

PROCESO GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y CONTROL

INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

1. Información general

1.1. Fecha de emisión del informe: 29 de septiembre 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 agosto 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 agosto de 2023.
- Verificación de la información reportada en los documentos y formularios correspondientes a la cuenta del mes de agosto de 2023.

1.9. Métodos de muestreo: No aplica.

1.10. Fecha de ejecución del seguimiento: Del 21 al 29 de septiembre 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 agosto de 2023 en los 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 agosto 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, lo cual no es coherente por tratarse de conceptos diferentes.
3	Los formatos CBN-1005, CBN-1092 y CBN-0001, fueron generados sin fecha de expedición.

2.3. No conformidades / Incumplimientos:

No.	Descripción No conformidad / Incumplimiento
1	Al revisar la ejecución presupuestal con corte al 31/12/2022 publicada en la página web de la Entidad, no se puede evidenciar la publicación ni la ejecución de las cuentas de pagar ni las reservas presupuestales; situación recurrente durante reporte mensual de la información, lo que genera incumpliendo con lo establecido en la normatividad presupuestal vigente.

No.	Descripción No conformidad / Incumplimiento
2	Al comparar lo reportado en el formulario CB-0104 como reservas constituidas con la ejecución presupuestal de gastos al 31/12/2023, se evidencia una diferencia de \$62.109.126,07; situación recurrente durante reporte mensual de la información, generando inconsistencias en los valores reportados, incumpliendo de esta forma con lo establecido en la normatividad presupuestal vigente.
3	En el campo (28) CRP del formato CB-0126, no se conservó la digitación del número consecutivo del certificado de registro presupuestal que ampara la obligación, incumpliendo con lo establecido en el instructivo para el diligenciamiento.
4	Al comparar el total de registros presupuestales reportados en el formato CB-0126 con el total de los compromisos acumulados reportados en la ejecución de gastos al 31/08/2023 se volvieron a evidenciar diferencias. Igual situación se presenta al comparar el valor total de registros presupuestales reportados en el mes con el total de los compromisos acumulados establecidos en la ejecución de gastos al 31/08/2023. Adicionalmente al comparar el neto de registros reportados en el formato con la suma de los giros más los saldos, se volvieron a evidenciar diferencias. Lo anterior incumpliendo con lo establecido en la normatividad presupuestal vigente.
5	Se volvieron a evidenciar inconsistencias de la información reportada en el formato CB-0008, incumpliendo de esta forma con lo establecido en la normatividad presupuestal vigente.
6	Se evidenció inconsistencia en la información reportada en el formato CB-0011, con relación a la información de los formatos CB-0012, CB-0013, CB-0017 y CB-0019.
7	Al realizar la comparación de la ejecución de las reservas presupuestales reportadas con los pagos reportados en el formato CB-0017 correspondientes a los contratos de la vigencia 2022, se volvieron a evidenciar diferencias; generando inconsistencias en los valores reportados, incumpliendo de esta forma con lo establecido en la normatividad presupuestal vigente.

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 en el mes de agosto de 2023:

MENSUAL AGOSTO 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 11/09/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
PRESUPUESTO	Ejecución Cuentas por Pagar de la Vigencia Anterior	CB-0003	11/09/2023	Formulario recibido. El valor reportado como cuentas por pagar es el mismo reportado en la ejecución de reservas por pagar, lo cual no es congruente por tratarse de conceptos diferentes.
PRESUPUESTO	Seguimiento a Ejecución de Reservas u Obligaciones por Pagar	CB-0104	11/09/2023	Formulario recibido. Una vez revisada la información de ejecución presupuestal al 31/12/2022 publicada en la página web de la entidad, se establece un valor de \$10,794,641.010 como posibles reservas presupuestales, existiendo una diferencia de -\$62.109.126,07, con el valor de \$10.732.531.833,93 reportado en el formato.
PRESUPUESTO	Relación Registros Presupuestales por Rubro	CB-0126	11/09/2023	Formulario recibido. Se reportaron un total de 66 nuevos registros presupuestales del 455 al 519 y el último numerado con el CRP 1. Al realizar la comparación de lo reportado en el formato con la ejecución de gastos al 31/08/2023 publicada en la página web se evidencia diferencia. Igual situación se presenta al comparar el valor total de registros presupuestales reportados en el mes con el total de los compromisos acumulados reportados en la ejecución de gastos al 31/08/2023. Adicionalmente al comparar el neto de registros reportados en el formato con la suma de los giros más los saldos, también hay diferencia
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.

MENSUAL AGOSTO 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 11/09/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
PRESUPUESTO	Programa Anual Mensualizado de Caja - PAC	CBN-1001	11/09/2023	Documento recibido. Mediante documento del 07/09/2023, 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 párrafo del artículo primero.
PRESUPUESTO	Informe de Modificaciones al Presupuesto de Ingresos, Gastos e Inversiones	CBN-1093	11/09/2023	Documento recibido. Mediante documento del 07/09/2023 se certificó la realización de un (1) traslado mediante la Resolución N° 027 del 04 de agosto de 2023, la realización de un (1) movimiento mediante la Justificación N° 012 del 04 de agosto de 2023 y la incorporación de presupuesto (incremento), mediante la Resolución N° 028 del 31 de agosto de 2023.
DEUDA PÚBLICA	Cupo de Endeudamiento	CB-0007	1/09/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Informe Mensual Deuda Pública Inter y Exter	CB-0105	1/09/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Información sobre Emisión y Colocación de Bonos	CB-0107	1/09/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Condiciones Financieras de Créditos Vigentes de Deuda Pública	CB-0108	1/09/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Sistema Estadístico Unificado de Deuda – Deuda Inter - (SEUD)	CB-0109 A	1/09/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Sistema Estadístico Unificado de Deuda – Deuda Exter - (SEUD)	CB-0109 B	1/09/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Registro de Créditos Nuevos - Deuda Pública	CB-0110	1/09/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Tabla de Amortización de Deuda Pública	CB-0111	1/09/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Relación de Comisiones de Deuda Pública	CB-0112	1/09/2023	Informe en blanco. La Entidad no reporta obligaciones de deuda pública
DEUDA PÚBLICA	Informe sobre el Comportamiento de los Indicadores de Endeudamiento	CBN-1005	1/09/2023	Documento recibido. Mediante documento sin fecha, se certificó la no existencia de deuda pública con corte al 31/08/2023
DEUDA PÚBLICA	Certificación Deuda Pública	CBN-1092	1/09/2023	Documento recibido. Mediante documento sin fecha, se certificó la no existencia de deuda pública con corte al 31/08/2023.

MENSUAL AGOSTO 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 11/09/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
INVERSIONES	Informe sobre Fiducias y Carteras Colectivas	CB-0008	11/09/2023	Formulario recibido. Al realizar la suma de los ítems reportados en los rendimientos netos del mes y al compararlo con el total reportado, hay diferencia en los valores. Adicionalmente, al comparar los rendimientos financieros reportados en la ejecución presupuestal de ingresos al 31/08/2023, con lo reportado en el formato, también hay diferencia.
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	11/09/2023	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	11/09/2023	Documento recibido. Mediante documento, sin fecha, se certificaron los saldos de tesorería para el mes de agosto de 2023.
CONTRATACIÓN	Contratistas	CB-0011	11/09/2023	Formulario recibido. El registro de los veinticinco (25) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
CONTRATACIÓN	Contractual	CB-0012	11/09/2023	Formulario recibido. El registro de veinticuatro (24) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente. Sin embargo hay diferencia de un (1) contratista con relación a lo reportado en el formato CB-0011.
CONTRATACIÓN	Localización	CB-0013	11/09/2023	Formulario recibido. El registro de veinticuatro (24) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente. Sin embargo hay diferencia de un (1) contratista con relación a lo reportado en el formato CB-0011.

MENSUAL AGOSTO 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 11/09/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
CONTRATACIÓN	Modificaciones Contractuales	CB-0015	11/09/2023	Formulario recibido. El registro de las tres (3) modificaciones realizadas: una (1) prórroga, una (1) cesión y un (1) otro Si, se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente..
CONTRATACIÓN	Novedades Contractuales	CB-0016	11/09/2023	Formulario recibido. El registro de las cinco (5) novedades contractuales realizadas se diligenciaron de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
CONTRATACIÓN	Pagos	CB-0017	11/09/2023	Formulario recibido. El registro de los de treinta y dos (32) pagos realizados a los contratos se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente. Sin embargo al realizar la comparación de la ejecución de las reservas presupuestales reportadas en el formato CB-0104 con los pagos correspondientes a los contratos de la vigencia 2022, hay diferencia.
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	11/09/2023	Formulario recibido. El registro de la información de los veinticuatro (24) interventores o supervisores designados fue diligenciado de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente. Sin embargo hay diferencia de un (1) contratista con relación a lo reportado en el formato CB-0011.
GESTIÓN Y RESULTADOS	Conceptos de Multas y Querellas	CB-0412	11/09/2023	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	11/09/2023	Documento recibido. La Fiduciaria Popular S.A. mediante documento del 14/08/2023 presentó el informe sobre la evolución del encargo fiduciario con corte al 31/07/2023.

MENSUAL AGOSTO 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 11/09/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
EGRESOS	Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo Desagregado por Terceros	CBN-1109	11/09/2023	Documento recibido. Mediante documento del 01/09/2023 se reportó la relación de los pagos de fideicomisos del mes de agosto de 2023 por valor de \$5.535.580.089,73
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 agosto de 2023 fueron reportados en los plazos establecidos por la Contraloría de Bogotá D.C.

4.2. Al revisar la ejecución presupuestal con corte al 31/12/2022 publicada en la página web de la Entidad, no se pudo evidenciar la publicación ni la ejecución de las cuentas de pagar ni las reservas presupuestales.

4.3. Se evidenciaron inexactitudes en los formularios electrónicos CB-0104, CB-0126, CB-0008, CB-0012, CB-0013, CB-0017 y CB-0019; por lo que se reitera la importancia de efectuar una revisión previa al cargue y realizar comparación con los demás informes reportados, 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.

4.5. Los formatos CBN-1005, CBN-1092 y CBN-0001, fueron generados nuevamente sin fecha de expedición.

5. Recomendaciones

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

5.2. Se recomienda que cuando se generen los formatos CBN-1005, CBN-1092 y CBN- 0001, se incluya la fecha de expedición.

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.

Firma