

## PROCESO GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y CONTROL

### INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

#### 1. Información general

1.1. Fecha de emisión del informe: 29 de febrero de 2024.

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 anual de la vigencia 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 anual de la vigencia 2023.
- Verificación de la información reportada en los documentos y formularios correspondientes a la anual de la vigencia 2023.

1.9. Métodos de muestreo: No aplica.

1.10. Fecha de ejecución del seguimiento: Del 29 al 24 de febrero de 2023.

1.11. Limitaciones al seguimiento y evaluación: No aplica

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	No detectadas.

2.2. Observaciones / Cumplimientos parciales:

No.	Descripción Observación / Cumplimiento parcial
1	Se evidenció una diferencia de \$46.249.435 en el documento electrónico CBN-0004 Cuentas por pagar comparado con la cuenta 2490 Otras Cuentas por pagar establecida en el Estado de Situación Financiera con corte al 31/12/2023.
2	Se evidenció una diferencia de \$130.047 en el documento electrónico CB-0905 Cuentas por cobrar comparado las Cuentas por Cobrar establecida en el Estado de Situación Financiera con corte al 31/12/2023.

2.3. No conformidades / Incumplimientos:

No.	Descripción No conformidad / Incumplimiento
1	Los documentos electrónicos CBN-0004, CBN-1044, CBN-1045, CBN-1090, CBN-1100 no contienen la totalidad de la información establecida para estos informes, incumpliendo con lo señalado en el Anexo B. Formatos y documentos electrónicos expedido por Contraloría de Bogotá D.C.
2	El documento electrónico CBN-1020 no corresponde al informe del revisor fiscal correspondiente a toda la vigencia 2023, incumpliendo con lo señalado en el Anexo B. Formatos y documentos electrónicos, generado por La Contraloría de Bogotá D.C.

No.	Descripción No conformidad / Incumplimiento
3	No se evidencia reporte del formulario electrónico CB-0411, incumpliendo con lo establecido para la entidad en el Anexo F. Asociación de Formatos y Documentos Electrónicos por Sujeto y Sector.
4	Se evidencia que el documento electrónico CB-0905 no fue diligenciada la totalidad de información establecida en el correspondiente instructivo.

### 3. Detalle de Hallazgos

El Plan Anual de Auditoría 2024, contempló dentro de las actividades de seguimiento la realización de la verificación del cargue de la totalidad de formatos y documentos correspondientes a la cuenta anual de la vigencia 2023, 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 anual se establecen un total de 31 formatos o documentos, de los cuales, el documento CBN-1115 está condicionado al retiro o separación definitiva del cargo como representante legal o quien haga sus veces, que para este caso no aplica; en consecuencia, se establece el reporte a través de SIVICOF de un total de 30 formatos o documentos correspondientes a la cuenta anual.

De otra parte, la Contraloría de Bogotá D.C. estableció que, la cuenta anual comprende el periodo del 1 de enero a 31 de diciembre de la vigencia fiscal inmediatamente anterior y que la cuenta anual se rinde de conformidad con los términos establecidos en la Resolución Reglamentaria No. 002 del 11/02/2022, así:

**Anual:** Hasta el décimo primer (11°) día hábil del mes de febrero.

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:

ANUAL 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 15/02/2024, 27/02/2024, 28/02/2024 Y 29/02/2024	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL DOCUMENTO O FORMULARIO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
PRESUPUESTO	Cuentas por Pagar al Cierre de la Vigencia	CBN-0004	15/02/2024	Se reportaron un total de un total de 118 registros como cuentas por pagar. El documento no cumple con la totalidad de la información mínima establecida en la descripción para este informe en el Anexo B. Formatos y documentos electrónicos. Faltan la información del valor del registro presupuestal y del valor de las anulaciones. Adicionalmente se evidenció una diferencia de \$46.249.435 con la establecido como otras cuentas por pagar en el Estado de Situación Financiera con corte al 31/12/2023
INVERSIONES	Informe sobre Disponibilidad de Fondos	CB-0116	15/02/2024	El informe reportado cumple con los lineamientos establecidos en el correspondiente instructivo
CONTRATACIÓN	Plan Anual de Adquisiciones	CBN-1024	15/02/2024	Se reportó el Plan de Adquisiciones de la vigencia 2023, con fecha de la última actualización del 25/01/2024.
BALANCE SOCIAL	Informe de Balance Social	CBN-0021	27/02/2024	Se reportó el Balance Social Operadora Distrital de Transporte S.A.S. Versión: 1. El informe reportado cumple con los lineamientos establecidos en el correspondiente instructivo
PLAN MEJORAMIENTO SEGUIMIENTO ENTIDAD	Plan de mejoramiento - Seguimiento Entidad	CB-0402S	27/02/2024	El informe reportado cumple con los lineamientos establecidos en el correspondiente instructivo
CONTROL FISCAL INTERNO	Informe de Austeridad en el Gasto	CBN-1015	15/02/2024	Se reportó el informe de fecha 14/02/2024 firmado por el Asesor de Control Interno
CONTROL FISCAL INTERNO	Informe sobre Detrimentos Patrimoniales	CBN-1016	15/02/2024	Se reportó el informe de fecha 14/02/2024 firmado por el Asesor de Control Interno
CONTROL FISCAL INTERNO ESPECIALES	Informe de Control Interno Contable	CBN-1019	28/02/2024	De acuerdo con la información suministrada por la Gerencia Administrativa y Financiera el reporte fue cargado en BogData
CONTROL FISCAL INTERNO	Informe de la Oficina de Control Interno	CBN-1038	15/02/2024	Se reportó el informe de fecha 31/02/2024 firmado por el Asesor de Control Interno
CONTROL FISCAL INTERNO	Plan de Contingencia Institucional	CBN-1107	15/02/2024	Se reportó el informe de fecha 14/02/2024 firmado por el Asesor de Control Interno
GESTIÓN Y RESULTADOS	Indicadores de Gestión	CB-0404	27/02/2024	Se reportó la información de 54 indicadores Se evidenciaron algunas casillas sin información

ANUAL 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 15/02/2024, 27/02/2024, 28/02/2024 Y 29/02/2024	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL DOCUMENTO O FORMULARIO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
GESTIÓN Y RESULTADOS	Relación Peticiones, Quejas y Reclamos	CB-0405	27/02/2024	Se reportó la información de 392 Peticiones, Quejas y Reclamos. El informe reportado cumple con los lineamientos establecidos en el correspondiente instructivo
GESTIÓN Y RESULTADOS	Programa y Seguimiento al Plan Estratégico o Corporativo	CB-0411		El informe no fue enviado
GESTIÓN Y RESULTADOS	Plan estratégico o Corporativo	CBN-1013	15/02/2024	Se reportó el Plan Estratégico Institucional 2022-2026
GESTIÓN Y RESULTADOS	Informe de Gerencia	CBN-1045	15/02/2024	Se reportó el Informe de Empalme de Gestión y Desempeño Institucional. El Documento no corresponde al informe de la gestión de las actividades ejecutadas durante la vigencia 2023, en donde no relación las dificultades presentadas.
GESTIÓN Y RESULTADOS	Informe de Gestión y Resultados	CBN-1090	27/02/2024	Se reportó el Informe de Gestión 2023 Operadora Distrital de Transporte - ODT. En el documento no se evidenció de manera explícita el análisis de los Indicadores de Gestión utilizados para el control y medición de los resultados de las actividades misionales y las áreas de apoyo de la Entidad, correspondiente al periodo fiscal 2023, incumpliendo de esta forma con lo establecido en la descripción para este informe en el Anexo B. Formatos y documentos electrónico
GESTIÓN Y RESULTADOS	Informe Procesos Judiciales	CB-0423	27/02/2023	Se reportaron 11 procesos judiciales. Se evidenciaron algunas casillas sin información, entre las cuales se encuentra la probabilidad de éxito al 31/12/2024
ESTADÍSTICAS INFORMÁTICA	Plan de Informática	CBN-1100	27/02/2024	Se reportó el Informe de Gestión Oficina ITS y TIC 2023 que incluye los principales logros. Sin embargo, no se evidencia de manera explícita el Plan Operativo en materia de Informática para la vigencia 2023, incumpliendo de esta forma con lo establecido en la descripción para este informe en el Anexo B. Formatos y documentos electrónico
CONTABILIDAD	Cuentas por Cobrar	CB-0905	15/02/2024	Se reportaron 112 cuentas por cobrar por valor de \$4.752.806.320. Al respecto, no fue diligenciada la casilla (12) Concepto. Adicionalmente se evidenció una diferencia de \$130.047 con la establecido como otras cuentas por cobrar en el Estado de Situación Financiera con corte al 31/12/2023

ANUAL 2023			FECHA DE RENDICIÓN: 15/02/2024, 27/02/2024, 28/02/2024 Y 29/02/2024	
TIPO DE INFORME	NOMBRE DEL DOCUMENTO O FORMULARIO	CÓDIGO	FECHA DE CARGUE	OBSERVACIONES
CONTABILIDAD	Notas a los estados financieros	CBN-0906	29/02/2024	Se reportaron las notas a los estados contables al 31 de diciembre de 2023
CONTABILIDAD	Estado de Situación Financiera	CBN-1009	29/02/2024	Se reportó el Estado de Situación Financiera correspondiente al Periodo Contable Terminado a 31/12/202
CONTABILIDAD	Estado de Resultado Integral o Estado de Resultados	CBN-1010	29/02/2024	Se reportó el Estado de Resultado Integral correspondiente al periodo del 01 enero al 31 de diciembre de 2023
CONTABILIDAD	Estado de Cambios en el Patrimonio	CBN-1011	29/02/2024	Se reportó el Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al periodo del 01 enero al 31 de diciembre de 2023
CONTABILIDAD	Estado de Flujo de Efectivo	CBN-1012	29/02/2024	Se reportó el Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al periodo del 01 enero al 31 de diciembre de 2023
CONTABILIDAD	Informe del Revisor Fiscal	CBN-1020	15/02/2024	Se reportó informe oportunidades de mejora, planeación y precierre al 30 de septiembre de 2023. El documento no corresponde al informe del revisor fiscal correspondiente a toda la vigencia 2023
CONTABILIDAD	Informe de Auditoría Externa	CBN-1021	15/02/2024	Se reportó documento de fecha 15/02/2024 donde el Gerente Administrativo y Financiero certifica que la Operadora Distrital de Transporte SAS identificada con Nit: 901.526.664-7 no cuenta con el servicio de auditoría externa
CONTABILIDAD	Informe de Composición Accionaria	CBN-1023	15/02/2024	Se reportó documento expedido el 22 de enero de 2024 por parte el revisor fiscal certifica la composición accionaria de la entidad de acuerdo con el libro de registro de accionistas
CONTABILIDAD	Inventario Físico	CBN-1026	15/02/2024	Se reportó el inventario físico y valorizado de propiedad planta y equipo por grandes rubros, correspondiente a la vigencia 2023.
CONTABILIDAD	Informe sobre la Naturaleza de los Aportes o Participaciones Distritales	CBN-1044	15/02/2024	Se reportó documento expedido el 22 de enero de 2024 por parte el revisor fiscal certifica sobre la participación de la ODT. Sin embargo, no se evidencia de forma clara, los derechos que ellos confieren sobre el resto del patrimonio y los dividendos que puedan corresponderle a la entidad. Ni se detallan las actividades cumplidas en relación con ellos y sobre las gestiones de la ODT en su calidad de accionista.
CONTABILIDAD	Estructura de Costos	CBN-1046	15/02/2024	Se reportó documento de la estructura de costos de fecha 15/02/2024 sin la firma de la Líder de Contabilidad
<b>TOTAL DOCUMENTOS Y FORMULARIOSTRANSMITIDOS</b>				<b>29</b>
<b>TOTAL DOCUMENTOS Y FORMULARIOS NO TRANSMITIDOS</b>				<b>1</b>
<b>TOTAL DOCUMENTOS Y FORMULARIOS A TRANSMITIR</b>				<b>30</b>

Con respecto a los ocho (8) documentos y formularios no reportados inicialmente, la entidad mediante documento del 16/02/2024 le solicitó al Director Sector Movilidad de la CONTRALORIA DE BOGOTÁ D.C., la reapertura del Sistema Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF teniendo en cuenta, que el día de 15/02/2024 al momento de realizar el cargue de los formatos para la rendición de cuentas anual 2023, los formatos no se lograron cargar por diferentes motivos en error de la información reportada.

El 22/02/2024 en respuesta a la solicitud, se informó que la plataforma estaría habilitada a partir del envío de la comunicación hasta el día 27 de febrero del 2024, para realizar la retransmisión y cargue correspondiente de la información reportada en la cuenta anual 2023, en los formatos: CBN-1090, CB-0404, CB-0405, CB-0411, CB-0423, CBN-0021, CBN-1100, CB-402S, CB-0402S.

El día 27/02/2024 se reportaron los formatos: CBN-1090, CB-0404, CB-0405, CB-0423, CBN-0021, CBN-1100, CB-0402S, con excepción del formato CB-0411.

Los días 28 y 29 de febrero se reportaron los seis (6) documentos previstos para presentar a más tardar el 28/02/2024, teniendo en cuenta que el 28 de febrero se presentaron fallas técnicas en el aplicativo, ante lo cual la Contraloría de Bogotá D.C., prorrogó el plazo hasta el 29 de febrero de 2024.

#### **4. Conclusiones**

4.1. De acuerdo con la verificación realizada, los formularios y documentos correspondiente a la cuenta anual no fueron reportados en su totalidad en los plazos establecidos por la Contraloría de Bogotá D.C.

4.2. Se evidenciaron documentos que no contenían la totalidad de la información establecida para estos informes, de acuerdo con lo señalado en el Anexo B. Formatos y documentos electrónicos.

4.3. El documento electrónico CBN-1020 no corresponde al informe del revisor fiscal correspondiente a toda la vigencia 2023, de acuerdo con los términos establecidos en el Anexo B. Formatos y documentos electrónicos.

4.4. No se evidenció el reporte del formulario electrónico CB-0411.

4.5. El documento electrónico CB-0905 no fue diligenciada la totalidad de información establecida en el correspondiente instructivo.

4.5. Se evidenciaron diferencias en los valores reportados en los documentos CBN-0004 y CBN-0004 con relación a los establecidos en el Estado de Situación Financiera con corte al 31/12/2023.

#### **5. Recomendaciones**

5.1. Se reitera la necesidad, como se manifestó en los seguimientos realizados durante la vigencia 2023, de realizar la verificación del contenido de la información

previo al cargue y compararla con los demás informes reportados y de 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**