

PROCESO GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y CONTROL

INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

1. Información general

1.1. Fecha de emisión del informe: 30 de noviembre 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 octubre 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.
- Circular Externa No. 07 del 12/09/2023. Modificaciones rendición de la cuenta ante la Contraloría de Bogotá D.C., Operadora Distrital de Transporte S.A.S.

1.8. Pruebas de auditoría:

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

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

1.9. Métodos de muestreo: No aplica.

1.10. Fecha de ejecución del seguimiento: Del 17 al 30 de noviembre 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 octubre 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 octubre de 2023 contiene la relación de veintitrés (23) informes reportados.
2	Los formatos CBN-1005, CBN-1092 y CBN-0001, fueron generados sin fecha de expedición. Situación que se ha observado en varias ocasiones y que no ha sido acogida por parte de la entidad y por lo tanto se dejará de observar y recomendar.

2.3. No conformidades / Incumplimientos:

No.	Descripción No conformidad / Incumplimiento
1	Durante el periodo no fueron reportados dos (2) formularios establecidos para ser presentados por la entidad, CB-0114 y CB-0018; incumpliendo con lo establecido en el Anexo F Asociación Formatos y Documentos Electrónicos Versión 27.
2	La información reportada con el formulario CB-0011 Contratistas no es congruente con lo reportado en los formularios CB-0012 Contractual, CB-0013 Localización y

No.	Descripción No conformidad / Incumplimiento
	CB-0019 Interventorías; incumpliendo con las directrices impartidas por la Contraloría de Bogotá D.C.

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 Versión 27. 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 y que fue ajustado de acuerdo con lo establecido en la Circular Externa No. 07 del 12/09/2023. Modificaciones rendición de la cuenta ante la Contraloría de Bogotá D.C., Operadora Distrital de Transporte S.A.S.

Con relación al reporte mensual se establecen un total de 34 formatos o documentos, de los cuales nueve (9) son ocasionales; en consecuencia, se establece que generalmente de manera mensual se deben reportar a través de SIVICOF un total de 25 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 octubre de 2023:

MENSUAL OCTUBRE 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 02/11/2023 Y 10/11/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
DEUDA PÚBLICA	Cupo de Endeudamiento	CB-0007	2/11/2023	Informe en blanco. La entidad informó que no hay información para reportar en el mes de octubre
DEUDA PÚBLICA	Informe Mensual Deuda Pública Inter y Exter	CB-0105	2/11/2023	Informe en blanco. La entidad informó que no hay información para reportar en el mes de octubre
DEUDA PÚBLICA	Información sobre Emisión y Colocación de Bonos	CB-0107	2/11/2023	Informe en blanco. La entidad informó que no hay información para reportar en el mes de octubre
DEUDA PÚBLICA	Condiciones Financieras de Créditos Vigentes de Deuda Pública	CB-0108	2/11/2023	Informe en blanco. La entidad informó que no hay información para reportar en el mes de octubre
DEUDA PÚBLICA	Sistema Estadístico Unificado de Deuda – Deuda Inter - (SEUD)	CB-0109 A	2/11/2023	Informe en blanco. La entidad informó que no hay información para reportar en el mes de octubre
DEUDA PÚBLICA	Sistema Estadístico Unificado de Deuda – Deuda Exter - (SEUD)	CB-0109 B	2/11/2023	Informe en blanco. La entidad informó que no hay información para reportar en el mes de octubre
DEUDA PÚBLICA	Registro de Créditos Nuevos - Deuda Pública	CB-0110	2/11/2023	Informe en blanco. La entidad informó que no hay información para reportar en el mes de octubre
DEUDA PÚBLICA	Tabla de Amortización de Deuda Pública	CB-0111	2/11/2023	Informe en blanco. La entidad informó que no hay información para reportar en el mes de octubre
DEUDA PÚBLICA	Relación de Comisiones de Deuda Pública	CB-0112	2/11/2023	Informe en blanco. La entidad informó que no hay información para reportar en el mes de octubre
DEUDA PÚBLICA	Informe sobre el Comportamiento de los Indicadores de Endeudamiento	CBN-1005	2/11/2023	Documento recibido. Mediante documento sin fecha, se certificó la no existencia de deuda pública con corte al 31/10/2023
DEUDA PÚBLICA	Certificación Deuda Pública	CBN-1092	2/11/2023	Documento recibido. Mediante documento sin fecha, se certificó la no existencia de deuda pública con corte al 31/10/2023

MENSUAL OCTUBRE 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 02/11/2023 Y 10/11/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
INVERSIONES	Informe sobre Fiducias y Carteras Colectivas	CB-0008	10/11/2023	Formulario recibido. El informe sobre las fiducias y carteras colectivas se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
INVERSIONES	Informe sobre Inversiones en Títulos	CB-0114		De acuerdo con lo verificado en el aplicativo y con lo establecido en el Certificado de Rendición del 10/10/2023, el formulario no fue presentado, a pesar que en el formato CBN-001 se certificó que el formato se había radicado en blanco.
INVERSIONES	Informe sobre Recursos de Tesorería	CB-0115	10/11/2023	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	10/11/2023	Documento recibido. Mediante documento, sin fecha, se certificaron los saldos de tesorería para el mes de octubre de 2023 por valor de \$9.626.375.432,67. De igual manera, se certificó que el formato CB-0014 INFORME SOBRE INVERSIONES se radicó en blanco, puesto que para el mes en cuestión la Operadora Distrital de Transporte SAS no contaba con inversiones.
CONTRATACIÓN	Contratistas	CB-0011	10/11/2023	Formulario recibido. El registro de los treinta y cuatro (34) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
CONTRATACIÓN	Contractual	CB-0012	10/11/2023	Formulario recibido. El registro de los cuarenta y tres (43) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente. Sin embargo, la información reportada no es congruente con la realcionada en el formato CB-0011.

MENSUAL OCTUBRE 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 02/11/2023 Y 10/11/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
CONTRATACIÓN	Localización	CB-0013	10/11/2023	Formulario recibido. El registro de los cuarenta y tres (43) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente. Sin embargo, la información reportada no es congruente con la realcionada en el formato CB-0011.
CONTRATACIÓN	Modificaciones Contractuales	CB-0015	10/11/2023	Formulario recibido. El registro de las dos (2) modificaciones realizadas: una (1) adición y una prórroga, se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente..
CONTRATACIÓN	Novedades Contractuales	CB-0016	10/11/2023	Formulario recibido. El registro de las tres (3) novedades contractuales realizadas por terminación bilateral se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
CONTRATACIÓN	Pagos	CB-0017	10/11/2023	Formulario recibido. El registro de los de cuarenta (40) pagos realizados a los contratos se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente. Al no contar con información no se pudo realizar comparación de la ejecución de las reservas presupuestales
CONTRATACIÓN	Controversias Contractuales	CB-0018		De acuerdo con lo verificado en el aplicativo y con lo establecido en el Certificado de Rendición del 10/11/2023, el formulario no fue presentado.
CONTRATACIÓN	Interventorías	CB-0019	10/11/2023	Formulario recibido. El registro de la información de los interventores o supervisores designados para los contratos realizados durante el periodo fue diligenciado de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente. Sin embargo, la información reportada no es congruente con la realcionada en el formato CB-0011.

MENSUAL OCTUBRE 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 02/11/2023 Y 10/11/2023	
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	10/11/2023	Documento recibido. La Fiduciaria Popular S.A. mediante documento del 13/10/2023 presentó el informe sobre la evolución del encargo fiduciario con corte al 30/09/2023, reportando un saldo final por \$7.704.701.495,46.
EGRESOS	Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo Desagregado por Terceros	CBN-1109	10/11/2023	Documento recibido. Mediante documento del 10/11/2023 se reportó la relación de los pagos de fideicomisos del mes de octubre de 2023 por valor de \$4.528.050.322,73
TOTAL FORMULARIOS Y DOCUMENTOS RECIBIDOS				23
TOTAL FORMULARIOS NO REPORTADOS				2
TOTAL FORMULARIOS VERIFICADOS				25

4. Conclusiones

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

4.2. Durante el periodo no fueron reportados dos (2) formularios establecidos para ser presentados por la entidad.

4.3. 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.

4.4. Los formatos CBN-1005, CBN-1092 y CBN-0001, fueron generados nuevamente sin fecha de expedición, a pesar que en repetidas ocasiones se ha realizado la observación.

5. Recomendaciones

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

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