

PROCESO GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y CONTROL

FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

1. Información general

1.1. Fecha de emisión del informe: 31/05/2023

1.2. Unidad evaluada: Gerencia Administrativa y Financiera

1.3. Líder del proceso o responsable de la unidad evaluada: Gerente Administrativa y Financiera

1.4. Responsable operativo: Gerencia Administrativa y Financiera

1.5. 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

1.6. Alcance: Comprende el periodo correspondiente al mes de abril de 2023

1.7. 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.

1.8. Pruebas de auditoría:

- Verificación del cargue de todos los documentos y formularios correspondientes a la cuenta del mes de abril de 2023.
- Verificación de la información reportada en los documentos y formularios correspondientes a la cuenta del mes de abril de 2023.

1.9. Métodos de muestreo: No aplica

1.10. Fecha de ejecución del seguimiento: Del 25 al 31 de mayo de 2023

1.11. Limitaciones al seguimiento y evaluación: Ninguna

1.12. Asesor de Control Interno: Raúl Rojas Devia

1.13. Equipo auditor: Raúl Rojas Devia

2. Resultados del seguimiento y evaluación

Hallazgos

2.1. Fortalezas / Conformidades / Cumplimientos:

No.	Descripción Fortaleza / Conformidad / Cumplimiento
1	La Entidad transmitió la cuenta mensual correspondiente al mes de abril de 2023 en el plazo establecido por la Contraloría de Bogotá D.C.

2.2. Observaciones / Cumplimientos parciales:

No.	Descripción Observación / Cumplimiento parcial
1	Se reitera la observación consignada en el informe correspondiente al mes de marzo de 2023, relacionada con la información de la ejecución presupuestal con corte al 31/12/2022 que 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. También se reitera que 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	El certificado de la recepción de la información correspondiente al mes de abril 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 / Incumplimientos:

No.	Descripción No conformidad / Incumplimiento
1	En los formatos CB-0012, CB-0015, CB-0016 y CB-0017, en algunas casillas no se digitó la información conservando el orden (AAAA/MM/DD), incumpliendo con lo establecido en los instructivos correspondientes.
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

No.	Descripción No conformidad / Incumplimiento
3	En el formato CB-0016 se registraron un total de cuatro (4) novedades contractuales, una (1) de las cuales no corresponde al mes que se está reportando, incumpliendo con lo establecido en instructivo correspondiente.
4	En el formato CB-0017 se registraron cuarenta y cinco (45) contratos, de los cuales treinta y nueve (39) tienen fecha de expedición de orden de pago diferente al mes que se está reportando, incumpliendo con lo establecido en instructivo correspondiente.

3. Detalle de 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 abril de 2023:

MENSUAL ABRIL 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 10/05/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO o DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
PRESUPUESTO	Ejecución Cuentas por Pagar de la Vigencia Anterior	CB-0003	10/05/2023	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	10/05/2023	Formulario recibido. No se pudo realizar la verificación de la ejecución de reservas al 31/12/2022, al no contar con dicha información, por no estar publicada la ejecución presupuestal en la página web de la Entidad.
PRESUPUESTO	Relación Registros Presupuestales por Rubro	CB-0126	10/05/2023	Formulario recibido. Se reportaron un total de 50 registros presupuestales del 243 al 292.
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 vigencias futuras, por tal motivo no se encuentra relacionado en la certificación.
PRESUPUESTO	Programa Anual Mensualizado de Caja - PAC	CBN-1001	10/05/2023	Documento recibido. Mediante documento del 08/05/2023, 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	10/05/2023	Documento recibido. Mediante documento del 09/05/2023 se certificó la realización de un (1) traslado mediante la Resolución N° 010 del 17 de abril de 2023 y un (1) movimiento mediante la Justificación N° 008 del 13 de abril de 2023
DEUDA PÚBLICA	Cupo de Endeudamiento	CB-0007	2/05/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Informe Mensual Deuda Pública Inter y Exter	CB-0105	2/05/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Información sobre Emisión y Colocación de Bonos	CB-0107	2/05/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Condiciones Financieras de Créditos Vigentes de Deuda Pública	CB-0108	2/05/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública

MENSUAL ABRIL 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 10/05/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO o DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
DEUDA PÚBLICA	Sistema Estadístico Unificado de Deuda – Deuda Inter - (SEUD)	CB-0109 A	2/05/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Sistema Estadístico Unificado de Deuda – Deuda Exter - (SEUD)	CB-0109 B	2/05/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Registro de Créditos Nuevos - Deuda Pública	CB-0110	2/05/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Tabla de Amortización de Deuda Pública	CB-0111	2/05/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Relación de Comisiones de Deuda Pública	CB-0112	2/05/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Informe sobre el Comportamiento de los Indicadores de Endeudamiento	CBN-1005	2/05/2023	Documento recibido. Mediante documento se certificó la no existencia de deuda pública.
DEUDA PÚBLICA	Certificación Deuda Pública	CBN-1092	2/05/2023	Documento recibido. Mediante documento se certificó la no existencia de deuda pública.
INVERSIONES	Informe sobre Fiducias y Carteras Colectivas	CB-0008	10/05/2023	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	10/05/2023	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	10/05/2023	Documento recibido. Mediante documento se certificaron los saldos de tesorería para el mes de abril 2023.
CONTRATACIÓN	Contratistas	CB-0011	10/05/2023	Formulario recibido. El registro de los tres (3) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
CONTRATACIÓN	Contractual	CB-0012	10/05/2023	Formulario recibido. En el registro de los tres (3) contratistas reportados, la Fecha Publicación SECOP no se digitó conservando el orden (AAAA/MM/DD), como se establece en el instructivo correspondiente.

MENSUAL ABRIL 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 10/05/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO o DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
CONTRATACIÓN	Localización	CB-0013	10/05/2023	Formulario recibido. En el registro de los tres (3) 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	10/05/2023	Formulario recibido. En el registro de las dos (2) modificaciones realizadas, la Fecha Suscripción – Modificación al Principal, no se digitó conservando el orden (AAAA/MM/DD), como se establece en el instructivo correspondiente.
CONTRATACIÓN	Novedades Contractuales	CB-0016	10/05/2023	Formulario recibido. Se registraron un total de cuatro (4) novedades contractuales, una (1) de las cuales no corresponde al mes que esta reportando. Adicionalmente la Fecha de la novedad, no se digitó conservando el orden (AAAA/MM/DD), como se establece en el instructivo correspondiente
CONTRATACIÓN	Pagos	CB-0017	10/05/2023	Formulario recibido. Se realizo el registro de cuarenta y cinco (45) contratos, de los cuales treinta y nueve (39) tienen fecha de expedición de orden de pago diferente al mes que se esta reportando. Adicionalmente la Fecha expedición orden de pago, no se digitó conservando el orden (AAAA/MM/DD), como se establece en el instructivo correspondiente
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	10/05/2023	Formulario recibido. El registro de la información de los tres (3) interventores o supervisores designados para los contrato registrados, se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.

MENSUAL ABRIL 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 10/05/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO o DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
CONTRATACIÓN	Localización	CB-0013	10/05/2023	Formulario recibido. En el registro de los tres (3) 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	10/05/2023	Formulario recibido. En el registro de las dos (2) modificaciones realizadas, la Fecha Suscripción – Modificación al Principal, no se digitó conservando el orden (AAAA/MM/DD), como se establece en el instructivo correspondiente.
CONTRATACIÓN	Novedades Contractuales	CB-0016	10/05/2023	Formulario recibido. Se registraron un total de cuatro (4) novedades contractuales, una (1) de las cuales no corresponde al mes que esta reportando. Adicionalmente la Fecha de la novedad, no se digitó conservando el orden (AAAA/MM/DD), como se establece en el instructivo correspondiente
CONTRATACIÓN	Pagos	CB-0017	10/05/2023	Formulario recibido. Se realizo el registro de cuarenta y cinco (45) contratos, de los cuales treinta y nueve (39) tienen fecha de expedición de orden de pago diferente al mes que se esta reportando. Adicionalmente la Fecha expedición orden de pago, no se digitó conservando el orden (AAAA/MM/DD), como se establece en el instructivo correspondiente
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	10/05/2023	Formulario recibido. El registro de la información de los tres (3) 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	10/05/2023	Informe en blanco. La Entidad no reportó conceptos de multas y querellas

MENSUAL ABRIL 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 10/05/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO o DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
GESTIÓN Y RESULTADOS	Informe sobre la Evolución del Patrimonio Autónomo o Encargo Fiduciario	CBN-1098	10/05/2023	Documento recibido. La Fiduciaria Popular S.A. mediante documento del 18/04/2023 presentó el informe sobre la evolución del encargo fiduciario con corte al 31/03/2023.
EGRESOS	Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo Desagregado por Terceros	CBN-1109	10/05/2023	Documento recibido. Mediante documento del 03/05/2023 se reportó la relación de los pagos fideicomisos del mes de abril de 2023 por valor de \$248,674,284.00
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 abril 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-0012, CB-0013, CB-0015, CB-0016 y CB-0017; 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.

5.4. Teniendo en cuenta que a la fecha del presente informe no se ha generado el plan de mejoramiento producto del informe correspondiente al mes de marzo de 2023, se solicita que se estricto cumplimiento a los tiempos establecidos en el instructivo establecido para tal fin.

Firma