

## PROCESO GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y CONTROL

### INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

#### 1. Información general

1.1. Fecha de emisión del informe: 31 de julio de 2023.

1.2. Unidad evaluada: Gerencia Administrativa y Financiera y Gerencia Jurídica.

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

1.4. Responsable operativo: Gerencia Administrativa y Financiera.

1.5. Objetivo: Realizar seguimiento a los documentos y formularios sobre la 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 junio 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 junio de 2023.
- Verificación de la información reportada en los documentos y formularios correspondientes a la cuenta del mes de junio de 2023.

1.9. Métodos de muestreo: No aplica.

1.10. Fecha de ejecución del seguimiento: Del 24 al 26 de julio 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 julio de 2023 en los términos y plazos establecidos por la Contraloría de Bogotá D.C.

2.2. Observaciones / Cumplimientos parciales:

No.	Descripción Observación / Cumplimiento parcial
1	El certificado de la recepción de la información correspondiente al mes de mayo de 2023 contiene la relación de veintinueve (29) informes reportados. No incluye los formularios electrónicos CB-0127, CB-0114 y CB-0018.
2	Los valores establecidos como cuentas por pagar y reservas presupuestas son iguales, no cual no es coherente al tratarse de conceptos diferentes.

2.3. No conformidades / Incumplimientos:

No.	Descripción No conformidad / Incumplimiento
1	La Entidad no tiene publicada la ejecución presupuestal con corte al 31/12/2022 en la página web de la Entidad incumpliendo con lo establecido en la normatividad vigente; por lo tanto, no se pudo realizar la verificación relacionada con los valores establecidos como cuentas por pagar ni como las reservas u obligaciones por pagar ni su correspondiente ejecución.
2	En el reporte del formulario CB-0104 ejecución de reservas se establece un saldo de las reservas negativo, debido a que el acumulado de giros autorizados es mayor al valor de reservas definitivas, generando una inconsistencia que incumple con lo establecido en el 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 junio de 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	12/07/2023	Formulario recibido. No se pudo establecer el monto de las cuentas por pagar establecidas en la 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	12/07/2023	Formulario recibido. No se pudo realizar la verificación de la ejecución de reservas constituidas al 31/12/2022, al no contar con dicha información, por no estar publicada la ejecución presupuestal en la página web de la Entidad. De otra parte, en el reporte se establece un saldo de las reservas negativo, debido a que el acumulado de giros autorizados es mayor al valor de reservas definitivas

MENSUAL JUNIO 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 12/07/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
PRESUPUESTO	Relación Registros Presupuestales por Rubro	CB-0126	12/07/2023	Formulario recibido. Se reportaron un total de 37 registros presupuestales del 365 al 401.
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	12/07/2023	Documento recibido. Mediante documento del 10/07/2023, 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	12/07/2023	Documento recibido. Mediante documento del 11/07/2023 se certificó la realización de dos (2) traslados mediante la Resolución N° 017 del 02 de junio de 2023 y la Resolución N° 020 del 29 de junio de 2023; la realización de dos (2) movimientos mediante la Justificación N° 009 del 13 de junio de 2023 y la Justificación N° 010 del 28 de junio de 2023
DEUDA PÚBLICA	Cupo de Endeudamiento	CB-0007	4/07/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Informe Mensual Deuda Pública Inter y Exter	CB-0105	4/07/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Información sobre Emisión y Colocación de Bonos	CB-0107	4/07/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Condiciones Financieras de Créditos Vigentes de Deuda Pública	CB-0108	4/07/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Sistema Estadístico Unificado de Deuda – Deuda Inter - (SEUD)	CB-0109 A	4/07/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Sistema Estadístico Unificado de Deuda – Deuda Exter - (SEUD)	CB-0109 B	4/07/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Registro de Créditos Nuevos - Deuda Pública	CB-0110	4/07/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Tabla de Amortización de Deuda Pública	CB-0111	4/07/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública

MENSUAL JUNIO 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 12/07/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
DEUDA PÚBLICA	Relación de Comisiones de Deuda Pública	CB-0112	4/07/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Informe sobre el Comportamiento de los Indicadores de Endeudamiento	CBN-1005	4/07/2023	Documento recibido. Mediante documento se certificó la no existencia de deuda pública.
DEUDA PÚBLICA	Certificación Deuda Pública	CBN-1092	4/07/2023	Documento recibido. Mediante documento se certificó la no existencia de deuda pública.
INVERSIONES	Informe sobre Fiducias y Carteras Colectivas	CB-0008	12/07/2023	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	12/07/2023	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	12/07/2023	Documento recibido. Mediante documento se certificaron los saldos de tesorería para el mes de junio de 2023.
CONTRATACIÓN	Contratistas	CB-0011	12/07/2023	Formulario recibido. El registro de los seis (06) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
CONTRATACIÓN	Contractual	CB-0012	12/07/2023	Formulario recibido. El registro de los seis (06) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente..
CONTRATACIÓN	Localización	CB-0013	12/07/2023	Formulario recibido. El registro de los seis (06) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente..

MENSUAL JUNIO 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 12/07/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
CONTRATACIÓN	Modificaciones Contractuales	CB-0015	12/07/2023	Formulario recibido. El registro de las cuatro (4) modificaciones realizadas se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente..
CONTRATACIÓN	Novedades Contractuales	CB-0016	12/07/2023	Formulario recibido. El registro de las tres (3) novedades contractuales realizadas se diligenciaron de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
CONTRATACIÓN	Pagos	CB-0017	12/07/2023	Formulario recibido. El registro de los de treinta y ocho (38) pagos realizados a los contratos se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos 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	12/07/2023	Formulario recibido. El registro de la información de los seis (6) interventores o supervisores designados para los contratos reportados, se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
GESTIÓN Y RESULTADOS	Conceptos de Multas y Querellas	CB-0412	12/07/2023	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	12/07/2023	Documento recibido. La Fiduciaria Popular S.A. mediante documento del 14/06/2023 presentó el informe sobre la evolución del encargo fiduciario con corte al 31/05/2023.
EGRESOS	Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo Desagregado por Terceros	CBN-1109	9/06/2023	Documento recibido. Mediante documento del 04/07/2023 se reportó la relación de los pagos de fideicomisos del mes de junio de 2023 por valor de \$12.877.458
<b>TOTAL FORMULARIOS Y DOCUMENTOS RECIBIDOS</b>				<b>19</b>
<b>TOTAL FORMULARIOS EN BLANCO</b>				<b>3</b>
<b>TOTAL INFORMES EN BLANCO</b>				<b>10</b>
<b>TOTAL FORMULARIOS VERIFICADOS</b>				<b>32</b>

#### **4. Conclusiones**

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

4.2. La Entidad no tiene publicada la ejecución presupuestal con corte al 31/12/2022 en la página web de la Entidad incumpliendo con lo establecido en la normatividad vigente; por lo tanto, no se pudo realizar la verificación relacionada con los valores establecidos como cuentas por pagar ni como las reservas u obligaciones por pagar ni su correspondiente ejecución.

4.3. Se evidenciaron inexactitudes en el formulario electrónicos CB-0104 ejecución de reservas; 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.

4.4. Los valores establecidos como cuentas por pagar y reservas presupuestas son iguales, lo cual no es coherente al tratarse de conceptos diferentes; lo que puede estar ocasionando que el formulario CB-0003 o el formulario CB-0104 se esté reportando inadecuadamente.

#### **5. Recomendaciones**

5.1. Se reitera la necesidad de realizar la verificación del contenido de la información previo al cargue y establecer puntos de control con el propósito de evitar reprocesos y

5.2. 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.

#### **Firma**