

MEMORANDO

CÓDIGO GD-FR-018 V2

Fecha	29 de marzo de 2019	Consecutivo	GGE-OCI-ME-2019-0027
Para	Miembros Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - EMB		
De	Julián David Pérez Ríos Jefe Oficina de Control Interno Oficina de Control Interno		
Asunto	Análisis de informes de visita regular, fiscal, especial y de desempeño de Contraloría de Bogotá Sector Movilidad 2012-2018		

Respetados Miembros del Comité,

En cumplimiento de los roles de Liderazgo Estratégico y Enfoque hacia la Prevención, establecidos para las Oficinas de Control Interno en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, con toda atención se anexa la actualización del análisis sobre Informes de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular, así como aquellos de visita Fiscal, Especial y de Desempeño emitidos por la Contraloría de Bogotá, realizado por la Oficina de Control Interno en los meses de abril y junio de la vigencia anterior, y puestos a disposición de ustedes por medio de las comunicaciones con radicado GGE-OCI-ME-2018-0016 y GGE-OCr-ME-2018-0038.

Lo anterior, tiene el objetivo de brindar un panorama global y actualizado de los hallazgos, las causas y efectos identificados en el conjunto completo de evaluaciones llevadas a cabo por el mencionado Ente de Control y de esta manera suministrar un insumo para la gestión estratégica del conocimiento, la toma de decisiones y el enfoque preventivo en la Entidad, que redunden en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

Atentamente,



Julián David Pérez Ríos
Jefe Oficina de Control Interno
Oficina de Control Interno

Anexos:

Presentación con los resultados del análisis de informes de visita regular de la Contraloría de Bogotá Sector Movilidad 2012-2017: Nueve (9) Folios.

Presentación con los resultados del análisis de informes de visita fiscal, especial y de desempeño de la Contraloría de Bogotá Sector Movilidad 2012-2018:

Diez (10) Folios.

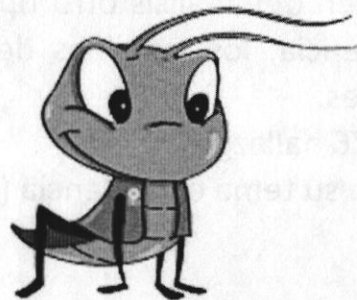
Con copia: N/A

Proyectó: Leonardo López Ávila – Contratista Oficina de Control Interno 

Revisó: Julián David Pérez Ríos – Jefe Oficina de Control Interno

ANALISIS DE INFORMES DE CONTRALORÍA DE BOGOTÁ SECTOR MOVILIDAD 2012-2017

**Oficina de Control Interno EMB
Marzo de 2019**



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

METODOLOGÍA*

ANÁLISIS DE INFORMES DE CONTRALORÍA DE BOGOTÁ SECTOR MOVILIDAD 2012-2017

- ✓ Se cubrieron las seis Entidades que conforman el Sector Movilidad
 - ✓ Secretaría Distrital de Movilidad – Cabeza de Sector
 - ✓ Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación de la Malla Vial – UAERMV
 - ✓ Instituto de Desarrollo Urbano – IDU
 - ✓ Empresa de Transportes del Tercer Milenio S.A. – Transmilenio
 - ✓ Terminal de Transportes de Bogotá S.A.
 - ✓ Empresa Metro de Bogotá
- ✓ Se abordó el periodo de tiempo entre 2012 y 2017 inclusive.
- ✓ Se analizaron los informes de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular.
- ✓ Para evitar distorsiones se excluyen del análisis otro tipo de informes de auditoría, como las visitas fiscales, los informes de advertencia, los informes de desempeño, entre otros que dificultan la comparabilidad entre las Entidades.
- ✓ Se cubrieron 31 informes con 1176 hallazgos.
- ✓ Se clasificaron los hallazgos según su tema e incidencia (Administrativo, Disciplinario, Penal y Fiscal)

METODOLOGÍA*

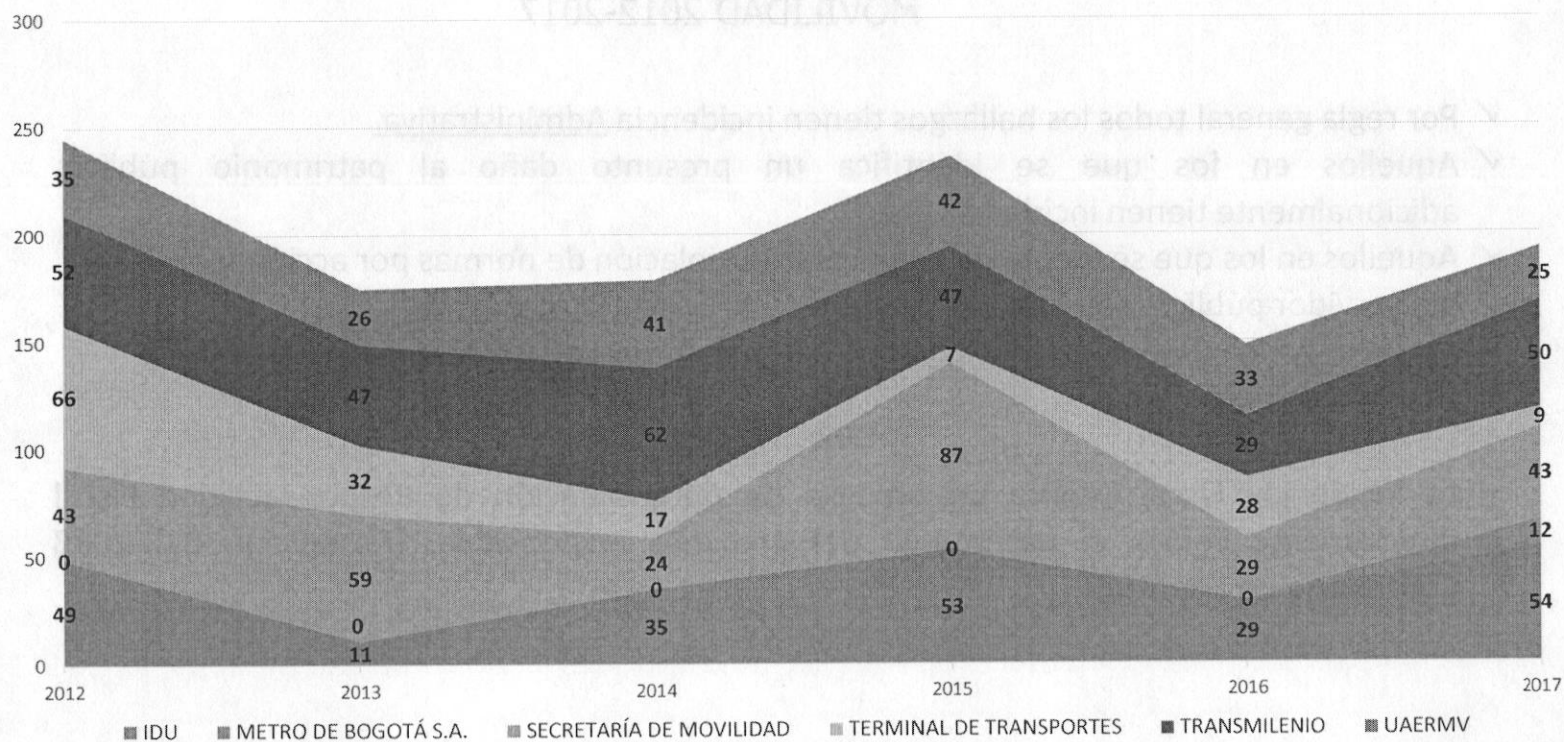
ANÁLISIS DE INFORMES DE CONTRALORÍA DE BOGOTÁ SECTOR MOVILIDAD 2012-2017

- ✓ Por regla general todos los hallazgos tienen incidencia Administrativa.
- ✓ Aquellos en los que se identifica un presunto daño al patrimonio público, adicionalmente tienen incidencia Fiscal.
- ✓ Aquellos en los que se identifica una presunta violación de normas por acción u omisión del servidor público, adicionalmente tienen incidencia Disciplinaria.
- ✓ Aquellos en los que se identifica una presunta comisión de un delito, adicionalmente tienen incidencia Penal.

- ✓ La incidencia Fiscal implica un proceso de determinación de Responsabilidad Fiscal directamente contra el patrimonio del presunto responsable. (Resolución 012-2018 Contraloría de Bogotá).

RESULTADOS

Hallazgos por vigencia/Entidad



RESULTADOS

Hallazgos por Vigencia/Entidad

ENTIDAD	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Total Entidad	%
IDU	49	11	35	53	29	54	231	19,6%
METRO DE BOGOTÁ S.A.	0	0	0	0	0	12	12	1,0%
SECRETARÍA DE MOVILIDAD	43	59	24	87	29	43	285	24,2%
TERMINAL DE TRANSPORTES	66	32	17	7	28	9	159	13,5%
TRANSMILENIO	52	47	62	47	29	50	287	24,4%
UAERMV	35	26	41	42	33	25	202	17,2%
Total Hallazgos por Vigencia	245	175	179	236	148	193	1176	100,0%

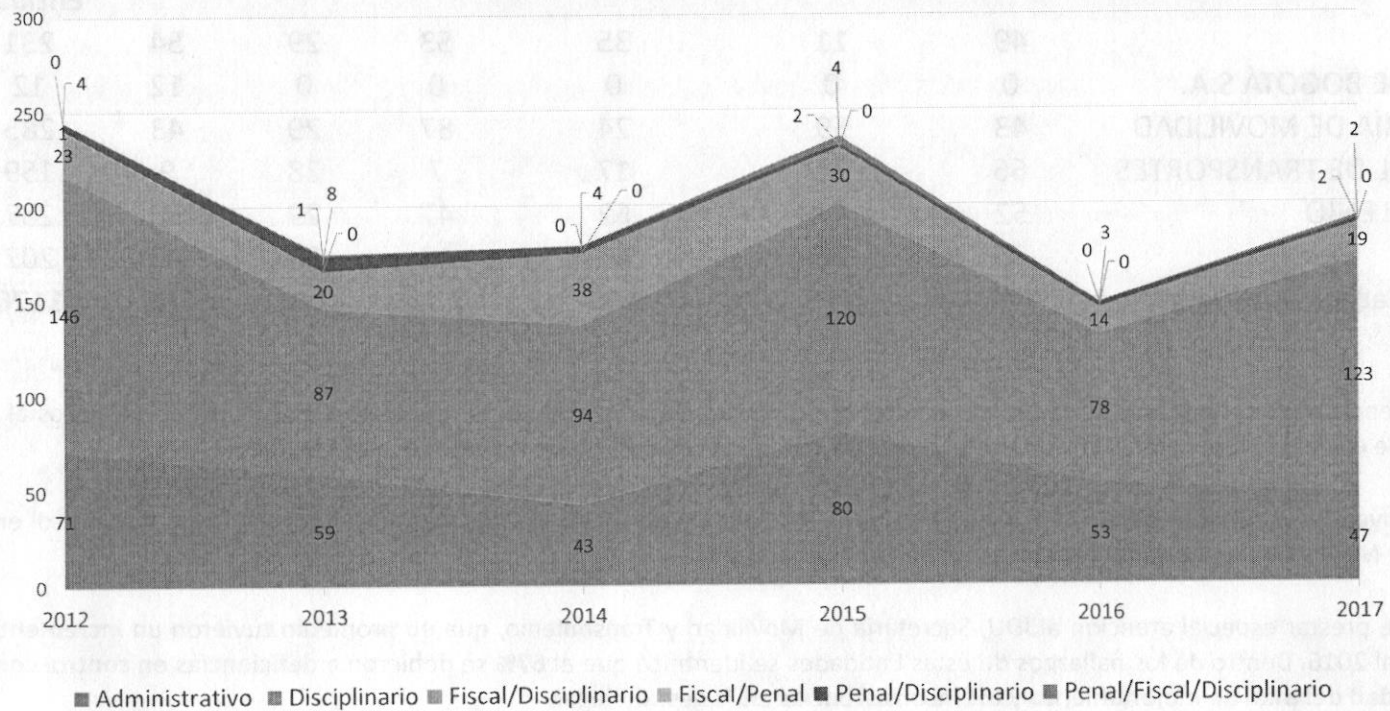
1. A diferencia de la tendencia observada en la anterior administración distrital, en la que hubo crecimiento de hallazgos al inicio y fin del periodo, se evidenció que para 2017 **aumentó en un 30%** con respecto al inicio de la presente administración.

2. Se incluyen los resultados de la EMB, destacando que, del total de los 193 hallazgos identificados por el Ente de Control en las Entidades del Sector Movilidad, los **12 hallazgos** corresponden apenas al **6,2 %**.

3. Se debe prestar especial atención al IDU, Secretaría de Movilidad y Transmilenio, que en promedio tuvieron un **incremento del 68%** con respecto al 2016. Dentro de los hallazgos de éstas Entidades se identificó que el **67%** se debieron a **deficiencias en control contractual**, **10 %** inefectividad del plan de mejoramiento y **6%** inconsistencias en la gestión legal.

RESULTADOS

Hallazgos por Vigencia/Incidencia



RESULTADOS

Hallazgos por Vigencia/Incidencia

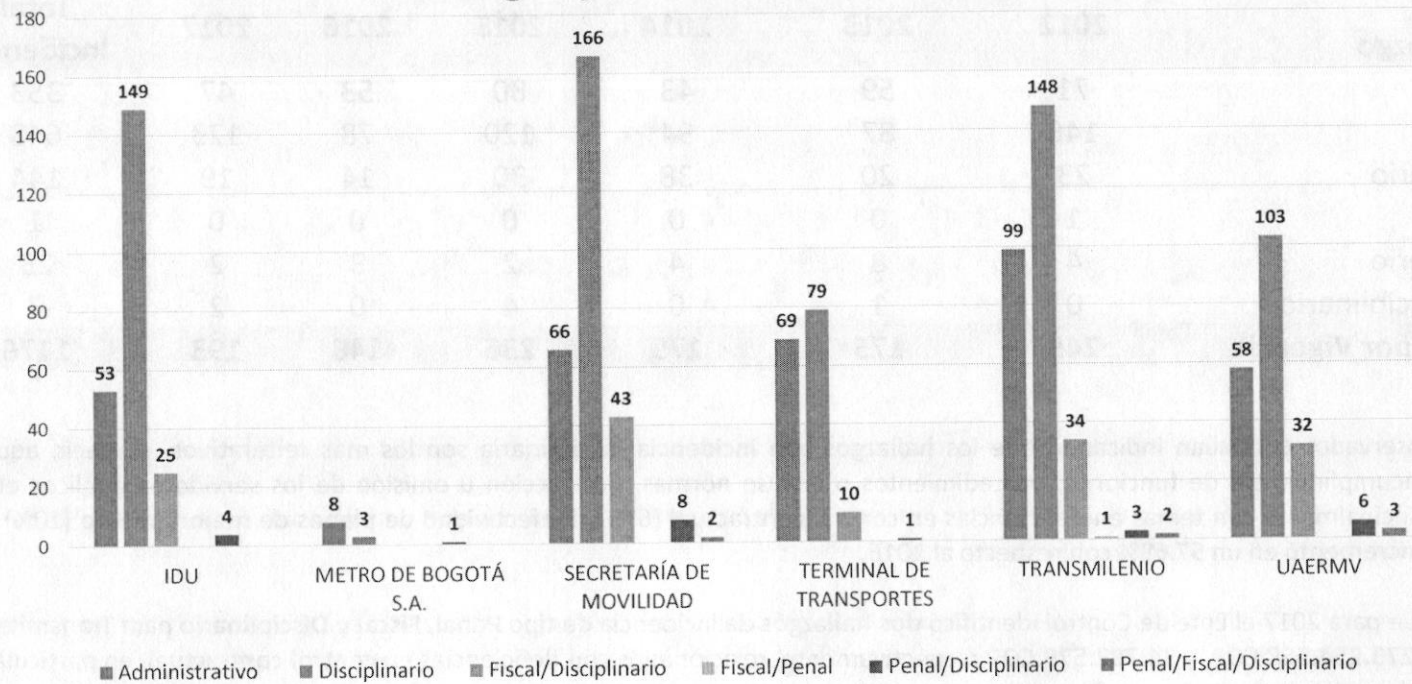
Incidencia Hallazgo	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Total Incidencia	%
Administrativo	71	59	43	80	53	47	353	30,0%
Disciplinario	146	87	94	120	78	123	648	55,1%
Fiscal/Disciplinario	23	20	38	30	14	19	144	12,2%
Fiscal/Penal	1	0	0	0	0	0	1	0,1%
Penal/Disciplinario	4	8	4	2	3	2	23	2,0%
Penal/Fiscal/Disciplinario	0	1	0	4	0	2	7	0,6%
Total Hallazgos por Vigencia	245	175	179	236	148	193	1176	100%

Los datos observados continúan indicando que los hallazgos con incidencia disciplinaria son los más reiterativos, es decir, aquellos en los que prevalecen incumplimientos de funciones, procedimientos o incluso normas, por acción u omisión de los servidores públicos en las Entidades y asociados principalmente con temas en deficiencias en control contractual (67%), ineffectividad de planes de mejoramiento (10%). Para 2017, ésta tipología se incrementó en un 57,69% con respecto al 2016.

Se destaca que para 2017 el Ente de Control identificó dos hallazgos de incidencia de tipo Penal, Fiscal y Disciplinario para Transmilenio y la UAERMV por valor de 273.254.368 COP y 34.782.579 COP respectivamente, relacionados con deficiencias en control contractual, en particular sobre indebida ejecución en los contratos.

RESULTADOS

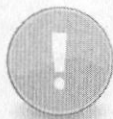
Hallazgos por Entidad/Incidencia



RESULTADOS

Hallazgos por Entidad/Incidencia

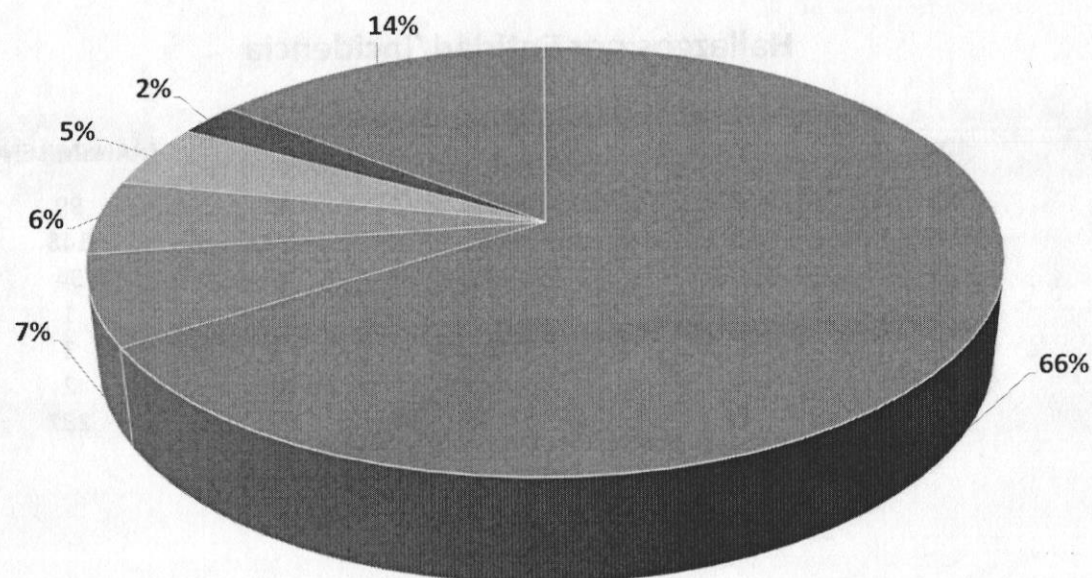
Incidencia Hallazgo	IDU	METRO DE BOGOTÁ S.A.	SECRETARÍA DE MOVILIDAD	TERMINAL DE TRANSPORTES	TRANSMILENIO	UAERMV	Total Incidencia	%
Administrativo	53	8	66	69	99	58	353	30,0%
Disciplinario	149	3	166	79	148	103	648	55,1%
Fiscal/Disciplinario	25	0	43	10	34	32	144	12,2%
Fiscal/Penal	0	0	0	0	1	0	1	0,1%
Penal/Disciplinario	4	1	8	1	3	6	23	2,0%
Penal/Fiscal/Disciplinario	0	0	2	0	2	3	7	0,6%
Total Hallazgos por Entidad	231	12	285	159	287	202	1176	100,0%



Se evidencia que a diferencia de las demás Entidades del Sector Movilidad, en la Empresa Metro de Bogotá no predominaron los hallazgos de incidencia disciplinaria, sino que se prevaleció la incidencia administrativa.

RESULTADOS

Cantidad de hallazgos por tema general



- Deficiencias en control contractual
- Proceso Contable
- Plan de mejoramiento

- Gestión presupuestal
- Proyectos de inversión
- Otras menores al 2% individualmente consideradas

RESULTADOS

Hallazgos por Tema/Vigencia

Tema del Hallazgo	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Total Tema	%
Deficiencias en control contractual	147	106	126	169	104	126	778	66,16%
Gestión presupuestal	11	15	16	13	12	13	80	6,80%
Proceso Contable	25	10	6	14	9	2	66	5,61%
Proyectos de inversión	4	7	9	22	6	8	56	4,76%
Plan de mejoramiento	2	0	3	3	5	16	29	2,47%
Otras menores al 2% individualmente consideradas	56	37	19	15	12	28	167	14,20%
Total Hallazgos por Vigencia	245	175	179	236	148	193	1176	100%

Se reitera la recomendación de continuar prestando especial atención a los controles existentes en todas las etapas del proceso contractual, en virtud de que para la vigencia 2017 se identificó que el 65,28% del total de hallazgos se relacionaron con deficiencias en el control contractual de las Entidades.

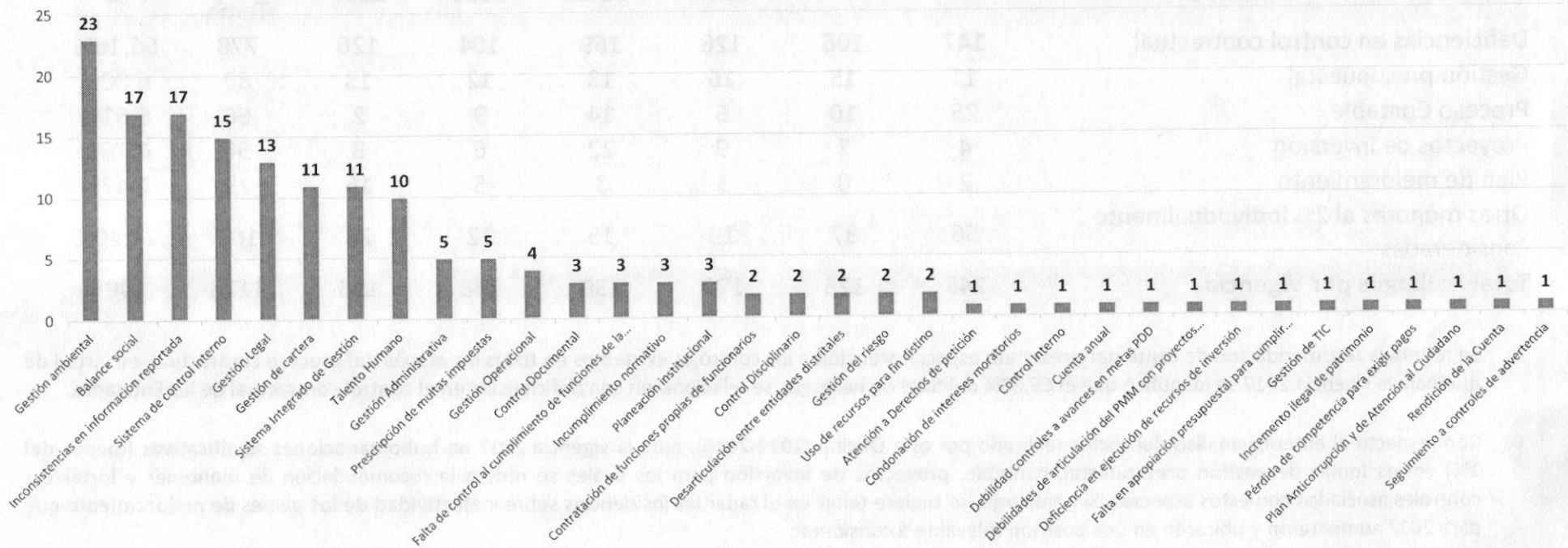


Con respecto al anterior análisis del sector realizado por esta Oficina (2012-2016), para la vigencia 2017 no hubo variaciones significativas (menos del 1%) en los temas de **gestión presupuestal**, **contable**, **proyectos de inversión** para los cuáles se reitera la recomendación de mantener y fortalecer controles asociados con éstos aspectos. Sin embargo, se sugiere tener en el radar las incidencias sobre **inefectividad de los planes de mejoramiento** que para 2017 aumentaron y ubicaron en una posición relevante a considerar.

JFZ

RESULTADOS

Total Hallazgos Menores al 2%



RESULTADOS

Hallazgos por Tema/Vigencia – Menores al 2%

Tema del Hallazgo - Menores al 2%	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Total Tema	%
Gestión ambiental	6	11	2	2	2	0	23	1,96%
Balance social	2	1	5	7	2	0	17	1,45%
Inconsistencias en información reportada	6	6	2	0	1	2	17	1,45%
Sistema de control interno	4	9	2	0	0	0	15	1,28%
Gestión Legal	0	1	0	0	1	11	13	1,11%
Gestión de cartera	0	1	2	3	3	2	11	0,94%
Sistema Integrado de Gestión	6	1	3	0	1	0	11	0,94%
Talento Humano	9	1	0	0	0	0	10	0,85%
Gestión Administrativa	1	0	0	0	0	4	5	0,43%
Prescripción de multas impuestas	1	2	1	1	0	0	5	0,43%
Gestión Operacional	1	0	0	0	0	3	4	0,34%
Control Documental	0	0	0	0	1	2	3	0,26%
Falta de control al cumplimiento de funciones de la entidad	1	0	0	0	0	2	3	0,26%
Incumplimiento normativo	3	0	0	0	0	0	3	0,26%
Planeación institucional	2	0	0	0	0	1	3	0,26%
Contratación de funciones propias de funcionarios	2	0	0	0	0	0	2	0,17%
Control Disciplinario	2	0	0	0	0	0	2	0,17%
Desarticulación entre entidades distritales	1	0	0	0	0	1	2	0,17%
Gestión del riesgo	2	0	0	0	0	0	2	0,17%
Uso de recursos para fin distinto	1	1	0	0	0	0	2	0,17%
Atención a Derechos de petición	1	0	0	0	0	0	1	0,09%
Condonación de intereses moratorios	0	1	0	0	0	0	1	0,09%
Control Interno	0	0	0	1	0	0	1	0,09%
Cuenta anual	0	0	0	0	1	0	1	0,09%
Debilidad controles a avances en metas PDD	1	0	0	0	0	0	1	0,09%
Debilidades de articulación del PMM con proyectos de inversión	1	0	0	0	0	0	1	0,09%
Deficiencia en ejecución de recursos de inversión	1	0	0	0	0	0	1	0,09%
Falta en apropiación presupuestal para cumplir metas de programas	1	0	0	0	0	0	1	0,09%
Gestión de TIC	0	0	0	1	0	0	1	0,09%
Incremento ilegal de patrimonio	0	1	0	0	0	0	1	0,09%
Pérdida de competencia para exigir pagos	0	0	1	0	0	0	1	0,09%
Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	0	1	0	0	0	0	1	0,09%
Rendición de la Cuenta	0	0	1	0	0	0	1	0,09%
Seguimiento a controles de advertencia	1	0	0	0	0	0	1	0,09%
Otras menores al 2% individualmente consideradas	56	37	19	15	12	28	167	14%

RESULTADOS

Hallazgos por Tema/Vigencia – Menores al 2%

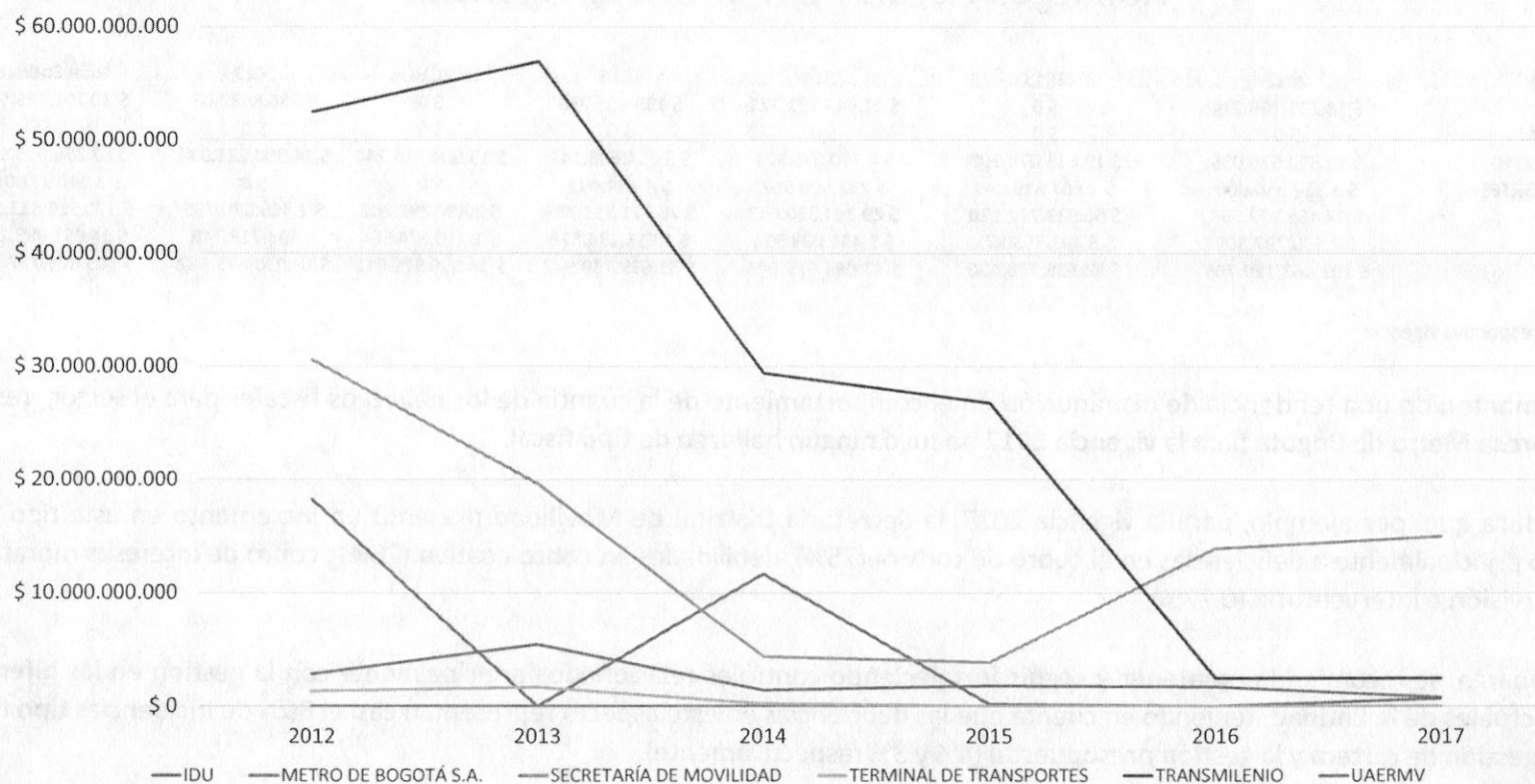


Aunque los datos muestran que este tipo de hallazgos no es representativo, se ha observado que es importante mantener y seguir fortaleciendo las medidas frente a los siguientes temas, algunos reiterativos vigencia a vigencia y otros nuevos identificados para 2017:

- ✓ Cumplimiento normativo en temas de **Gestión Ambiental**.
- ✓ Correcto diligenciamiento y reporte del **Balance Social** acorde con la metodología vigente de la Contraloría de Bogotá.
- ✓ Revisión de la consistencia en la **información reportada** a la Contraloría de Bogotá en diferentes momentos y por distintos medios.
- ✓ Aspectos particulares del **Sistema de Control Interno**, tales como:
 - Coherencia en los informes emitidos por la OCI
 - Ausencia de planes de mejoramiento y su respectivo seguimiento, así como a los planes de acción
 - Debilidades en el ciclo de la gestión del riesgo y ausencia de valoración de riesgos
 - Incumplimiento en el fomento de la cultura del control
 - Articulación del MECI con el MIPG.
- ✓ Ejecución de actividades dentro del **marco legal vigente**.
- ✓ **Gestión de cartera** que minimice al máximo la probabilidad y/o impacto de pérdida de recursos.
- ✓ Cumplimiento de las disposiciones distritales y nacionales en materia del **Sistema Integrado de Gestión** o su equivalente, incluyendo sus subsistemas, módulos, dimensiones, etc.

RESULTADOS

Hallazgos Fiscales por Entidad/Vigencia*



*Cifras en COP de la respectiva vigencia



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS

JE

RESULTADOS

Hallazgos Fiscales por Entidad/Vigencia*

ENTIDAD	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Total Entidad	%
IDU	\$ 18.235.168.244	\$ 0	\$ 11.645.791.721	\$ 193.665.738	\$ 0	\$ 686.863.805	\$ 30.761.489.508	10,1%
METRO DE BOGOTÁ S.A.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,0%
SECRETARÍA DE MOVILIDAD	\$ 30.552.576.085	\$ 19.613.678.290	\$ 4.390.035.421	\$ 3.854.688.142	\$ 13.904.814.244	\$ 14.980.221.334	\$ 87.296.013.516	28,5%
TERMINAL DE TRANSPORTES	\$ 1.337.350.000	\$ 1.667.819.049	\$ 232.508.567	\$ 4.694.402	\$ 0	\$ 0	\$ 3.242.372.018	1,1%
TRANSMILENIO	\$ 52.486.237.567	\$ 56.933.722.120	\$ 29.394.330.643	\$ 26.771.555.784	\$ 2.480.890.202	\$ 2.460.076.795	\$ 170.526.813.111	55,7%
UAERMV	\$ 2.850.797.809	\$ 5.443.558.971	\$ 1.431.009.311	\$ 1.811.134.876	\$ 1.710.874.564	\$ 803.713.748	\$ 14.051.089.279	4,6%
Total Vigencia	\$ 105.462.129.705	\$ 83.658.778.430	\$ 47.093.675.663	\$ 32.635.738.942	\$ 18.096.579.010	\$ 18.930.875.682	\$ 305.877.777.432	100,0%

*Cifras en COP de la respectiva vigencia

Se ha mantenido una tendencia de disminución en el comportamiento de la cuantía de los hallazgos fiscales para el sector, resaltando que, la **Empresa Metro de Bogotá** para la **vigencia 2017** no tuvo ningún hallazgo de tipo fiscal.

Se destaca que, por ejemplo, para la vigencia 2017, la **Secretaría Distrital de Movilidad** presentó un incremento en este tipo de hallazgos, debido principalmente a deficiencias en el **cobro de cartera** (75%), debilidades en **cobro coactivo** (26%), **cobro de intereses moratorios** (3,95%) y **supervisión e interventoría** (0,77%).

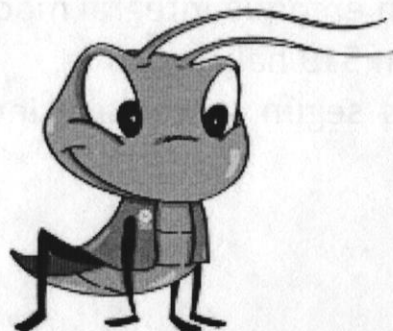
Sin embargo, se recomienda **mantener y seguir fortaleciendo** controles relacionados principalmente con la **gestión en las diferentes etapas contractuales de la Entidad**, teniendo en cuenta que las deficiencias en este aspecto representan casi el **80% de incidencias tipo fiscal**, seguida por la **gestión de cartera** y la **gestión presupuestal** (4% y 3% respectivamente).

GRACIAS

M

ANALISIS DE INFORMES DE VISITA ESPECIAL, DESEMPEÑO Y FISCAL DE LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ SECTOR MOVILIDAD 2012-2018

**Oficina de Control Interno EMB
Marzo de 2019**



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

Metodología

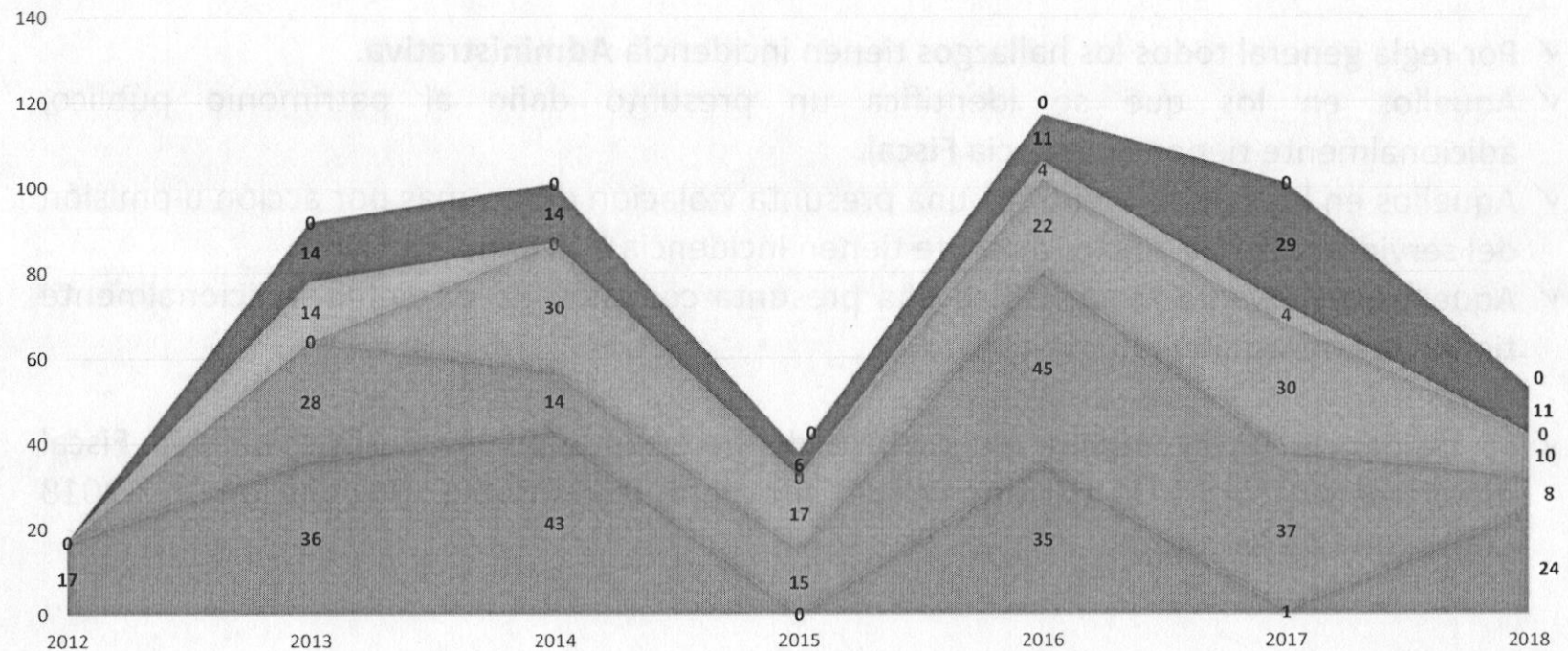
1. Se cubrieron las seis Entidades que conforman el Sector Movilidad
 - a. Secretaría Distrital de Movilidad – Cabeza de Sector
 - b. Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación de la Malla Vial – UAERMV
 - c. Instituto de Desarrollo Urbano – IDU
 - d. Empresa de Transportes del Tercer Milenio S.A. – Transmilenio
 - e. Terminal de Transportes de Bogotá S.A.
 - f. Empresa Metro de Bogotá
2. Se abordó el periodo de tiempo entre 2012 y 2018 inclusive.
3. Se analizaron los informes de visita fiscal, de auditoría de desempeño e informes finales de auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial.
4. Se cubrieron 57 informes con 519 hallazgos.
5. Se clasificaron los hallazgos según su tema e incidencia (Administrativo, Disciplinario, Penal y Fiscal)

Metodología

- ✓ Por regla general todos los hallazgos tienen incidencia **Administrativa**.
- ✓ Aquellos en los que se identifica un presunto daño al patrimonio público, adicionalmente tienen incidencia **Fiscal**.
- ✓ Aquellos en los que se identifica una presunta violación de normas por acción u omisión del servidor público, adicionalmente tienen incidencia **Disciplinaria**.
- ✓ Aquellos en los que se identifica una presunta comisión de un delito, adicionalmente tienen incidencia **Penal**.
- ✓ La incidencia Fiscal implica un proceso de determinación de Responsabilidad Fiscal directamente contra el patrimonio del presunto responsable. (Resolución 012-2018 Contraloría de Bogotá).

Resultados

HALLAZGOS POR VIGENCIA/ENTIDAD



■ Transmilenio S.A. ■ IDU ■ Secretaría de Movilidad ■ Terminal de Transportes ■ UAERMV ■ Empresa Metro de Bogotá



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

512

Resultados

Hallazgos por Vigencia/Entidad

Entidad	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Total Entidad	%
Transmilenio S.A	17	36	43	0	35	1	24	156	30%
IDU	0	28	14	15	45	37	8	147	28%
Secretaría de Movilidad	0	0	30	17	22	30	10	109	21%
Terminal de Transportes	0	14	0	0	4	4	0	22	4%
UAERMV	0	14	14	6	11	29	11	85	16%
Empresa Metro de Bogotá	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Total hallazgos por vigencia	17	92	101	38	117	101	53	519	100%

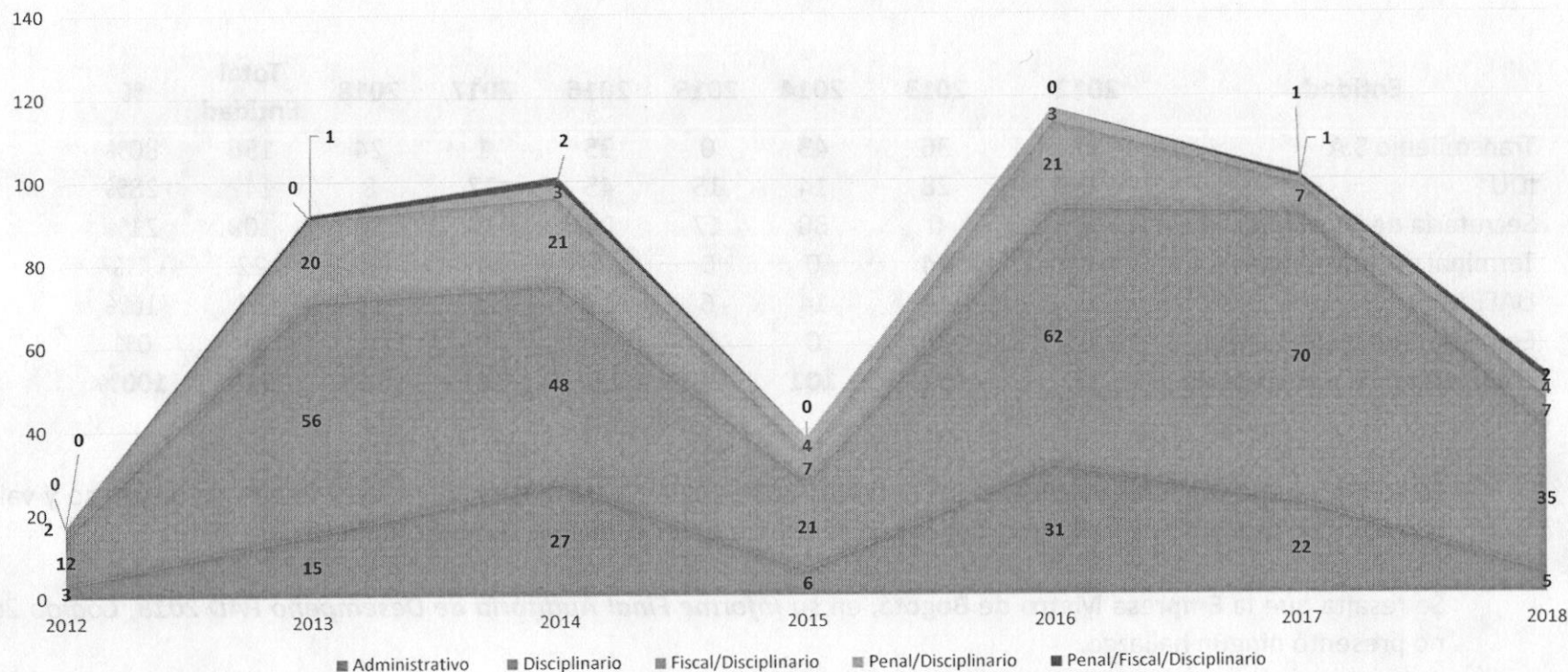


Se confirma una **tendencia cíclica** en los periodos **2012-2015** y **2015-2018** con inicios y finales de descenso y valles con picos de aumento de hallazgos, por lo que se espera tener el mismo comportamiento para 2019.

Se resalta que la **Empresa Metro de Bogotá**, en su **Informe Final Auditoría de Desempeño PAD 2018**, Código 202, no presentó ningún hallazgo.

Resultados

HALLAZGOS POR VIGENCIA/INCIDENCIA



Resultados

Hallazgos por Vigencia/Incidencia

Tipología/Incidencia	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Total Incidencia	%
Administrativo	3	15	27	6	31	22	5	109	21%
Disciplinario	12	56	48	21	62	70	35	304	59%
Fiscal/Disciplinario	2	20	21	7	21	7	7	85	16%
Penal/Disciplinario	0	0	3	4	3	1	4	15	3%
Penal/Fiscal/Disciplinario	0	1	2	0	0	1	2	6	1%
Total hallazgos por vigencia	17	92	101	38	117	101	53	519	100%

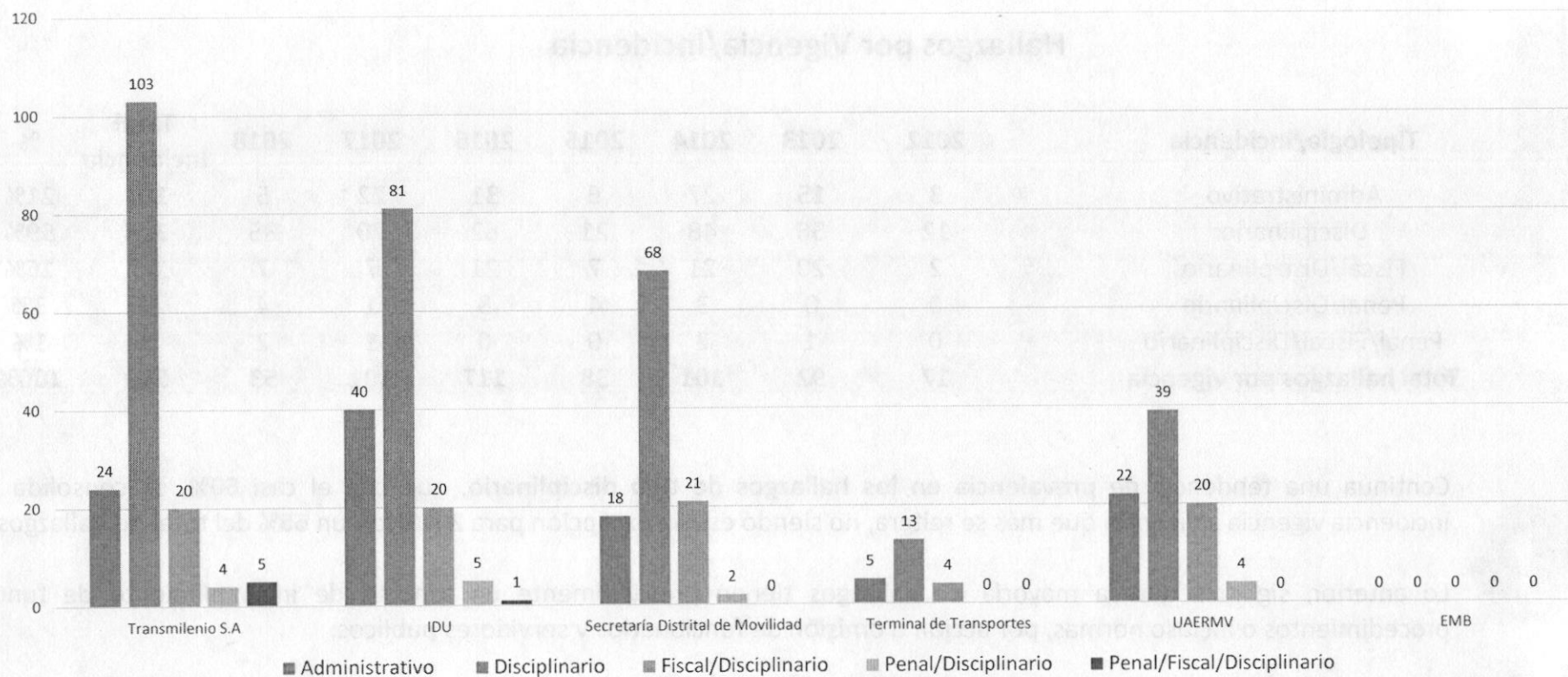


Continúa una tendencia de **prevalencia en los hallazgos de tipo disciplinario**, que con el casi **60%**, se consolida con la incidencia vigencia a vigencia que más se reitera, no siendo esta la excepción para **2018** con un **66%** del total de hallazgos.

Lo anterior, significa que la mayoría de hallazgos tienen principalmente un aspecto de incumplimiento de funciones, procedimientos o incluso normas, por acción u omisión de funcionarios y servidores públicos.

Resultados

Hallazgos por Entidad/Incidencia



Resultados

Hallazgos por Entidad/Incidencia

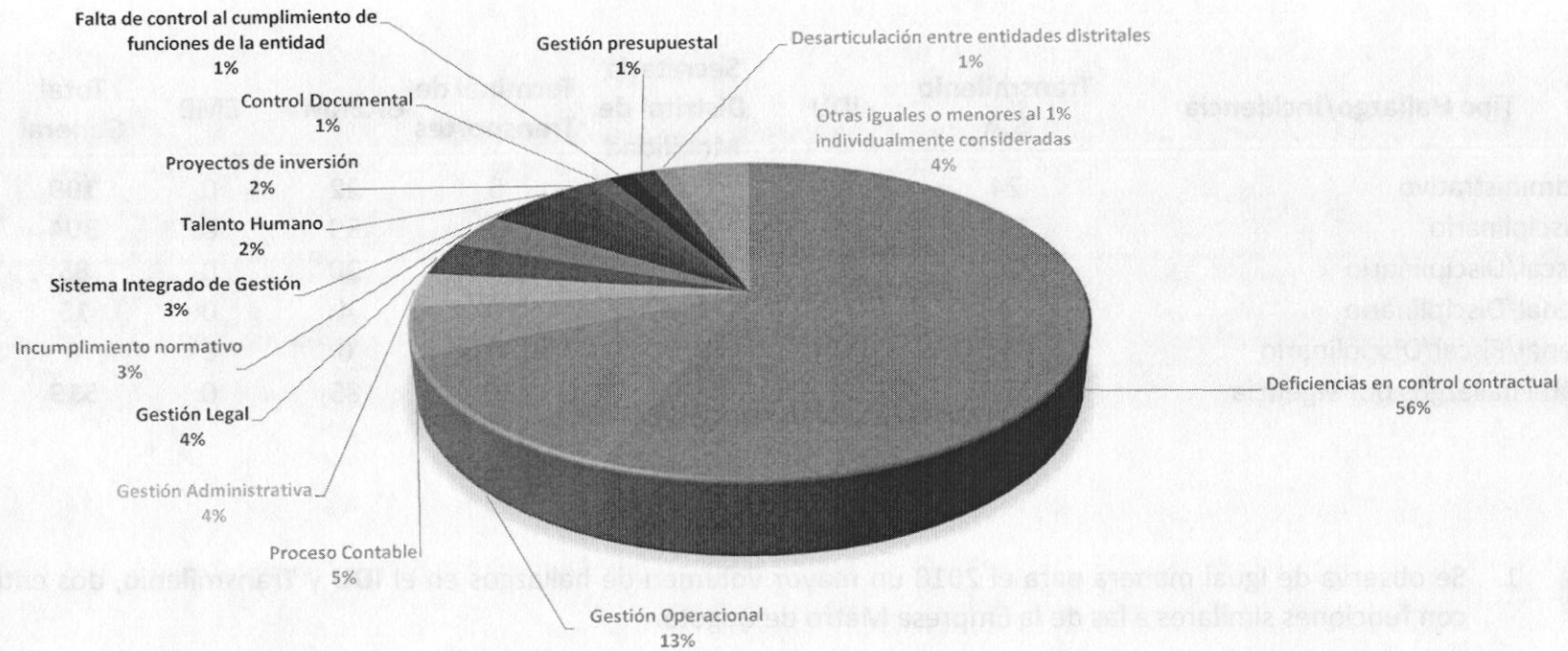
Tipo Hallazgo/Incidencia	Transmilenio S.A	IDU	Secretaría Distrital de Movilidad	Terminal de Transportes	UAERMV	EMB	Total General	%
Administrativo	24	40	18	5	22	0	109	21%
Disciplinario	103	81	68	13	39	0	304	59%
Fiscal/Disciplinario	20	20	21	4	20	0	85	16%
Penal/Disciplinario	4	5	2	0	4	0	15	3%
Penal/Fiscal/Disciplinario	5	1	0	0	0	0	6	1%
Total hallazgos por vigencia	156	147	109	22	85	0	519	100%



1. Se observa de igual manera para el 2018 un **mayor volumen** de hallazgos en el IDU y Transmilenio, dos entidades con funciones similares a las de la Empresa Metro de Bogotá.

Resultados

HALLAZGOS POR TEMA/VIGENCIA



Resultados

Hallazgos por Tema/Vigencia

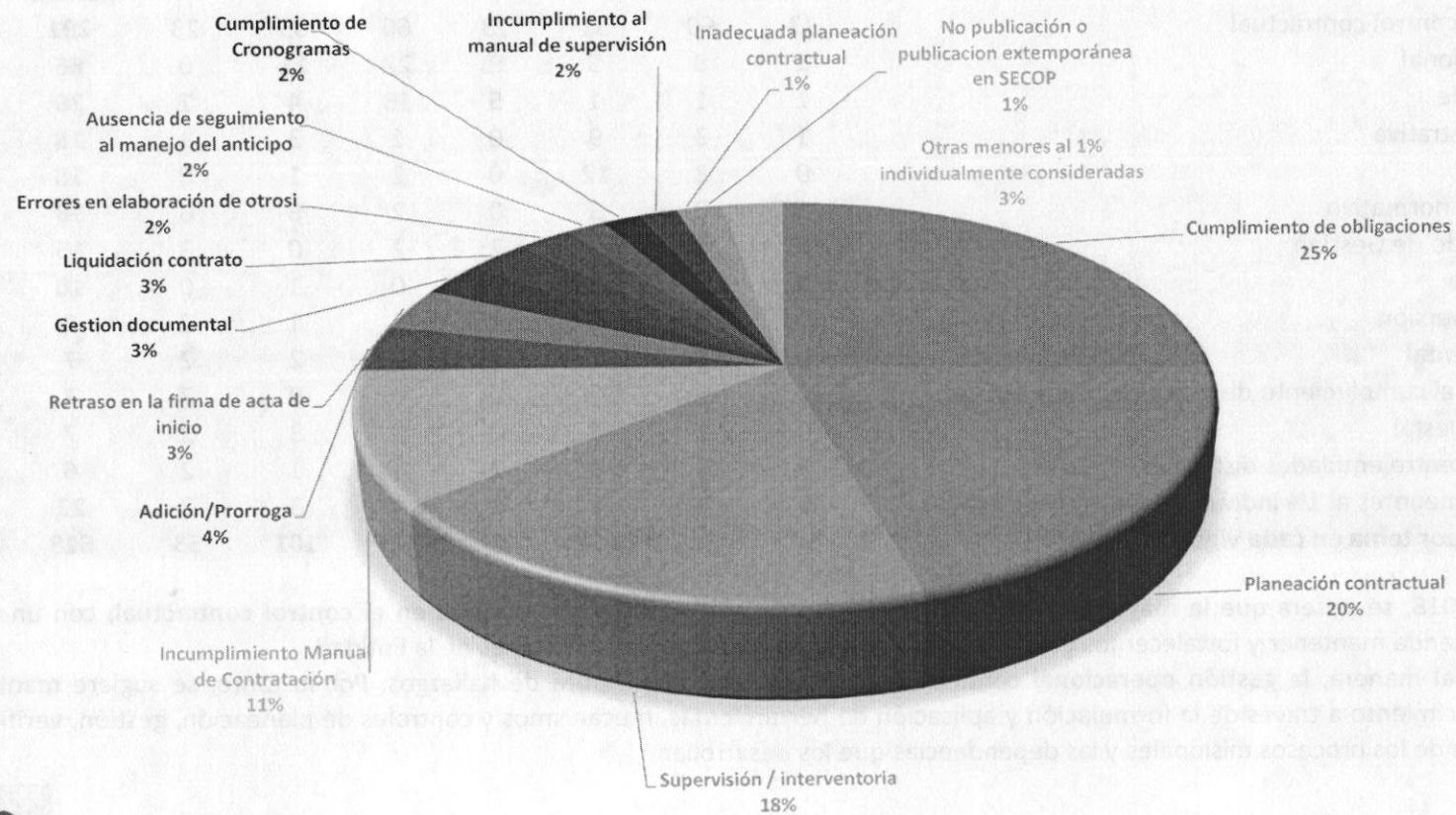
Tema del Hallazgo	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Total general	%
Deficiencias en control contractual	13	60	51	13	66	65	23	291	56,1%
Gestión Operacional	1	8	9	15	22	11	0	66	12,7%
Proceso Contable	1	1	1	5	13	4	1	26	5,0%
Gestión Administrativa	1	3	9	0	1	3	1	18	3,5%
Gestión Legal	0	3	12	0	2	1	0	18	3,5%
Incumplimiento normativo	1	0	3	0	2	6	6	18	3,5%
Sistema Integrado de Gestión	0	6	2	2	2	0	3	15	2,9%
Talento Humano	0	5	4	0	0	1	0	10	1,9%
Proyectos de inversión	0	0	2	1	2	1	2	8	1,5%
Control Documental	0	1	2	0	0	2	2	7	1,3%
Falta de control al cumplimiento de funciones de la entidad	0	0	0	0	0	0	7	7	1,3%
Gestión presupuestal	0	1	0	0	0	3	3	7	1,3%
Desarticulación entre entidades distritales	0	0	0	0	3	1	2	6	1,2%
Otras iguales o menores al 1% individualmente consideradas	0	4	6	2	4	3	3	22	4%
Total hallazgos por tema en cada vigencia	17	92	101	38	117	101	53	519	100,0%



1. Para 2018, se reitera que la **mayor cantidad de hallazgos** se identifican por **deficiencias en el control contractual**, con un **43%**. Se recomienda mantener y fortalecer los controles en cada una de las etapas contractuales de la Entidad.
2. De igual manera, la **gestión operacional** continua con un volumen importante de hallazgos. Por lo tanto, se sugiere mantener su fortalecimiento a través de la formulación y aplicación de herramientas, mecanismos y controles de planeación, gestión, verificación y mejora de los procesos misionales y las dependencias que los desarrollan.

Resultados

HALLAZGO POR DEFICIENCIAS EN CONTROL CONTRACTUAL



Resultados

Tipo Hallazgo/Incidencia Deficiencias en control contractual	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Total por tipo de deficiencia en control contractual	%
Cumplimiento de obligaciones	2	11	11	3	24	19	4	74	25,4%
Planeación contractual	2	17	13	6	11	10	0	59	20,3%
Supervisión / interventoría	7	7	6	1	10	18	5	54	18,6%
Incumplimiento Manual de Contratación	1	5	8	0	7	7	3	31	10,7%
Adición/Prorroga	0	4	2	0	1	4	0	11	3,8%
Retraso en la firma de acta de inicio	0	5	1	0	2	2	0	10	3,4%
Gestion documental	0	2	3	0	2	1	0	8	2,7%
Liquidación contrato	0	2	1	2	1	1	1	8	2,7%
Errores en elaboración de otrosi	0	2	4	0	1	0	0	7	2,4%
Ausencia de seguimiento al manejo del anticipo	0	2	0	0	3	0	0	5	1,7%
Cumplimiento de Cronogramas	0	2	1	0	0	1	1	5	1,7%
Incumplimiento al manual de supervisión	0	0	0	0	4	1	0	5	1,7%
Inadecuada planeación contractual	0	0	0	0	0	0	3	3	1,0%
No publicación o publicación extemporánea en SECOP	0	0	0	1	0	1	1	3	1,0%
Otras menores al 1% individualmente consideradas	1	1	1	0	0	0	5	8	2,7%
Total por vigencia	13	60	51	13	66	65	23	291	100,0%

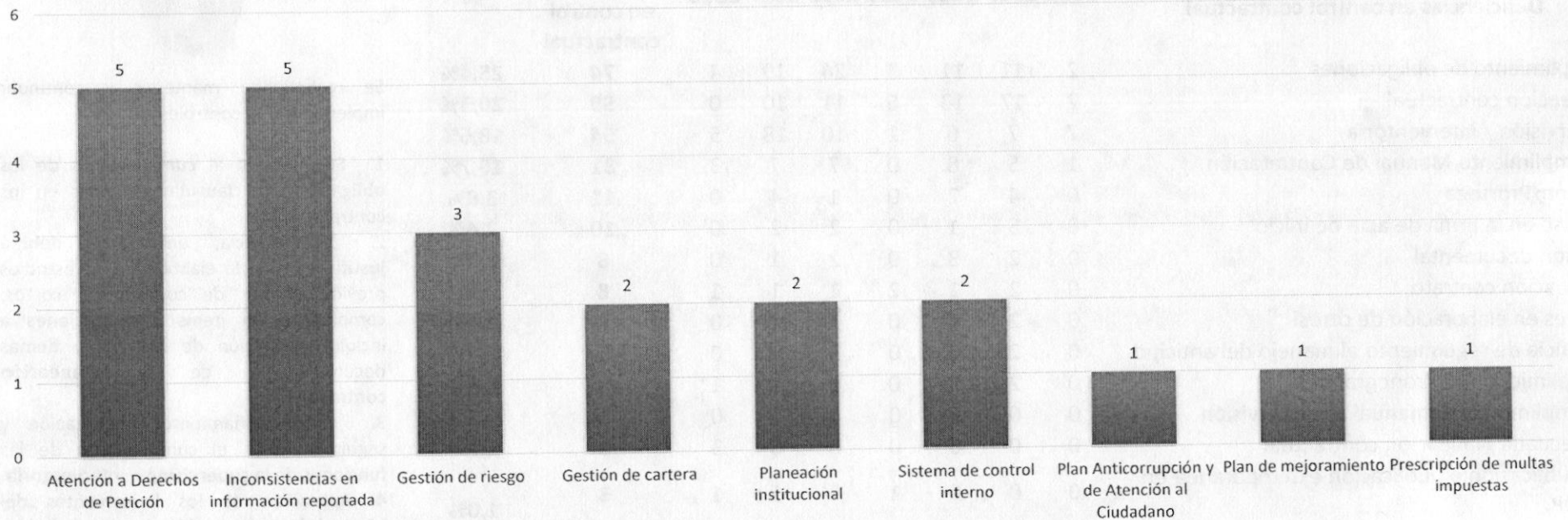


Se recomienda mantener y continuar implementando controles en:

1. Seguimiento al **cumplimiento de las obligaciones** y cláusulas definidas en los contratos.
2. **Coherencia, análisis y debida justificación** en la elaboración de estudios previos, pliegos de condiciones, costos, completitud en ítems y obligaciones a incluir, aprobación de pólizas y demás documentación de la **planeación contractual**.
3. Acompañamiento, socialización y seguimiento en el cumplimiento de las funciones de la **supervisión e interventoría**
4. Aplicación de los lineamientos del **Manual de Contratación** durante todas las etapas de la contratación.

Resultados

Total Hallazgos Menores al 1%



Resultados

Hallazgos por Tema/Vigencia – Menores al 1%

Tema del hallazgo menores al 1%	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Total general	%
Atención a Derechos de Petición		1	2				2	5	0,96%
Inconsistencias en información reportada			2	2		1		5	0,96%
Gestión de riesgo		1			1	1		3	0,58%
Gestión de cartera					2			2	0,39%
Planeación institucional			1			1		2	0,39%
Sistema de control interno			1		1			2	0,39%
Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano		1						1	0,19%
Plan de mejoramiento							1	1	0,19%
Prescripción de multas impuestas		1						1	0,19%
Total menores al 1% individualmente consideradas	0	4	6	2	4	3	3	22	4,24%



Aunque representan de manera individual menos de un 2% del total de hallazgos, es recomendable que la EMB siga prestando atención a éstos temas transversales a los procesos y a la Entidad, teniendo en cuenta que son **reiterativos para la vigencia 2018**

Resultados

Hallazgos por Tema/Vigencia – Menores al 2%

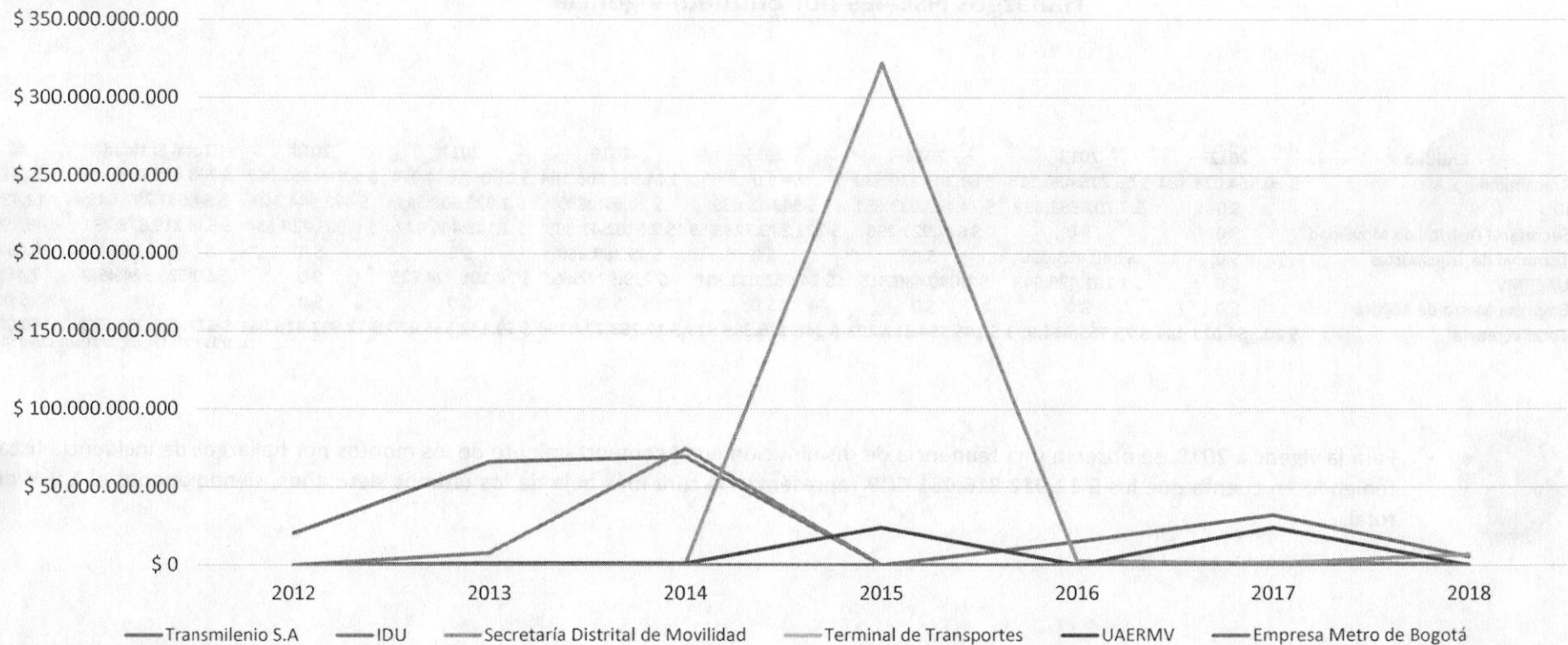
Aunque los datos muestran que este tipo de hallazgos no es representativo, se recomienda seguir fortaleciendo las medidas frente a:

- ✓ **Oportunidad y completitud** en la **respuesta a las PQR's** acorde con los lineamientos normativos que regulan el tema.
- ✓ Oportunidad, pertinencia, completitud, exactitud y veracidad de la **información** para el desarrollo de las **auditorías a la Contraloría de Bogotá.**
- ✓ Todas las etapas de la **Gestión del riesgo** de la Entidad.
- ✓ **Articulación** de los distintos niveles de la **planeación institucional** y ésta a su vez con los lineamientos distritales y nacionales
- ✓ Sostenibilidad y mejora de los componentes del **Sistema de Control Interno.**
- ✓ Cumplimiento del **Plan Anticorrupción y Atención a la Ciudadanía PAAC.**
- ✓ **Efectividad** de las acciones de los **planes de mejoramiento** suscritos con la Contraloría de Bogotá.



Resultados

Hallazgos Fiscales por Entidad/Vigencia*



*Cifras en COP de la respectiva vigencia



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

112

Resultados

Hallazgos Fiscales por Entidad/Vigencia*

Entidad	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Total Entidad	%
Transmilenio S.A	\$ 20.364.028.484	\$ 66.216.480.116	\$ 69.343.826.530	\$ 0	\$ 14.953.108.104	\$ 32.062.634.074	\$ 5.516.651.067	\$ 208.456.728.375	30,77%
IDU	\$ 0	\$ 7.707.361.838	\$ 74.492.083.651	\$ 94.615.639	\$ 20.678.233	\$ 1.829.608.344	\$ 492.944.340	\$ 84.637.292.045	12,49%
Secretaría Distrital de Movilidad	\$ 0	\$ 0	\$ 677.921.296	\$ 321.979.728.969	\$ 2.510.541.385	\$ 1.148.466.427	\$ 6.903.220.654	\$ 333.219.878.731	49,19%
Terminal de Transportes	\$ 0	\$ 540.403.096	\$ 0	\$ 0	\$ 49.368.968	\$ 0	\$ 0	\$ 589.772.064	0,09%
UAERMV	\$ 0	\$ 1.101.429.943	\$ 1.040.480.815	\$ 24.052.011.310	\$ 229.577.565	\$ 24.101.824.825	\$ 0	\$ 50.525.324.458	7,46%
Empresa Metro de Bogotá	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total vigencia	\$ 20.364.028.484	\$ 75.565.674.993	\$ 145.554.312.292	\$ 346.126.355.918	\$ 17.763.274.254	\$ 59.142.533.670	\$ 12.912.816.061	\$ 677.428.995.673	100,00%

*Liras en COP de la respectiva vigencia



- ✓ Para la vigencia 2018, se observa una tendencia de disminución en el comportamiento de los montos por hallazgos de incidencia fiscal, teniendo en cuenta que los \$ 12.912.816.061 COP representan la cifra más baja de los últimos siete años, siendo apenas el 1,9 % del total.

Gracias



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS

42