



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



N° INFORME: OCI-2019-078

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Seguimiento al cumplimiento de los Comités de TRANSMILENIO S. A.

EQUIPO AUDITOR: Katherine Prada Mejia, Profesional Universitario Grado 3

OBJETIVOS:

1. Verificar el cumplimiento de las resoluciones mediante la cuales se conformaron los comités objeto de seguimiento.
2. Presentar las recomendaciones y observaciones que conduzcan a mejorar el proceso de autorregulación de la Entidad.

ALCANCE:

El alcance previsto para este trabajo de cumplimiento contempló la evaluación de la gestión para el período comprendido entre el 1 de noviembre de 2018 y el 31 de octubre de 2019 de los siguientes Comités:

1. Comité de Gerencia.
2. Comité Interno de Archivo.
3. Comité de Gestión para el Desarrollo para los Trabajadores Oficiales TMSA.
4. Comité de Gestión del Conocimiento e Innovación.
5. Comité de Seguridad de la Información.

Teniendo en cuenta que TRANSMILENIO S. A. cuenta con veinticuatro (24) comités debidamente formalizados, se tomaron los cinco (5) comités descritos en el presente alcance los cuales corresponden a una muestra del 21%.

Para la evaluación se consideraron los comités en los cuales la totalidad de los miembros corresponden exclusivamente a funcionarios de TRANSMILENIO S. A., no fueron tenidos en cuenta los comités que se encuentran recientemente constituidos y por lo tanto no han sesionado, al igual que los comités que fueron objeto de verificación en el seguimiento anterior mediante informe OCI-2018-080, los aspectos verificados se presentan de forma detallada en la descripción del trabajo realizado.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



CRITERIOS:

- Decreto 1606 de 2019 "Por la cual se corrige un yerro en el Decreto 338 de 2019 "Por el cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector de Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Control Interno y se crea la Red Anticorrupción".
- Resolución 613 de 2018. "Por medio de la cual se modifica, actualiza y consolida el Manual Específico de Funciones y Requisitos por competencias laborales para desempeñar los empleos de Trabajador Oficial de la planta de personal de la EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO – TRANSMILENIO S. A."
- Acuerdo 07 de 2017. Por el cual se modifica la estructura organizacional y las funciones de unas dependencias de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio – TRANSMILENIO S. A.
- Resolución 192 de 2016 "Por la cual se modifica la Resolución 410 del 1 de julio de 2015 reorganizando el objeto, funciones, composición y reglamento del Comité de Gerencia"
- Resolución 614 del 12 de octubre de 2018 "Por la cual se modifica la Resolución 014 de 2008".
- Resolución 050 de 2019 "Por medio de la cual se modifica la Resolución 797 de 2015 por la cual se crea el Comité de Gestión para el Desarrollo para los trabajadores oficiales de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio - TRANSMILENIO S.A."
- Anexo 1 de la Resolución 452 de 2019 "Por medio de la cual se crea el Comité Institucional de Gestión y Desempeño de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio TRANSMILENIO S.A."

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO:

De conformidad con el Plan Anual de Auditorías de la Oficina de Control Interno de la Entidad, correspondiente a la vigencia 2019, se realizó el seguimiento a los comités formalizados en TRANSMILENIO S. A.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Para establecer los comités sobre los cuales se realizaría la evaluación, a la fecha TRANSMILENIO S. A., cuenta con un total de veinticuatro (24) comités activos, de los cuales se realizó la siguiente depuración:

Los siguientes comités no fueron considerados en el seguimiento teniendo en cuenta que parte de los miembros corresponden a personas externas: 1) Comité de Operadores Troncal. 2) Comité de seguimiento a la etapa de Transición del SITP. 3) Comité de Seguridad Física y Anti-evasión del Sistema y 4) Comité de Seguridad Vial.

Tampoco fueron tenidos en cuenta los siguientes comités, debido a que la Oficina de Control Interno en las auditorías de aseguramiento y cumplimiento realizó su validación:

1) Comité de Conciliación de TRANSMILENIO S. A., 2) Comité Paritario de Salud Ocupacional, 3) Comité Técnico Operacional, 4) Comité de Concesionarios con Operación Zonal del Sistema Integrado de Transporte Público, 5) Comité del Protocolo de Articulación entre los concesionarios de operación del SITP y el SIRCI, 6) Comité de Seguimiento y Control Financiero, y 7) Comité de Gestión Ambiental

La Oficina de Control Interno realizó mediante informe OCI-2018-080 la verificación de los siete (7) comités que se relacionan a continuación, por lo tanto para el presente trabajo se llevó a cabo el seguimiento a las recomendaciones y oportunidades de mejora así:

1. Comité de Contratación y Adjudicaciones: La secretaría técnica indicó que la resolución 272 de 2013 se encuentra en proceso de actualización, en cuanto a que las actas se encuentren debidamente publicadas, se evidenció que están registradas en el T-Doc la vigencia 2019 en donde se nombran con un numero consecutivo, no obstante, aun no se hace uso del formato que se encuentra publicado en el micrositio del MIPG con el código R-DA-105 - Acta de Comité de Contratación, con relación al seguimiento, el secretario del comité no considera procedente llevar un control al respecto, toda vez que no quedan temas pendientes.
2. Comité Comercial: no se han implementado los aspectos indicados, para este comité La Secretaría Técnica es ejercida por la Subgerencia de Desarrollo de Negocios.
3. Comité de Inventarios: se implementó la numeración de las actas.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



4. Comité Convivencia y conciliación laboral: la Resolución 567 de 2014 se encuentra en actualización, en cuanto a la oportunidad de mejora relacionada con remitir las actas a los miembros del comité, la secretaría técnica indicó que estas son aprobadas al final de cada sesión, no obstante, no se esta documentando esta actividad, con respecto a la numeración de las actas será implementado a partir de 2020. La secretaria técnica del comité lleva un control con los temas tratados y mediante el cual realiza el seguimiento a los pendientes.
5. Comité Técnico de Sostenibilidad Contable: se indicó que no ha sesionado en el 2019, por lo tanto las recomendaciones y acciones de mejora serán tenidas en cuenta una vez se lleve a cabo el comité.
6. Comité de Gerencia de la Integración (reemplazado por el Comité de Seguimiento al SITP): Se indicó que el Comité de Gerencia de la Integración fue eliminado y en su lugar se creó mediante Resolución 1112 de 2019 el de Seguimiento al SITP.
7. Comité del Sistema Integrado de Gestión: Mediante Resolución 452 de 2019 se creó el comité Institucional de Gestión y Desempeño de TMSA que lo reemplaza.

En cuanto al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, no se verificó debido a que el secretario de éste es el Jefe de la Oficina de Control Interno.

Para los cinco (5) comités indicados en el alcance se verificó el cumplimiento según las resoluciones que los reglamentan, teniendo en cuenta los siguientes atributos:

- a) La periodicidad en que se deben llevar a cabo las reuniones.
- b) El Quorum establecido para comité.
- c) Participación de los miembros de los Comités.
- d) Que el formato usado para documentar el acta corresponda al adoptado en SIG (R-OP-004 Acta de Reunión y/o Comité).
- e) Elaboración y formalización de las actas de comité.
- f) Que las actas se encuentren numeradas.
- g) Seguimiento a los temas pendientes.
- h) Cumplimiento de las funciones del comité.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



1. Resultados del Seguimiento Realizado.

1.1. Comité de Gerencia.

Secretaría: Asesor de Gerencia Grado 1 – Gerencia General.

Durante el periodo verificado se llevaron a cabo veinticinco (25) reuniones del comité (Acta del 8-nov-18, Acta del 23-nov-18, Acta del 29-nov-18, Acta del 6-dic-18, Acta del 27-dic-18, Acta del 17-ene-19, Acta del 31-ene-19, Acta del 14-feb-19, Acta del 8-mar-19, Acta del 20-mar-19, Acta del 28-mar-19, Acta del 4-abr-19, Acta del 11-abr-19, Acta del 2-may-19, Acta del 9-may-19, Acta del 30-may-19, Acta del 13-jun-19, Acta del 21-jun-19, Acta del 19-jul-19, Acta del 25-jul-19, Acta del 5-ago-19, Acta del 15-ago-19, Acta del 19-sep-19, Acta del 27-sep-19 y Acta del 24-oct-19)

Del total de actas se verificaron 12 reuniones, tomando una por cada mes del periodo evaluado correspondientes a las siguientes: Acta del 8-nov-18, Acta del 27-dic-18, Acta del 31-ene-19, Acta del 14-feb-19, Acta del 20-mar-19, Acta del 4-abr-19, Acta del 30-may-19, Acta del 21-jun-19, Acta del 25-jul-19, Acta del 5-ago-19, Acta del 27-sep-19 y Acta del 24-oct-19.

De la verificación realizada se evidenció el cumplimiento en la periodicidad de las reuniones, al igual que las funciones del comité, no obstante para siete (7) de doce (12) actas es decir el 58%, el formato usado para su formalización no corresponde al adoptado en el SIG, la Resolución 192 de 2016 por la cual se reglamenta el funcionamiento del Comité de Gerencia, se encuentra desactualizada frente a la normatividad registrada y a los nombres de los cargos del Subgerente de Comunicaciones y del Director Administrativo, debido a que fueron actualizados mediante el acuerdo 7 de 2017 así: Subgerente de Atención al Usuario y Comunicaciones y Director Corporativo.

En cuanto a la verificación del cumplimiento del Quorum se evidenció que en todos los comités participaron la Gerente y el Subgerente General o sus delegados.

No obstante lo anterior, para las actas del 8-nov-18, 27-dic-18, 31-ene-19, 14-feb-19, 20-mar-19, 25-jul-19, 4-abr-19, no se realizó la invitación al Jefe de la Oficina de Control Interno, motivo por el cual se observa la ausencia según lo informado cuando se realizan



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



las reuniones denominadas “seguimientos de Gerencia”, no se lleva a cabo la invitación al Jefe de la Oficina, por lo que se estaría incumpliendo lo establecido en el Decreto 1605 de 2019 en su Artículo 2.2.21.7.4. *“Asistencia a comités. Los representantes legales de las diferentes entidades deberán invitar a los Comités Directivos o instancia que haga sus veces, con voz y sin voto a los Jefes de Control Interno, con el fin de brindar las alertas tempranas sobre acciones u omisiones que puedan afectar el manejo de los recursos de la entidad.”.*

Igualmente se evidenció incumplimiento a lo establecido en el Parágrafo del Artículo Tercero de la Resolución 192 de 2016 *“La Secretaría Técnica estará a cargo del Asesor de la Gerencia General Grado 1, en caso de ausencia de éste, la secretaría técnica será ejercida por quien designe el Gerente General y/o Subgerente General.”*, debido a que la Secretaría Técnica no está siendo ejercida por la Asesora de Gerencia Grado 1, no obstante, que asistió a diez (10) de doce (12) (83%) de las reuniones del Comité de Gerencia, sino por la Contratista de Subgerencia General.

1.2. Comité del Interno de Archivo

Secretaría Técnica: Profesional Universitario Grado 3 – Gestión Documental de la Dirección Corporativa

Durante el periodo verificado se llevó a cabo una (1) reunión del comité (Acta del 27-feb-19).

2. De la verificación realizada se evidenció el cumplimiento en el Quorum y en la periodicidad de las reuniones, debido a que la Resolución 614 de 2018 en su artículo segundo establece que *“el comité se reunirá ordinariamente una vez al año (...)”*, por otra parte dicha resolución que reglamenta el funcionamiento del Comité Interno de Archivo, se encuentra desactualizada en su artículo primero, parágrafo 2° frente a que se registra el nombre del cargo Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno y el nombre correcto del cargo es Jefe de la Oficina de Control Interno y presenta un error en el Considerando debido a que se indica el Acuerdo 017 de 2017 el cual no existe y el que corresponde es el Acuerdo 007 de 2017 por medio del cual se modifica la estructura organizacional y funciones de las dependencias de la Empresa, en cuanto



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



al formato R-OP-004, usado para la formalización del acta no corresponde al adoptado en el SIG, la cual no se encuentra numerada, y se observó el cumplimiento del quorum. Con relación a la publicación del acta para la fecha de su elaboración no aplicaba el sistema T-Doc, no obstante se recomienda evaluar su publicación.

2.1. Comité de Gestión para el Desarrollo para los Trabajadores Oficiales de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio - TRANSMILENIO S. A.

Secretaría Técnica: Profesional Universitario Grado 3 – Formación y Desarrollo de la Dirección Corporativa.

Durante el periodo verificado se evidenció que se llevó a cabo una (1) reunión del comité (Acta del 4-jun-19)

De la verificación realizada se evidenció el cumplimiento en la periodicidad de las reuniones y el cumplimiento del quorum, no obstante, el formato usado para la formalización del acta no corresponde al adoptado en el SIG y el acta no se encuentra numerada.

No se cumplió con lo establecido en el artículo 6 la Resolución 050 de 2019 que reglamenta el Comité de Gestión para el Desarrollo, el cual establece que “(...) *previa convocatoria efectuada por el Secretario Técnico o quien haga sus veces, en un término no inferior a tres (3) días hábiles anteriores a la fecha de su realización.*”, y en su parágrafo 2. “*Los documentos para sesionar se entregarán con la convocatoria que realice el Secretario Técnico del Comité, para la respectiva revisión y estudio de los asistentes. (...)*”, debido a que la citación se remitió el 30 de mayo de 2019 a las 3:05 pm y la reunión se llevó a cabo el 4 de junio de 2019, a demás no fueron remitidos en dicha citación los documentos necesarios para sesionar.

Adicionalmente la Resolución 050 de 2019, se encuentra desactualizada en el artículo 3 Funciones del Comité, debido a que cita el Comité de Estímulos, Incentivos y Reconocimiento a los Servidores Públicos de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio TRANSMILENIO S. A. integrado mediante Resolución No. 050 del 22 de febrero de 2017, la cual fue derogada por la Resolución 083 de 2019.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Por otra parte no se obtuvo evidencia del cumplimiento de la Función “*Aprobar los instrumentos de medición, criterios de evaluación y reglamentación necesarios para garantizar la correcta implementación de la Gestión para el Desarrollo.*”, teniendo en cuenta que para el periodo evaluado del 1 de noviembre de 2018 al 31 de octubre de 2019, en el acta de reunión celebrada el 4 de junio de 2019, no se evidencia la aprobación de las modificaciones del Manual de gestión para el Desarrollo (M-DA-006) y que presentan los siguientes cambios:

- Versión 3 del 1 de enero de 2019, Capítulo 6. Condiciones Generales. Se ajustan algunos lineamientos de este capítulo modificando los porcentajes de peso de la evaluación y la autoevaluación, adicionalmente se incluyen criterios de los compañeros que van a ser evaluadores y se incorporan los siguientes anexos Anexo 2. Guía programador seguimiento objetivos, Anexo 3. Guía retroalimentación objetivos y Anexo 4. Guía Plan de Desarrollo Individual.
- Versión 4 del 1 de octubre de 2019, Capítulo 6 Condiciones Generales. Se incluyen nuevos lineamientos dentro de los que se resalta la valoración de competencias y el seguimiento a la gestión del desempeño. Así mismo se ajusta la escala de valoración de acuerdo con el modelo Likert y el Capítulo 7. Descripción de Actividades. Se amplía la nota aclaratoria de la etapa 80 indicando que hacer en caso de inconformidad de la evaluación por parte del trabajador.
- Versión 5 del 10 de diciembre de 2019, si bien no se encuentra dentro del periodo de evaluación esta registra los cambios en el Numeral 6. Condiciones Generales en el cual se revisan y modifican los lineamientos de valoración de competencias, y el Numeral 7.3. Se incluye un nuevo criterio de calificación de competencias y se dan nuevos lineamientos frente al mismo.

2.2. Comité de Gestión del Conocimiento e Innovación.

Secretaría: Director de TIC.

Durante el periodo verificado se llevaron a cabo seis (6) reuniones del comité (Acta del 18-jun-19, Acta del 11-jul-19, Acta del 2-ago-19, Acta del 13-ago-19, Acta del 13-sep-19 y Acta del 11-oct-19).

Informe N° OCI-2019-078 Seguimiento al cumplimiento de los Comités de TRANSMILENIO S. A.



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



De la verificación realizada se evidenció el cumplimiento en la periodicidad de las reuniones, no obstante, el formato usado para la formalización del acta no corresponde al establecido en el SIG y las actas no se encuentran numeradas, en cuanto a la verificación del cumplimiento del quorum se observó que en dos (2) de seis (6) es decir el 33% no se cumplió con el número mínimo de participantes (17) conforme a lo establecido en el Anexo 1 de la Resolución 452 de 2019.

2.3. Comité de Seguridad de la Información.

Secretaría Técnica: Director de TIC.

El 19 de diciembre de 2019 se llevó a cabo reunión con la Dirección de TIC y la Oficina Asesora de Planeación, debido a que no se está cumpliendo con la realización de las sesiones del comité, no obstante, el Director de TIC planteó en la reunión como acciones de mejora la verificación de la normatividad sobre contar con un Comité de Seguridad de la Información debidamente constituido de forma independiente, una vez llevada a cabo esta actividad se procederá a realizar los debidos ajustes o actualizaciones al Anexo 1 de la Resolución 452 de 2019.

Fortaleza:

Es importante resaltar que las actas del Comité de Gerencia se encuentran debidamente publicadas en la plataforma del T-Doc lo que facilita su consulta por cualquier persona de la Entidad.

Debilidad:

Para el Comité de Gestión para el Desarrollo para los Trabajadores Oficiales TMSA, la información no se recibió completa y de forma oportuna lo que generó reprocesos.

Conclusiones:

Según el seguimiento realizado se puede concluir lo siguiente:

1. De los 5 comités verificados, uno no se está llevando a cabo.
2. En una (1) de las veinte (20) actas revisadas en los cuatro (4) comités, no fue posible verificar el Quorum.

3. En diecisiete (17) de las diecinueve (19) listas de asistencia de las actas revisadas en los cuatro (4) comités, es decir el 89% se cumplió con el Quorum.
4. En los cuatro comités se evidenció la eliminación y/o modificación de campos del formato que está formalizado (R-OP-004 Acta de Reunión y/o Comité).
5. En 3 de 4 (75%) comités se evidenció que las actas se encuentran en las Tablas de Retención Documental, para el caso del Comité de Gestión del Conocimiento e Innovación se creó posterior a la fecha de actualización de las TRD.
6. En 3 de 4 (75%) comités se evidenció que las Resoluciones que los reglamentan se encuentran desactualizadas en cuanto a normatividad aplicable, nombre de los cargos y dependencias.

Nota: En el Anexo 1 (Otros Papeles de Trabajo) se presenta el resumen de las pruebas realizadas y el nivel de asistencia, por miembro para cada comité.

Recomendaciones y Observaciones:

1. Revisar y actualizar en los casos a que haya lugar, las Resoluciones que reglamentan los diferentes comités en lo que tiene que ver con cargos, funciones y normatividad aplicable.
 - Los Comités de Gerencia, Comité de Gestión para el Desarrollo para los Trabajadores Oficiales TMSA y Comité Interno de Archivo, presentan desactualización en las Resoluciones reglamentarias.
2. Utilizar el formato de Acta de Reunión y/o Comité (R-OP-004) que se encuentra debidamente adoptado en el SIG.
 - Se evidenció que ninguno de los Comités utiliza de forma adecuada el formato de Acta de Reunión y/o Comité (R-OP-004).
3. Revisar los comités que se encuentran vigentes con el fin de analizar la viabilidad de que sean absorbidos por Comité de Gestión y Desempeño de la Entidad, con el fin que éstos no funcionen de manera independiente a menos que la Ley así lo exija.

- Los Comités de Gestión del Conocimiento e Innovación y el de Seguridad de la Información se crearon mediante la incorporación en el Anexo 1 de la Resolución 452 de 2019, no obstante se rigen de manera independiente al Comité de Gestión y Desempeño de la Entidad, igualmente la entidad cuenta con veintidós comités adicionales.
4. Implementar mecanismos que permitan el cumplimiento normativo aplicable a los diferentes comités de la Entidad.
- En el Comité de Gerencia no se está invitando a todas las reuniones al Jefe de Control Interno, de acuerdo con lo establecido en el Decreto 1605 de 2019 en su Artículo 2.2.21.7.4.
 - Resolución 192 de 2016 en el Parágrafo del Artículo Tercero *“La Secretaría Técnica estará a cargo del Asesor de la Gerencia General Grado 1, en caso de ausencia de éste, la secretaría técnica será ejercida por quien designe el Gerente General y/o Subgerente General.”*
 - En el Comité de Gestión para el Desarrollo para los Trabajadores Oficiales TMSA, no se evidenció el cumplimiento de la función 1 de la Resolución 050 de 2019, en su Artículo Tercero: *“Aprobar los instrumentos de medición, criterios de evaluación y reglamentación necesarios para garantizar la correcta implementación de la Gestión para el Desarrollo.”*

Oportunidades de Mejora

1. Remitir a los miembros de los diferentes comités que se celebran en la entidad, en los cuales no se tenga previsto la aprobación de las actas en el siguiente comité, las actas que presentan los resultados de las reuniones adelantadas.
 - Las actas de los comités evaluados no se remiten a los miembros para su verificación.
2. Evaluar la viabilidad de establecer lineamientos para la elaboración de actas en la entidad en los que se establezcan, la numeración consecutiva o anual, digitalización como mecanismo de consulta, que facilite conocer los temas tratados, compromisos, actividades pendientes y decisiones tomadas, los cuales puedan ser utilizados por la



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



administración y los miembros del comité como herramientas de seguimiento, monitoreo y verificación.

- En 4 de 4 (100%) comités evaluados las actas no presentaban numeración.
- Únicamente el Comité de Gerencia tiene registradas las actas en el sistema T-Doc, lo cual permite que los miembros puedan consultar las actas suscritas.

Las anteriores conclusiones, recomendaciones y oportunidades de mejora, fueron socializadas con los secretarios de los comités y responsables designados para atender el presente trabajo de auditoría el 20 de diciembre de 2019.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Bogotá D. C., 23 de diciembre de 2019.

Luis Antonio Rodriguez Orozco

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Katherine Prada Mejía, Profesional Universitario Grado 3

Anexo 1: Seguimiento Comités TMSA (R-CI-021 Otros Papeles de Trabajo) (2 Folios)