

ASESORIA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE SEGUIMIENTO

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Actividad evaluada: Informe de Seguimiento a la Rendición de Cuentas ante la Contraloría de Bogotá D.C., a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF, en la forma y términos establecidos en la Resolución Reglamentaria No. 002 del 11/02/2022.

1.2. Responsable de la actividad evaluada: Gerencia Administrativa y Financiera.

1.3. Objetivo: Realizar seguimiento a los documentos y formularios sobre gestión legal, financiera, operativa, ambiental y de resultados, reportados a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF.

1.4. Alcance: Comprende el periodo correspondiente al mes de marzo de 2023.

1.5. Criterios:

- Resolución Reglamentaria No. 002 del 11/02/2022. Por medio de la cual se reglamenta la forma y los términos para la rendición de la cuenta ante la Contraloría de Bogotá, D.C. y se dictan otras disposiciones.
- Resolución Reglamentaria No. 26 del 10/11/2022. Por medio de la cual se modifican los artículos 11, 14 y 16 de la Resolución Reglamentaria No. 002 de febrero 11 de 2022.
- Resolución Reglamentaria No. 038 del 11/02/2022. Por medio de la cual se deroga la Resolución 026 de 2022 que modifica los artículos 11, 14 y 16 de la Resolución Reglamentaria No. 002 de febrero 11 de 2022.
- Circular Externa No. 001 del 13/01/2023. Socialización Resolución Reglamentaria No. 038 del 30 de diciembre de 2022.
- Circular Externa No. 03 del 10/02/2023. Modificaciones Rendición de Cuenta.

1.6. Pruebas de auditoría:

1.6.1. Verificación del cargue de todos los documentos y formularios correspondientes a la cuenta del mes de marzo de 2023.

1.6.2. Verificación de la información reportada en los documentos y formularios correspondientes a la cuenta del mes de marzo de 2023.

1.7. Evaluador: Raúl Rojas Devia.

1.8. Fecha de ejecución del seguimiento: Del 17 al 27 de abril de 2023.

1.9. Insumos: Los resultados se fundamentan en la información remitida por la Gerencia Administrativa y Financiera a través del correo electrónico del 16/04/2023 y la verificación realizada en el Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF.

1.10. Limitaciones al seguimiento o evaluación:

- 1.10.1.** No se contó con la información de la ejecución presupuestal con corte al 31/12/2022 al no estar publicada en la página web de la Entidad. Lo anterior, con el fin de realizar la verificación relacionada con la ejecución de las cuentas por pagar y de las reservas u obligaciones por pagar.
- 1.10.2.** No se contó con la clave de acceso al Secop II, para realizar la verificación relacionada con los informes de contratación transmitidos.

2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO. HALLAZGOS.

2.1. Fortalezas evidenciadas:

No.	DESCRIPCIÓN FORTALEZA
1	La Entidad transmitió la cuenta mensual correspondiente al mes de marzo de 2023 en el plazo establecido por la Contraloría de Bogotá D.C.

2.2. Observaciones:

No.	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN
1	La información de la ejecución presupuestal con corte al 31/12/2022 no se encuentre publicada en la página web de la Entidad; por lo tanto, no se pudo realizar la verificación relacionada con la ejecución de las cuentas por pagar y de las reservas u obligaciones por pagar. El hallazgo sobre la no publicación de la ejecución presupuestal quedo consignado en el seguimiento realizado a Ley de Transparencia realizado en el mes de marzo de 2023.
2	No fue suministrada oportunamente la clave de acceso al Secop II, para realizar la verificación relacionada con los informes de contratación y cuya solicitud se realizó desde el 28/03/2023.
3	El certificado de la recepción de la información correspondiente al mes de marzo de 2023 generado contiene la relación de veintinueve (29) informes reportados. No incluye los formularios electrónicos CB-0127, CB-0114 y CB-0018.

2.3. No conformidades detectadas:

No.	DESCRIPCIÓN NO CONFORMIDAD
1	En el formato CB-0126 Relación registros presupuestales por rubro, no se evidenció la información de los registros presupuestales 193, 200, 203, 206, 208, 248, 220, 226, 229 y 240; incumpliendo con lo establecido en el Instructivo para diligenciar el formato CB-0126 relación de registros presupuestales por rubro.

No.	DESCRIPCIÓN NO CONFORMIDAD
2	En el formato de Contratación CB-0013 Localización, en la casilla 10 tipo de dirección donde se ejecutará el contrato se seleccionó la opción “VARIAS”, siendo lo correcto la opción “ÚNICA”, debido a que fueron diligenciadas las casillas contiguas con la dirección del patio de la Entidad; incumpliendo con lo establecido en el Instructivo para diligenciar el formato CB-0013 Localización.
3	En el formato de Contratación CB-0017 Pagos se realizó el registro de treinta y tres (33) contratos con fecha de expedición de las órdenes de pago de toda vigencia y no solo de los contratos que presentaron pagos en el mes de marzo; incumpliendo con lo establecido en el Instructivo para diligenciar el formato CB-0017 Pagos.

3. DETALLE DE LOS HALLAZGOS

El Plan Anual de Auditoría 2023, contempló dentro de las actividades de seguimiento la realización de la verificación del cargue de la totalidad de formatos y documentos exigidos en la Resolución Reglamentaria No. 002 del 11/02/2022 en el Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF de la Contraloría de Bogotá D.C.

En el Anexo B. Formatos y Documentos Electrónicos, se describen que formatos cuentan con instructivos para su diligenciamiento y la descripción de los que debe contener los documentos CBN.

Para la correcta presentación de los formatos electrónicos CB se cuenta con los correspondientes instructivos para cada uno de ellos.

En el Anexo F. Asociación de Formatos y Documentos Electrónicos por Sujeto y Sector, se establecen los formatos o documentos a presentar por parte de la Operadora Distrital de Transporte S.A.S. – ODT.

Con relación al reporte mensual se establecen un total de 43 formatos o documentos, de los cuales dos (2) se reportan a través de Bogdata y nueve (9) son ocasionales; en consecuencia, se establece que generalmente de manera mensual se deben reportar a través de SIVICOF un total de 32 formatos o documentos.

De otra parte, la Contraloría de Bogotá D.C. estableció que, a partir del mes de enero de 2023, que la cuenta mensual se rinde de conformidad con los términos establecidos en la Resolución Reglamentaria No. 002 del 11/02/2022, así:

- **Mensual:** El séptimo día hábil siguiente al mes reportado.

El seguimiento tiene como propósito establecer que todos los documentos y formatos exigidos por la Contraloría de Bogotá D.C., efectivamente se hubiesen cargado en la plataforma SIVICOF dentro de los términos y condiciones establecidos.

A continuación, se establece el seguimiento realizado a la información reportada correspondiente al mes de marzo de 2023:

MENSUAL MARZO 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 13/04/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO o DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
PRESUPUESTO	Ejecución Cuentas por Pagar de la Vigencia Anterior	CB-0003	13/04/2023	Formulario recibido. No se pudo establecer si el valor reportado corresponde a la diferencia resultante entre el total de compromisos y el total de giros acumulados del Informe de Ejecución Presupuestal a 31 de diciembre de 2022, por no contar con dicha información, al no estar publicada en la página web de la Entidad.
PRESUPUESTO	Seguimiento a Ejecución de Reservas u Obligaciones por Pagar	CB-0104	13/04/2023	Formulario recibido. No se pudo realizar la verificación de la ejecución de reservas al 31/12/2022, al no contar con dicha información, al no estar publicada la ejecución presupuestal al 31/12/2023 en la página web de la Entidad.
PRESUPUESTO	Relación Registros Presupuestales por Rubro	CB-0126	13/04/2023	Formulario recibido. En el reporte se respeta el nombre de los campos y la longitud indicada en el instructivo, pero no el estricto orden consecutivo, al no evidenciarse información de los registros presupuestales 193, 200, 203, 206, 208, 248, 220, 226, 229 y 240.
PRESUPUESTO	Reporte de Vigencias Futuras	CB-0127		Formulario en blanco. La Entidad aclaró desde informes anteriores que no se tiene información para reportar relacionada con vigencia futuras, por tal motivo no se encuentra relacionado en la certificación.
PRESUPUESTO	Programa Anual Mensualizado de Caja - PAC	CBN-1001	13/04/2023	Documento recibido. Mediante el formato del 12/04/2023, se señaló que la ODT no recibe recursos de transferencia de la administración central, que no le aplica el contenido en la resolución No. SDH-00295 de 2017, en cuanto a reportes del PAC ya que se encuentra dentro de las excepciones contenidas en el parágrafo del artículo primero,
PRESUPUESTO	Informe de Modificaciones al Presupuesto de Ingresos, Gastos e Inversiones	CBN-1093	13/04/2023	Documento recibido. Mediante documento del 12/04/2023 se certificó la realización de dos (2) traslados y tres (3) movimientos durante el mes de marzo de 2023, anexando los correspondientes documentos soporte.
DEUDA PÚBLICA	Cupo de Endeudamiento	CB-0007	4/04/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública

MENSUAL MARZO 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 13/04/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO o DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
DEUDA PÚBLICA	Informe Mensual Deuda Pública Inter y Exter	CB-0105	4/04/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Información sobre Emisión y Colocación de Bonos	CB-0107	4/04/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Condiciones Financieras de Créditos Vigentes de Deuda Pública	CB-0108	4/04/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Sistema Estadístico Unificado de Deuda – Deuda Inter - (SEUD)	CB-0109 A	4/04/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Sistema Estadístico Unificado de Deuda – Deuda Exter - (SEUD)	CB-0109 B	4/04/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Registro de Créditos Nuevos - Deuda Pública	CB-0110	4/04/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Tabla de Amortización de Deuda Pública	CB-0111	4/04/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Relación de Comisiones de Deuda Pública	CB-0112	4/04/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Informe sobre el Comportamiento de los Indicadores de Endeudamiento	CBN-1005	3/04/2023	Documento recibido. Mediante documento se certificó la no existencia de deuda pública.
DEUDA PÚBLICA	Certificación Deuda Pública	CBN-1092	4/04/2023	Documento recibido. Mediante documento se certificó la no existencia de deuda pública.
INVERSIONES	Informe sobre Fiducias y Carteras Colectivas	CB-0008	13/04/2023	Formulario recibido. El informe sobre las fiducias se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
INVERSIONES	Informe sobre Inversiones en Títulos	CB-0114		Formulario en blanco. La Entidad aclaró desde informes anteriores que no se tiene información para reportar relacionada con inversiones futuras, por tal motivo no se encuentra relacionado en la certificación.
INVERSIONES	Informe sobre Recursos de Tesorería	CB-0115	13/04/2023	Formulario recibido. El informe sobre la cuenta bancaria de ahorros y de la caja menor se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
INVERSIONES	Certificado de Recursos de Tesorería, Inversiones Financieras, Fiducias y Carteras Colectivas	CBN-0001	13/04/2023	Documento recibido. Mediante documento se certificaron los saldos de tesorería para el mes de marzo 2023.

MENSUAL MARZO 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 13/04/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO o DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
CONTRATACIÓN	Contratistas	CB-0011	13/04/2023	Formulario recibido. El registro de los catorce (14) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
CONTRATACIÓN	Contractual	CB-0012	13/04/2023	Formulario recibido. El registro de los catorce (14) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente; sin embargo no se pudo realizar el cruce información con relación a lo reportado en el Secop II debido a que la Entidad no suministró oportunamente la clave solicitada.
CONTRATACIÓN	Localización	CB-0013	13/04/2023	Formulario recibido. En el registro de los catorce (14) contratistas reportados de acuerdo con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente, en la casilla 10 tipo de dirección donde se ejecutará el contrato se seleccionó la opción varias, siendo lo correcto la opción única, debido a que fueron diligenciadas las casillas contiguas con la dirección del patio de la Entidad
CONTRATACIÓN	Modificaciones Contractuales	CB-0015	13/04/2023	Formulario recibido. El registro de las seis (6) modificaciones realizadas a los contratos relacionados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
CONTRATACIÓN	Novedades Contractuales	CB-0016	13/04/2023	Formulario recibido. El registro de la novedad realizada al contrato relacionado se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
CONTRATACIÓN	Pagos	CB-0017	13/04/2023	Formulario recibido. Se realizo el registro de treinta y tres (33) contratos con fecha de expedición de orden de pago de toda vigencia y no solo de los contratos que presentan pagos en el mes de marzo que se reporta.

MENSUAL MARZO 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 13/04/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO o DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
CONTRATACIÓN	Controversias Contractuales	CB-0018		Formulario en blanco. La Entidad aclaró desde informes anteriores que no se tiene información para reportar relacionada con controversias contractuales, por tal motivo no se encuentra relacionado en la certificación.
CONTRATACIÓN	Interventorías	CB-0019	13/04/2023	Formulario recibido. El registro de la información de los catorce (14) interventores o supervisores designados para los contrato registrados, se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
GESTIÓN Y RESULTADOS	Conceptos de Multas y Querellas	CB-0412	13/04/2023	Informe en blanco. La Entidad no reportó conceptos de multas y querellas
GESTIÓN Y RESULTADOS	Informe sobre la Evolución del Patrimonio Autónomo o Encargo Fiduciario	CBN-1098	13/04/2023	Documento recibido. La Fiduciaria Popular S.A. mediante documento presentó el informe sobre la evolución del encargo fiduciario con corte al 28/02/2023.
EGRESOS	Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo Desagregado por Terceros	CBN-1109	13/04/2023	Documento recibido. Mediante documento se reportó la relación de los pagos fideicomisos del mes de marzo de 2023.
TOTAL FORMULARIOS Y DOCUMENTOS RECIBIDOS				19
TOTAL FORMULARIOS EN BLANCO				3
TOTAL INFORMES EN BLANCO				10
TOTAL FORMULARIOS VERIFICADOS				32

4. CONCLUSIONES

4.1. De acuerdo con la verificación realizada los formularios y documentos correspondiente al mes de marzo de 2023 fueron reportados dentro de los plazos establecidos por la Contraloría de Bogotá D.C.

4.2. Se evidenciaron inexactitudes en los formularios electrónicos CB-0127, CB-0114 y CB-0018; por lo que se manifiesta la importancia de efectuar una revisión previa al cargue con el propósito de evitar al máximo errores que, si bien pueden ser susceptibles de corrección, la reiteración de estos puede acarrear sanciones para la entidad, de acuerdo con lo establecido en el artículo 81 del Decreto Ley 403 de 2020 o el adelantamiento de un proceso disciplinario contra el servidor público por parte del organismo de control, como se señala el artículo 82 de la mencionada Ley.

5. RECOMENDACIONES

- 5.1. Se reitera la necesidad de verificar el contenido de la información previo al cargue, con el propósito de evitar reprocesos.
- 5.2. Se reitera la necesidad de establecer puntos de control que le permitan evitar imprecisiones e inconsistencias en los formatos o documentos a reportar.
- 5.3. Se solicita que en el evento de efectuar modificaciones y/o correcciones posteriores al cargue, informar de manera oportuna a la Asesoría de Control Interno.

Asesor de Control Interno