

PROCESO GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y CONTROL

INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

1. Información general

1.1. Fecha de emisión del informe: 29 de diciembre 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 Administrativo y Financiero 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 noviembre 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 noviembre de 2023.

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

1.9. Métodos de muestreo: No aplica.

1.10. Fecha de ejecución del seguimiento: Del 19 al 22 de diciembre 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 diciembre 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 noviembre de 2023 contiene la relación de veintitrés (23) informes reportados.
2	Durante el periodo no fueron reportados dos (2) formularios establecidos para ser presentados por la entidad, CB-0114 y CB-0018. Ante lo cual, la entidad se reitera en señalar que, si un formato CB se encuentra en conjunto con otros formatos y estos tienen información para reportar, la plataforma de SIVICOF no permite cerrar en blanco el formato que no cuenta con información, ya que eliminaría la información reportada de los demás formatos, Sin embargo, se deja constancia que en reportes anteriores dichos formatos si fueron presentados en blanco

2.3. No conformidades / Incumplimientos:

No.	Descripción No conformidad / Incumplimiento
1	No detectadas

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 NOVIEMBRE 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 04/12/2023 Y 12/12/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
DEUDA PÚBLICA	Cupo de Endeudamiento	CB-0007	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	Documento recibido. Mediante documento sin fecha, se certificó la no existencia de deuda pública con corte al 30/11/2023
DEUDA PÚBLICA	Certificación Deuda Pública	CBN-1092	4/12/2023	Documento recibido. Mediante documento sin fecha, se certificó la no existencia de deuda pública con corte al 31/10/2023

MENSUAL NOVIEMBRE 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 04/12/2023 Y 12/12/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
DEUDA PÚBLICA	Cupo de Endeudamiento	CB-0007	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	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	4/12/2023	Documento recibido. Mediante documento sin fecha, se certificó la no existencia de deuda pública con corte al 30/11/2023
DEUDA PÚBLICA	Certificación Deuda Pública	CBN-1092	4/12/2023	Documento recibido. Mediante documento sin fecha, se certificó la no existencia de deuda pública con corte al 31/10/2023
INVERSIONES	Informe sobre Fiducias y Carteras Colectivas	CB-0008	12/12/2023	Formulario recibido. El informe sobre las fiducias y carteras colectivas se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.

MENSUAL NOVIEMBRE 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 04/12/2023 Y 12/12/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
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 12/12/2023, 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	12/12/2023	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	12/12/2023	Documento recibido. Mediante documento, sin fecha, se certificaron los saldos de tesorería para el mes de noviembre de 2023 por valor de \$10,678,863,592,39. 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	12/12/2023	Formulario recibido. El registro de los veintidós (22) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
CONTRATACIÓN	Contractual	CB-0012	12/12/2023	Formulario recibido. El registro de los veintisiete (27) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente. Mediante correo del 13/12/2023 la entidad explicó la razón del porque la información es diferente con la relacionada en el formato CB-0011.
CONTRATACIÓN	Localización	CB-0013	12/12/2023	Formulario recibido. El registro de los veintisiete (27) contratistas reportados se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente. Mediante correo del 13/12/2023 la entidad explicó la razón del porque la información es diferente con la relacionada en el formato CB-0011.

MENSUAL NOVIEMBRE 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 04/12/2023 Y 12/12/2023	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL FORMATO O DOCUMENTO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
CONTRATACIÓN	Modificaciones Contractuales	CB-0015	12/12/2023	Formulario recibido. El registro de la modificación realizada: una (1) adición, se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente..
CONTRATACIÓN	Novedades Contractuales	CB-0016	12/12/2023	Formulario recibido. El registro de la novedad contractual realizada por terminación bilateral se diligenció de conformidad con los parámetros establecidos en el instructivo correspondiente.
CONTRATACIÓN	Pagos	CB-0017	12/12/2023	Formulario recibido. El registro de los de cincuenta y cuatro (54) 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 12/12/2023, el formulario no fue presentado.
CONTRATACIÓN	Interventorías	CB-0019	12/12/2023	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. Mediante correo del 13/12/2023 la entidad explicó la razón del porque la información es diferente con la relacionada en el formato CB-0011.
GESTIÓN Y RESULTADOS	Informe sobre la Evolución del Patrimonio Autónomo o Encargo Fiduciario	CBN-1098	12/12/2023	Documento recibido. La Fiduciaria Popular S.A. mediante documento del 15/11/2023 presentó el informe sobre la evolución del encargo fiduciario con corte al 30/09/2023, reportando un saldo final por \$10,973,568,236,40
EGRESOS	Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo Desagregado por Terceros	CBN-1109	12/12/2023	Documento recibido. Mediante documento del 11/12/2023 se reportó la relación de los pagos de fideicomisos del mes de noviembre de 2023 por valor de \$4.236.917,035,73
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 noviembre 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.

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