



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



**N° INFORME:** OCI-2018-004

**PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA:** Evaluación de la Gestión Institucional por Dependencias a 31 de diciembre de 2017

**DEPENDENCIA:** Subgerencia de Desarrollo de Negocios

**EQUIPO AUDITOR:** Oscar Pulgarin Lara, Profesional Universitario Grado 4.

### **OBJETIVO:**

Evaluar y analizar la gestión (cualitativa y cuantitativa), con el fin de verificar el cumplimiento de los compromisos establecidos en el Plan de Acción Institucional, para la Subgerencia de Desarrollo de Negocios durante la vigencia 2017.

### **ALCANCE:**

La presente auditoría comprendió la evaluación y verificación de los resultados reportados por los responsables de la dependencia, en cumplimiento a los compromisos establecidos en el Plan de Acción.

Como insumo principal objeto de verificación, se empleó el informe de seguimiento al Plan de Acción Institucional 2017, remitido por la Oficina Asesora de Planeación de la Entidad el 16 de enero de 2018.

El alcance del trabajo de la Oficina de Control Interno se estableció de acuerdo con los siguientes parámetros:

- Reporte del plan de acción vigencia 2017 desde enero hasta diciembre de la Subgerencia de Desarrollo de Negocios.
- Verificación de la trazabilidad de los avances registrados en el instrumento de reporte.
- Evaluación de avance y cumplimiento del Plan de Acción de Gestión de la dependencia con corte al 31 de diciembre de 2017.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- Formulación de recomendaciones a partir del análisis realizado y de los resultados obtenidos por la dependencia, con el objetivo de que se tomen las acciones correctivas y/o de mejora, en procura de la consecución de los objetivos de la dependencia y la consolidación de su contribución a los objetivos institucionales.

### CRITERIOS:

Artículo 39 de la Ley 909 de 2004 *“Por la cual se expiden normas que regulan el empleo público, la carrera administrativa, gerencia pública y se dictan otras disposiciones”* que reza: *“Obligación de Evaluar. (...) El Jefe de Control Interno (...) tendrá la obligación de remitir las evaluaciones de gestión de cada una de las dependencias, con el fin de que sean tomadas como criterio para la evaluación de los empleados, aspecto sobre el cual hará seguimiento para verificar su estricto cumplimiento.”*

El procedimiento P-OP-018 -1 *Elaboración modificación y seguimiento del Plan de Acción Institucional V1*

*Guía metodológica para la Gestión del Rendimiento de los Gerentes Públicos – Función Publica*

Procedimiento P-OP-023 *Indicadores de Gestión V0*

### DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO

Se solicitó la documentación soporte a la dependencia, donde se analizó y constató que el avance fuera consistente con la información reportada y que existiera concordancia con las metas establecidas en el Plan de Desarrollo Distrital y los indicadores.

Luego del análisis realizado, se llevaron a cabo entrevistas con los responsables de la dependencia para verificar la gestión realizada en virtud de los compromisos adquiridos.

Los resultados del análisis se detallan a continuación:



### **1. Reporte de la ejecución de los compromisos del plan de acción de la Subgerencia de Desarrollo Interno desde enero hasta diciembre de 2017.**

La Subgerencia de Desarrollo de Negocios remitió el 12 de enero de 2018 a la Oficina Asesora de Planeación sus reportes de plan de acción correspondientes al corte de diciembre de 2017 a través de correo electrónico, en el formato y metodología establecidos.

### **2. Verificación de la trazabilidad de los avances registrados en el instrumento de reporte.**

- En la verificación con corte al 31 de diciembre de 2017 realizada por la Oficina de Control Interno para los reportes correspondientes al año 2017, se observó que, para la mayor parte de los compromisos de la dependencia evaluada, se ha diligenciado la información correspondiente, con análisis descriptivos de manera coherente y razonable, lo que permite identificar la gestión en el periodo evaluado.
- Trazabilidad de la información:

Igualmente se ha hecho, a partir de una muestra, una revisión de las fuentes, registros, documentación y sistemas de información que soportan la planeación y ejecución para las diferentes actividades formulados, observando que, para la mayor parte, se soporta de manera coherente y razonable y es posible obtener la historia de la información de la planeación y de la ejecución de producto y /o meta.

### **3. Análisis y evaluación de cumplimiento de los compromisos en el periodo enero a diciembre de 2017.**

Para la ejecución, medición y seguimiento de la gestión de la Subgerencia de Desarrollo de Negocios para la vigencia 2017, se formularon cinco (5) productos, para los cuales se presenta para cada uno el análisis correspondiente a su objetivo, avance, cumplimiento acumulado al 31 de diciembre de 2017, así como algunas observaciones relacionadas.



### **3.1 Facturar \$300.000.000 por concepto de explotación de publicidad en la Fase III del sistema TransMilenio en el primer semestre de 2017**

Indicador: (Facturación por concepto de publicidad en la Fase III 1er semestre/ \$300.000.000) \* 100

Fuente de Datos: Valor de la Facturación en el primer semestre del 2017

Unidad de Medida: Porcentaje (%)

Avance esperado: 100% correspondiente a la Facturar \$300.000.000 por concepto de explotación de publicidad en la Fase III del sistema TransMilenio en el primer semestre de 2017

Avance obtenido: 97%

#### **Evaluación:**

De acuerdo con la visita de campo realizada a la dependencia y las evidencias aportadas, especialmente el documento denominado Listado de Facturación Total generado por la Subgerencia de Desarrollo de Negocios, se logró evidenciar el valor facturado alcanzado (\$ 289.978.600), por el concepto anteriormente descrito y que a pesar de no haber logrado el 100% presupuestado, el valor alcanzado, según la Oficina de Control Interno, fue del 97%, resultado este dado por las dificultades presentadas en la vigencia con el mercado de la publicidad.

### **3.2 Facturar por concepto de la explotación de la publicidad en la infraestructura de las fases I y II del Sistema TransMilenio durante el primer semestre un total de \$1,025,244,889**

Indicador: (Facturación total primer semestre 2017 Concesión publicidad Fases I y II/\$1.025.244.889) \*100

Fuente de Datos: Valor de la Facturación en el primer semestre del 2017

Unidad de Medida: Porcentaje (%)



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Avance esperado: 100% de la Facturación total en el primer semestre 2017 de la  
Concesión publicidad Fases I y II

Avance obtenido: 106%.

### **Evaluación:**

Al verificar el cumplimiento del producto relacionado anteriormente y de acuerdo con las evidencias aportadas por la dependencia, se puede concluir que la Subgerencia de Desarrollo de Negocios logró superar la meta establecida para la consecución de esta meta / producto alcanzando un porcentaje mayor del presupuestado 106%, pues el valor final facturado fue de \$ 1.091.442.619. Para efectos de la calificación se considera el 100%.

### **3.3 Facturación por concepto de la explotación de la publicidad en la infraestructura de las fases I, II y III del Sistema TransMilenio en el segundo semestre del año 2017 por un valor de \$1.500.000.000**

Indicador:  $(\text{Facturación emitida publicidad segundo semestre } 2017 / \$1.500.000.000) * 100$

Fuente de Datos: Valor Facturado por concepto de publicidad para el segundo semestre de 2017.

Unidad de Medida: Porcentaje (%)

Avance esperado: 100%

Avance obtenido: 95.1%

### **Evaluación:**

De acuerdo con la visita de campo realizada a la dependencia y las evidencias aportadas, especialmente el documento denominado Listado de Facturación Total generado por la Subgerencia de Desarrollo de Negocios, se logró evidenciar el valor facturado alcanzado (\$ 1.426.714.762) por el concepto anteriormente descrito y que a pesar de no haber



logrado el 100% presupuestado, si estuvo cerca de cumplir la meta pues su porcentaje de cumplimiento alcanzó el 95.1%, resultado este alcanzado por la dificultades presentadas en la vigencia con el mercado de la publicidad.

### **3.4 Facturar por concepto de arrendamiento de espacios en la infraestructura del sistema TransMilenio un total de \$4,015,015,972**

Indicador: (Facturación emitida por concepto de arrendamiento de espacios en la infraestructura/\$4.015.015.972) \*100

Fuente de Datos: Facturación emitida por concepto de arrendamiento de espacios en la infraestructura

Unidad de Medida: Porcentaje (%)

Avance Esperado: 100%

Avance obtenido: 90%

#### **Evaluación:**

De acuerdo con el reporte en el Plan de Acción y las evidencias aportadas por la Subgerencia de Desarrollo de Negocios, el valor alcanzado en la facturación en el periodo evaluado para el concepto presupuestado fue de \$3.628.146.999 correspondiendo al 90% de la meta establecida. El valor total presupuestado no se logró debido a que no se concretaron negocios con la empresa Claro para el arriendo de espacios para publicidad en la infraestructura del sistema.

### **3.5 Facturar por concepto de la explotación de la publicidad en los buses del Sistema TransMilenio un total de \$770.000.000.**

Indicador: (Facturación emitida por concepto de publicidad en buses/\$770.000.000) \*100

Fuente de Datos: Facturación emitida por concepto de publicidad en buses



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Unidad de Medida: Porcentaje (%)

Avance esperado: 100% de soluciones implementadas

Avance obtenido: 32% de soluciones implementadas

### **Evaluación:**

De acuerdo con lo reportado e informado por el área, el logro no se pudo alcanzar debido a que la inversión publicitaria en buses disminuyó en un 45,5% frente al año 2016, dato este que es coherente con el estudio de ASOMEDIOS del 3er. Trimestre de 2017 que indica un decrecimiento acumulado en la inversión en los medios de publicidad exterior del 11.2%. El valor alcanzado fue de \$ 246.548.190 (32%) distante a la meta presupuestada.

### **4. Evaluación de los Compromisos de la Dependencia:**

A partir de los resultados obtenidos reportados por la dependencia, se realiza un cálculo de promedio simple el cual arroja un cumplimiento del **83%**.

La Oficina de Control Interno, considera que se debe hacer una mejor planeación de los valores esperados para la siguiente vigencia considerando que este mercado es muy inestable, buscar otras alternativas de negocio aprovechando el nuevo modelo de comercialización con el que la Subgerencia pretende alcanzar mayor facilidad en la comercialización y tarifas competitivas.

### **5. Cumplimiento del seguimiento de las metas establecidas en los acuerdos de gestión**

La Oficina de Control Interno logró evidenciar la firma de los dos Acuerdos de Gestión firmados por los responsables uno con fecha 02 de enero de 2017 y el otro con fecha 27 de junio de la misma vigencia.

Igualmente se logró determinar que a pesar de que hubo dos Acuerdos, el compromiso general fue el mismo.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



No se logró evidenciar el seguimiento semestral que debe realizarse a los acuerdos de Gestión, tal como lo establece el numeral 1.3, de la Guía Metodológica para la Gestión del Rendimiento de los Gerentes Públicos – Acuerdos de Gestión, emitida por la Función Pública.

### 6. Conclusión

De acuerdo con el Plan de Acción entregado por la Oficina Asesora de Planeación y la verificación realizada por parte de la Oficina de Control Interno, las metas establecidas por la dependencia se encuentran articuladas con el Plan Estratégico de la Entidad, Objetivo 4, Objetivo específico 4.2, estrategia 4.2.3. De igual forma, se establecen los productos y/o metas en el Acuerdos de Gestión suscritos por las Subgerentes en su momento.

Los compromisos definidos en el Plan de Acción, cinco (5), no guardan relación con los tres (3) indicadores del Cuadro de Mando de la Entidad definido en el Sistema de Gestión Integral.

### 7. Recomendaciones

7.1 Buscar nuevas alternativas y estrategias de mercado que le permitan concretar negocios y satisfacer las necesidades de los clientes, para cumplir con los compromisos establecidos en los planes de acción.

- Como se evidenció, el compromiso relacionado con la explotación de la publicidad en los buses del Sistema TransMilenio solo presentó un avance del 32% al 31 de diciembre de 2017.

7.2 Realizar el seguimiento semestral a los acuerdos de Gestión tal como lo establece la Guía Metodológica para la Gestión del Rendimiento de los Gerentes Públicos – Acuerdos de Gestión, emitida por la Función Pública. En su numeral 1.3.





## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Seguimiento y Retroalimentación, ya que este seguimiento no se observó en los acuerdos de gestión de la dependencia.

Finalmente y con el fin de dar cumplimiento de la circula 04 de 2005 Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno, la Oficina de Control Interno recomienda que el presente informe sea tenido en cuenta como referente en la evaluación de los servidores de la Dependencia.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

*Bogotá D.C., 30 del mes de enero del 2018.*

**Luis Antonio Rodríguez Orozco**

Jefe Oficina de Control Interno

**Elaboró:** Oscar Pulgarin Lara, profesional Universitario Grado 4