marco del MIPG

Fuente. Elaboración propia.

De acuerdo con el reporte SEGPLAN con corte a 30 de junio de 2022, link: <https://www.metrodebogota.gov.co/?q=transparencia/planeacion/programas-y-proyectos/seguimiento-proyectos-inversi%C3%B3n-%E2%80%932do-trimestre>, el avance de las metas sectoriales y sus proyectos asociados fue:

Gráfico 2. Resultados de metas sectoriales con corte 30/06/2022.

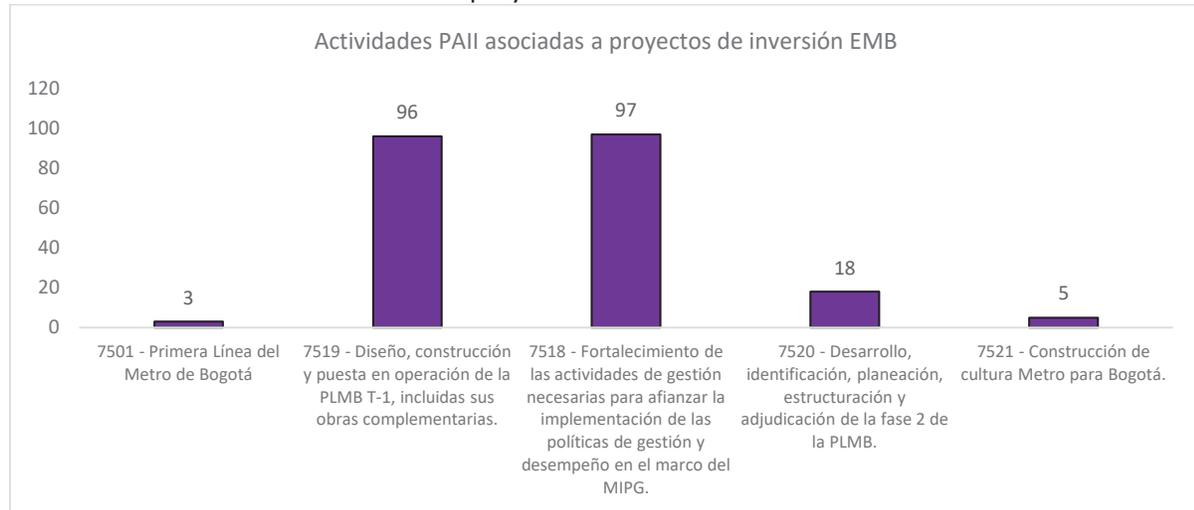


Fuente: Seguimiento proyectos de inversión – 2do trimestre. Elaboración Propia.

En cuanto a la articulación con las actividades PAII, se evidenció que cada proyecto de inversión tiene asociadas actividades formuladas en el PAII de la siguiente manera:

*La EMB está comprometida con el medio ambiente; no imprima este documento. Si este documento se encuentra impreso se considera "Copia no Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en aplicativo oficial de la Entidad.*

Gráfico 3. Actividades PAII asociadas a proyectos de inversión.



Fuente: Plan de Acción Institucional Integrado – PAII Segundo trimestre. Elaboración Propia.

Lo anterior evidencia la articulación de las metas de los proyectos de inversión con la planeación táctica de la entidad.

En cuanto al reporte del avance en la ejecución de las metas (magnitud y los recursos) registrados en el SEGPLAN con corte al 30/06/2022, la Oficina de Control Interno, evidenció coherencia con la información reportada con evidencias verificadas, como se observa a continuación:

Tabla 4. Avance metas de proyectos corte 30/06/2022.

Proyecto de Inversión	Meta	Tipo	Programado	Ejecutado	%
7501 Primera Línea de Metro de Bogotá	Avanzar el 30 % la ejecución de obras del contrato de concesión incluyendo los diseños de detalle, obras de la fase previa y la adecuación del terreno patio taller	Magnitud	4,87	2,5	51%
		Recursos	\$586.810	\$586.810	100%
	Implementar el 100 % de las asistencias técnicas (PMO-Encargo Fiduciario) en cumplimiento de lo establecido en el convenio de cofinanciación y los contratos de créditos con la banca multilateral	Magnitud	25	12,5	50%
		Recursos	\$29.634	\$29.630	100%
	Avanzar el 100 % en el programa de traslado de redes con la ETB, correspondiente a la ejecución de las obras de los tramos del 1 al 4	Magnitud	0	0	N/A
		Recursos	\$7.524	\$6.743	90%
Informar a 2,630,000 de ciudadanos sobre las características, beneficios y avance del proyecto PLMB, en la fase de preconstrucción y construcción	Magnitud	0	0	N/A	
	Recursos	\$5.159	\$5.148	100%	
7519 Diseño, construcción y puesta en operación de la Primera Línea del Metro	Trasladar el 100 % de las 117 interferencias identificadas en el trazado de la PLMB T1	Magnitud	30,43	9,58	31,48%
		Recursos	\$73.311	\$69.135	94,30%
	Entregar al concesionario el 100 % de los predios del trazado de la PLMB T1.	Magnitud	76,16	41,14	54,02%
		Recursos	\$394.164	\$227.482	58%

La EMB está comprometida con el medio ambiente; no imprima este documento. Si este documento se encuentra impreso se considera "Copia no Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en aplicativo oficial de la Entidad.

	PROCESO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN		
	INFORME DETALLADO DE AUDITORIA		
	CÓDIGO: EM-FR-006	VERSIÓN: 04	

Proyecto de Inversión	Meta	Tipo	Programado	Ejecutado	%
de Bogotá Tramo 1, incluidas sus obras complementarias.	Implementar el 100 % de asistencias, estudios, consultorías, etc. asociados al seguimiento, control y sostenibilidad del proyecto PLMB T-1. (Interventoría, auditoría externa, financiación, MDAN, etc.)	Magnitud	23,46	11,73	50,00%
		Recursos	\$40.438	\$38.675	95,64%
	Promover el 100 % de las actividades de comunicación, participación ciudadana y gestión social para el proyecto PLMB T-1	Magnitud	25	0,95	4%
		Recursos	\$569	\$484	85%
7518 Fortalecimiento de las actividades de gestión necesarias para afianzar la implementación de las políticas de gestión y desempeño en el marco del MIPG que permita incrementar en 5 puntos el IDI	Implementar el 100 % del Sistema de Gestión Documental de la entidad en el marco del MIPG	Magnitud	22,8	9,27	40,66%
		Recursos	\$416	\$223	54%
	Contar con 100 % Software Especializado (ERP)	Magnitud	21,45	10,73	50,02%
		Recursos	\$183	\$183	100%
	Adquirir en un 100 % la tecnología en licencias y seguridad de la información para el normal funcionamiento de la empresa	Magnitud	18,74	0,37	2%
		Recursos	\$892	\$5	1%
7520 Desarrollo, identificación, planeación, estructuración y adjudicación de la fase 2 de la PLMB.	Realizar el 100 % de los estudios y diseños para la etapa de planeación del proyecto	Magnitud	56,66	14,59	25,75%
		Recursos	\$76.259	\$74.693	97,95%
	Avanzar en el 100 % de los trámites para la adjudicación de la obra del proyecto	Magnitud	50	19,45	39%
		Recursos	\$ -	\$ -	N/A
7521 Construcción de cultura Metro para Bogotá	Diseñar e implementar el 100 % de la estrategia de construcción de identidad y marca del metro de Bogotá.	Magnitud	41	1,03	3%
		Recursos	\$ 833,00	\$ 833,00	100%
	Promover 100 % de los espacios de participación ciudadana activa, impulsando procesos de capacitación y socialización en el marco de la estratégica de cultura ciudadana	Magnitud	30	1,02	3%
		Recursos	\$ 1.032,00	\$ 632,00	61%
	Articular el 100 % de las actividades entre las dependencias de la EMB, instituciones distritales y nacionales para ofrecer un mensaje unificado a los grupos de valor	Magnitud	22	1,01	5%
		Recursos	\$ 476,00	\$ 476,00	100%

Fuente: Seguimiento proyectos de inversión – 2do trimestre. Elaboración Propia.

### Fortalezas

1. La disposición de los equipos de trabajo de las diferentes dependencias para atender las solicitudes y aclaraciones en el desarrollo de este trabajo.
2. Cumplimiento anticipado y mayor a lo programado en la meta sectorial “Aumentar en 5 puntos el Índice de Desempeño Institucional para las entidades del Sector Movilidad, en el marco de las políticas de MIPG”.

La EMB está comprometida con el medio ambiente; no imprima este documento. Si este documento se encuentra impreso se considera “Copia no Controlada”. La versión vigente se encuentra publicada en aplicativo oficial de la Entidad.

	PROCESO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN		
	INFORME DETALLADO DE AUDITORIA		
	CÓDIGO: EM-FR-006	VERSIÓN: 04	

## Oportunidades de Mejora

**OM1. Para fortalecer el cumplimiento físico y/o financiero de las metas proyectos de inversión que tienen un porcentaje de avance por debajo del 50%.**

Se evidenciaron ejecuciones físicas y/o presupuestales con corte al 30/06/2022, por debajo del 50%, lo que al término de la vigencia puede incidir en la exposición al riesgo de incumplimiento de las metas físicas y presupuestales de los proyectos de inversión de la EMB, tales como:

Tabla 5. Metas de proyecto con porcentaje de avance físico y/o presupuestal menor al 50%

Proyecto	Meta de proyecto	Tipo	Meta	Ejec.	Porcentaje de avance 30/06/2022 (SEGPLAN)
7519	Trasladar el 100 % de las interferencias identificadas en el trazado de la PLMB T1.	Magnitud	30.43	9,58	31.48%
		Recursos	\$73.311	\$69.135	94.30%
	Promover el 100 % de las actividades de comunicación, participación ciudadana y gestión social para el proyecto PLMB T-1.	Magnitud	25	0.95	3.80%
		Recursos	\$569	\$484	85%
7518	Implementar el 100% del Sistema de Gestión Documental de la entidad en el marco del MIPG.	Magnitud	22.8	9.27	40.66%
		Recursos	\$416	\$223	54%
	Adquirir en un 100 % las tecnologías en licencias y seguridad de la información para el normal funcionamiento de la empresa.	Magnitud	18.74	0.37	1.97%
		Recursos	\$892	\$5	0.53%
7520	Realizar el 100 % de los estudios y diseños para la etapa de planeación del proyecto.	Magnitud	56.66	14.59	25.75%
		Recursos	\$76.259	\$74.693	97.95%
	Avanzar en el 100 % de los trámites para la adjudicación de la obra del proyecto.	Magnitud	50	19.45	38.90%
		Recursos	\$0	\$0	N/A
7521	Diseñar e implementar el 100 % de la estrategia de construcción de identidad y marca del metro de Bogotá.	Magnitud	41	1.03	2.51%
		Recursos	\$833	\$833	100%
	Promover 100 % de los espacios de participación ciudadana activa, impulsando procesos de capacitación y socialización en el marco de la estratégica de cultura ciudadana.	Magnitud	30	1.02	3.40%
		Recursos	\$1.032	\$632	61.24%
	Articular el 100 % de las actividades entre las dependencias de la EMB, instituciones distritales y nacionales para ofrecer un mensaje unificado a los grupos de valor	Magnitud	22	1.01	4.59%
		Recursos	\$476	\$476	100%

Fuente: Elaboración propia.

*La EMB está comprometida con el medio ambiente; no imprima este documento. Si este documento se encuentra impreso se considera "Copia no Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en aplicativo oficial de la Entidad.*

	PROCESO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN		
	INFORME DETALLADO DE AUDITORIA		
	CÓDIGO: EM-FR-006	VERSIÓN: 04	

% de avance	Color
0%-25%	Red
25%-50%	Yellow
50%- 100%	Green

## OM2. Para fortalecer el seguimiento y ejecución de las metas de proyecto.

Se evidenciaron metas de proyectos inversión para las cuales es necesario generar herramientas de seguimiento y control donde se defina de manera específica la metodología, actividades clave, unidad de medida, ponderación e indicadores con los cuales se obtiene el resultado de ejecución física de la meta, ya que se presentó dificultad para determinar cómo la suma de las actividades ejecutadas genera el porcentaje de avance, debido a que no se cuenta con un referente de comparación, a continuación se muestran algunos ejemplos:

Tabla 6. Metas de proyecto con oportunidades de mejora en su herramienta de seguimiento.

Proyecto	Meta de proyecto	Oportunidad de mejora
7518	Implementar el 100% del Sistema de Gestión Documental de la entidad en el marco del MIPG.	<p>Las actividades ejecutadas reportadas fueron:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Evaluación Modelo De Requisitos SGDEA al 85% Y Seguimiento Cumplimiento En Ayudas De Memoria</li> <li>Memorando GAA-MEM22-00241, de radicación estudios previos</li> <li>Asignación de firmas mediante AZ SIGN</li> <li>Aplicativo en producción con pagos</li> </ol> <p>Y el porcentaje de avance reportado fue 40.66%, pero no hay un referente de comparación, por ejemplo, un plan donde estén definidas y ponderadas estas actividades con su seguimiento, para que objetivamente se pueda arribar a la misma conclusión.</p>
	Implementar el 100% del Sistema de Gestión Documental de la entidad en el marco del MIPG.	<p>Utilizar como fuente de información para el porcentaje de avance físico del cronograma de actividades programadas para la vigencia, en lugar de la ejecución contractual, ya que el cronograma establece los hitos que deben ser ejecutados para dar cumplimiento a la meta de proyecto.</p> <p>Es importante darle un porcentaje a cada una de las actividades definidas en el cronograma de actividades, de lo contrario se entenderá que todas tiene el mismo peso porcentual.</p>
7521	Diseñar e implementar el 100 % de la estrategia de construcción de identidad y marca del metro de Bogotá.	<p>Se reportó ejecución de actividades tales como:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Firma del acta de inicio del contrato 142 de 2022</li> <li>Conceptualización de documentos.</li> <li>Mesas de trabajo</li> <li>Actividades de “Recorrido Nuestro Metro”, entre otras.</li> </ol> <p>La justificación física de cada meta está dada por la ejecución financiera contractual, lo que podría generar un riesgo de</p>
	Promover 100 % de los espacios de participación ciudadana activa, impulsando procesos de capacitación y socialización en el marco de la estratégica de cultura ciudadana.	

*La EMB está comprometida con el medio ambiente; no imprima este documento. Si este documento se encuentra impreso se considera “Copia no Controlada”. La versión vigente se encuentra publicada en aplicativo oficial de la Entidad.*

	PROCESO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN		
	INFORME DETALLADO DE AUDITORIA		
	CÓDIGO: EM-FR-006	VERSIÓN: 04	

Proyecto	Meta de proyecto	Oportunidad de mejora
7501	Articular el 100 % de las actividades entre las dependencias de la EMB, instituciones distritales y nacionales para ofrecer un mensaje unificado a los grupos de valor	incumplimiento o inoportunidad en la ejecución de las metas por cuanto no está definido que es el 100% en cada una de estas metas.
	Articular el 100 % de las actividades entre las dependencias de la EMB, instituciones distritales y nacionales para ofrecer un mensaje unificado a los grupos de valor	Lo anterior se presenta por que no ha definido un plan o cronograma que relacione las actividades ponderadas que se van a realizar en cada meta para lograr el 100%, para que objetivamente se pueda arribar a la misma conclusión.

Fuente: Elaboración propia.

Se recomienda diseñar e implementar una herramienta de planeación operativa, por ejemplo: un plan o cronograma de trabajo, en el que se identifiquen las actividades a ejecutar en cada anualidad, que incluyan: unidad de medida, meta, indicador, peso porcentual, y que ponderadas, permitan identificar de manera objetiva el avance en la ejecución de cada meta de proyecto.

Lo anterior facilitará a la primera, segunda y tercera línea de defensa el seguimiento y control al avance físico de la meta del proyecto y mitigará el riesgo de incumplimiento de las metas de proyecto por debilidades en la planificación operativa de las metas.

**OM3. Para Fortalecer la identificación de controles para el riesgo de gestión, PE-RG-001, del proceso Planeación Estratégica.**

El control: *“Verificar que el seguimiento reportado por los gerentes de proyectos o quien este delegue sea consistente con la programación realizada, en magnitud y recursos”* establecido en la actividad 9 del procedimiento para planeación y seguimiento a proyectos de inversión código: PE-PR-002, no se encuentra incluido en la valoración de controles del riesgo *“Posibilidad de deterioro de la imagen de la entidad por el incumplimiento de la misionalidad y objetivos estratégicos de la EMB por la desarticulación de la planeación estratégica de la entidad con el Plan de Desarrollo Distrital, debido a la inadecuada formulación de los programas, planes y proyectos”*. Es importante incluir este control y el procedimiento en el mapa de riesgos.

**OM4. Para asegurar el cierre de expedientes, culminación del trámite de adquisición de 58 predios entregados al concesionario.**

Para la meta *“Entregar al concesionario el 100 % de los predios del trazado de la PLMB T1”*, del proyecto 7519, se evidenció que 58 de los 587 predios entregados al concesionario (corte 31/07/2022) tienen trámites pendientes para legalizar su adquisición.

A continuación, se muestran el trámite en el que se encuentran estos predios:

Tabla 7. Numero de predios con trámites pendientes la adquisición por parte de la EMB

*La EMB está comprometida con el medio ambiente; no imprima este documento. Si este documento se encuentra impreso se considera “Copia no Controlada”. La versión vigente se encuentra publicada en aplicativo oficial de la Entidad.*

	PROCESO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN		
	INFORME DETALLADO DE AUDITORIA		
	CÓDIGO: EM-FR-006	VERSIÓN: 04	

Trámite	No. Predios (30/06/2022)	No. Predios (31/07/2022)
Escriturado A Nombre De La Entidad	11	0
Promesa De Compraventa Suscrita	59	51
Resolución De Expropiación Expedida	6	7
Registrado	0	18
<b>Total, general</b>	<b>76</b>	<b>76</b>

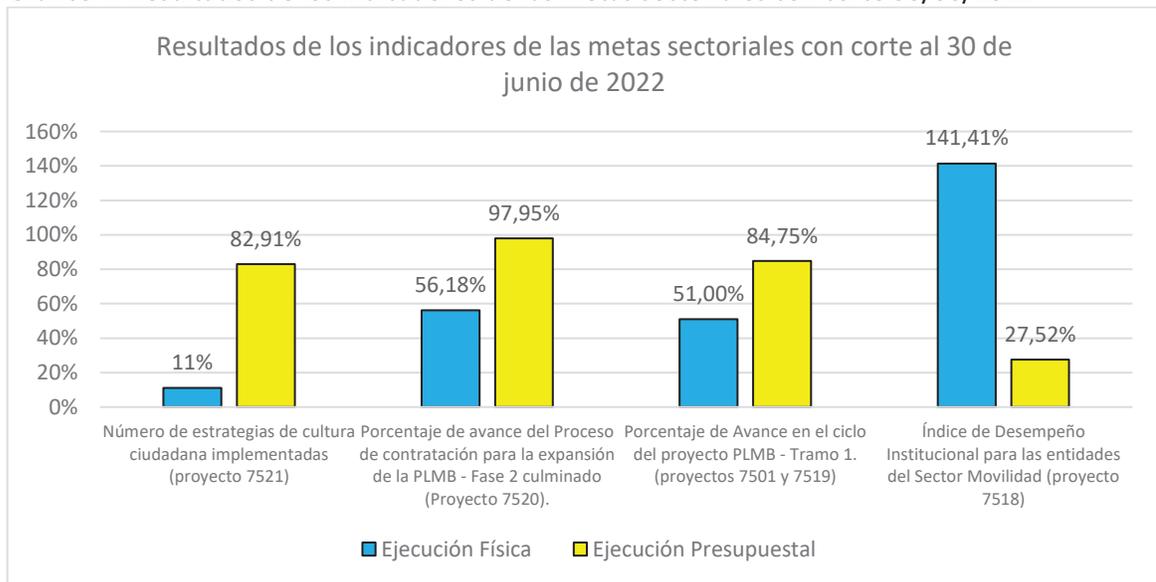
Fuente: Elaboración propia.

Se sugiere gestionar y hacer seguimiento a los tramites faltantes para la adquisición de la EMB de los 58 predios, para asegurar la legalización a nombre de la Empresa Metro y mitigar el posible riesgo de acciones judiciales en contra del propietario que impidan el registro de los inmuebles.

### **CONCLUSIONES:**

1. Se presenta un avance positivo en 3 de las 4 indicadores de las metas sectoriales con corte 30/06/2022, se recomienda fortalecer la ejecución de la meta, *“Definir e implementar dos estrategias de cultura ciudadana para el sistema de movilidad, con enfoque diferencial, de género y territorial, donde una de ellas incluya la prevención, atención y sanción de la violencia contra la mujer en el transporte”*, de modo que se asegure el cumplimiento oportuno de la meta programada para la vigencia.

Gráfico 4. Resultados de los indicadores de las metas sectoriales con corte 30/06/2022

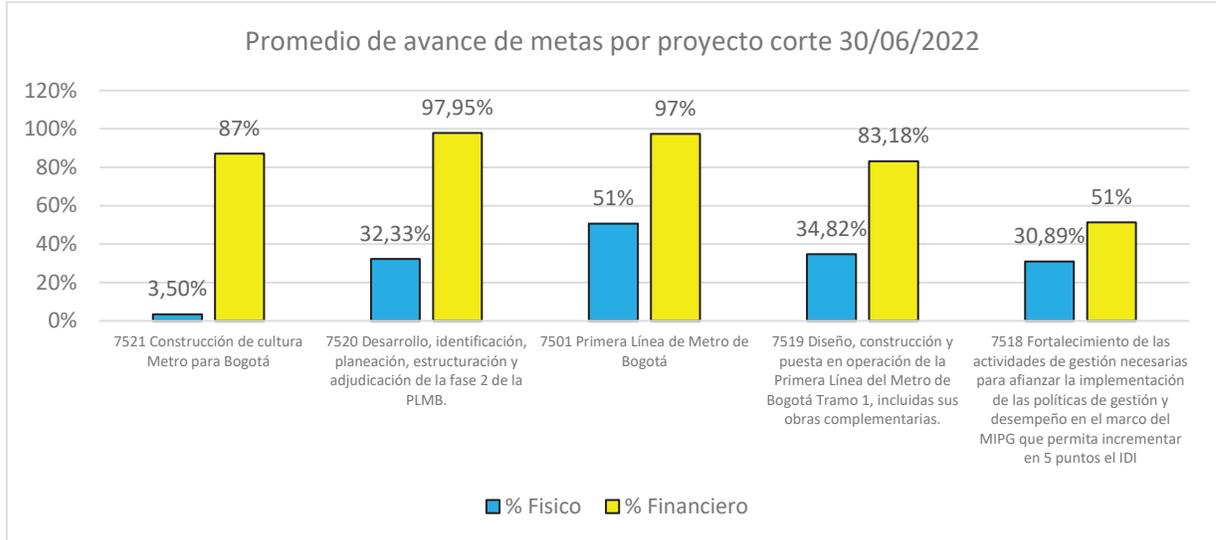


Fuente: Seguimiento proyectos de inversión – 2do trimestre. Elaboración Propia.

2. La ejecución física y presupuestal promedio con corte 30/06/2022 de las metas de los proyectos de inversión son 33,2% y 82,2% respectivamente, es importante fortalecer la ejecución física de las metas para asegurar el cumplimiento dentro de la vigencia 2022.

*La EMB está comprometida con el medio ambiente; no imprima este documento. Si este documento se encuentra impreso se considera “Copia no Controlada”. La versión vigente se encuentra publicada en aplicativo oficial de la Entidad.*

Gráfico 5. Promedio de avance físico y presupuestal de metas por proyecto de inversión con corte 30/06/2022.



Fuente: Seguimiento proyectos de inversión – 2do trimestre. Elaboración Propia.

- El control definido para el riesgo: *"Posibilidad de deterioro de la imagen de la entidad por el incumplimiento de la misionalidad y objetivos estratégicos de la EMB por la desarticulación de la planeación estratégica de la entidad con el Plan de Desarrollo Distrital, debido a la inadecuada formulación de los programas, planes y proyectos"* cumple con los parametros establecidos en la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, versión 5 del DAFP, el control se ejecuta y monitorea periodicamente y no se evidenció materialización.

#### **RECOMENDACIONES:**

- Mejorar en el cumplimiento de las actividades de las metas proyecto de inversión que presentan un porcentaje de avance menor al 50%, en el I semestre de 2022, para mitigar el riesgo de incumplimiento de los objetivos y metas de la Empresa, especialmente de las que se presentan a continuación:

Tabla 8. Recomendaciones de metas con porcentaje de avance mejor al 50%.

Proyecto	Meta de proyecto	Tipo	Porcentaje de avance 30/06/2022 (SEGPLAN)	Recomendación OCI
7519	Trasladar el 100 % de las interferencias identificadas en el trazado de la PLMB T1.	Magnitud	31.48%	Gestionar el traslado de las 24 interferencias faltantes (22 de la EAAB y 2 de Condensa) durante el segundo semestre del 2022, lo cual permita cumplir con el 68,52% restante de la meta programada.

*La EMB está comprometida con el medio ambiente; no imprima este documento. Si este documento se encuentra impreso se considera "Copia no Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en aplicativo oficial de la Entidad.*

	PROCESO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN		
	INFORME DETALLADO DE AUDITORIA		
	CÓDIGO: EM-FR-006	VERSIÓN: 04	

Proyecto	Meta de proyecto	Tipo	Porcentaje de avance 30/06/2022 (SEGPLAN)	Recomendación OCI
	Promover el 100 % de las actividades de comunicación, participación ciudadana y gestión social para el proyecto PLMB T-1.	Magnitud	3.80%	Ejecutar las actividades definidas en el Contrato 142 de 2002, que permitan cumplir con el 96,2% restante de la meta programada.
7518	Adquirir en un 100 % las tecnologías en licencias y seguridad de la información para el normal funcionamiento de la empresa.	Magnitud	1.97%	Adelantar las contrataciones según lo proyecto en el Plan Anual de adquisiciones durante el segundo semestre de 2022, que permitan aumentar en 98.03% físico y el 99.047 % presupuestal del cumplimiento de la meta.
		Recursos	0.53%	
7520	Realizar el 100 % de los estudios y diseños para la etapa de planeación del proyecto.	Magnitud	25.75%	Ejecutar los entregables definidos en los contratos 136 de 2021 y 227 de 2021, definidos para la vigencia, que permitan cumplir con el 74.25% restante de la meta programada.
7521	Diseñar e implementar el 100 % de la estrategia de construcción de identidad y marca del metro de Bogotá.	Magnitud	2.51%	Ejecutar las actividades definidas en el Contrato 142 de 2002, que permitan cumplir con el 97,49% restante de la meta programada
	Promover 100 % de los espacios de participación ciudadana activa, impulsando procesos de capacitación y socialización en el marco de la estratégica de cultura ciudadana.	Magnitud	3.40%	Ejecutar las actividades definidas en el Contrato 142 de 2002, que permitan cumplir con el 96,6% restante de la meta programada.
	Articular el 100 % de las actividades entre las dependencias de la EMB, instituciones distritales y nacionales para ofrecer un mensaje unificado a los grupos de valor	Magnitud	4.59%	Ejecutar las actividades definidas en el Contrato 142 de 2002, que permitan cumplir con el 95,41% restante de la meta programada

- Como buena practica se recomienda diseñar e implementar una herramienta de planeación operativa, para consolidar las actividades que en suma dan cumplimiento a las metas, por ejemplo: un plan o cronograma de trabajo, en el que se identifiquen las actividades a ejecutar en cada anualidad, que incluyan: unidad de medida, meta, indicador, peso porcentual, y que ponderadas, permitan identificar de manera objetiva el avance en la ejecución de cada meta de proyecto.

Lo anterior, facilitará a la primera, segunda y tercera línea de defensa tener mayor objetividad en el seguimiento y control del avance físico de las metas.

*La EMB está comprometida con el medio ambiente; no imprima este documento. Si este documento se encuentra impreso se considera "Copia no Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en aplicativo oficial de la Entidad.*

	<b>PROCESO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN</b>		
	<b>INFORME DETALLADO DE AUDITORIA</b>		
	<b>CÓDIGO: EM-FR-006</b>	<b>VERSIÓN: 04</b>	

3. Incluir en los controles del riesgo, *"Posibilidad de deterioro de la imagen de la entidad por el incumplimiento de la misionalidad y objetivos estratégicos de la EMB por la desarticulación de la planeación estratégica de la entidad con el Plan de Desarrollo Distrital, debido a la inadecuada formulación de los programas, planes y proyectos"*, el control: *"Verificar que el seguimiento reportado por los gerentes de proyectos o quien este delegue sea consistente con la programación realizada, en magnitud y recursos"* establecido en la actividad 9 del procedimiento para planeación y seguimiento a proyectos de inversión código: PE-PR-002.
4. Gestionar y hacer seguimiento a los tramites faltantes para la adquisición por la EMB de 58 predios (corte 31/07/2022) de los 587 entregados al concesionario, para cerrar los expedientes y asegurar la legalización y cumplimiento de la meta "Entregar al concesionario el 100 % de los predios del trazado de la PLMB T1", del proyecto 7519.

#### **CUMPLIMIENTO DE PRINCIPIOS DE AUDITORÍA Y LIMITACIONES:**

Para la realización de esta evaluación, se aplicaron Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, se dio cumplimiento al procedimiento de auditorías internas, Código de Ética del Auditor Interno y Estatuto de Auditoría.

Bogotá D.C., 08 de septiembre de 2022.

Sandra Esperanza Fecha: 2022.09.08  
 Villamil Muñoz 16:57:03 -05'00'

**SANDRA ESPERANZA VILLAMIL MUÑOZ**  
 Jefe Oficina de Control Interno

**Elaboró:**  
 Alejandro Marín Cañón – Profesional Grado 2 OCI

*La EMB está comprometida con el medio ambiente; no imprima este documento. Si este documento se encuentra impreso se considera "Copia no Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en aplicativo oficial de la Entidad.*