

INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO ENERO – DICIEMBRE DE 2013



Responsable del Proceso:

Ramón Videz Peña

Equipo Auditores:

Emiliano Barraza
José Orozco E
Raúl Osorio

Barranquilla, 2013



**INFORME DE GESTIÓN
CONTROL INTERNO
TRANSMETRO S.A.S.**

SGC-DI-02

VERSIÓN

02

Fecha Aprobación

Julio 2013

COPIA CONTROLADA

INTRODUCCIÓN

La oficina de Control Interno en cumplimiento de sus funciones como lo establece la ley 87 de 1993, plasma en el siguiente informe de gestión los avances realizados en sus actividades de auditorías, asesorías y seguimientos, según lo expuesto en nuestro plan anual de auditorías de gestión y calidad, que vayan en miras de buscar una administración eficiente, efectiva y eficaz con unos altos estándares de responsabilidad, compromiso y teniendo como base los fundamentos del Sistema de Gestión de la Calidad y el MECI.

El siguiente informe de gestión, comprende el periodo de enero a diciembre de 2013, en el cual se realizaron una serie de seguimientos y auditorías bajo lo establecido en el PAAGC "Plan Anual de Auditorías de Gestión y Calidad", además se da un resumen de los hallazgos evidenciados y las observaciones presentadas.

1. INFORME DE AUDITORIAS DE GESTIÓN AREA FINANCIERA DE TRANSMETRO S.A.S.

1.1. Evaluación del Control Interno Contable de la entidad por la Contaduría General de la Nación (CGN).

- ✓ El objetivo era realizar una rendición de cuentas en forma electrónica respondiendo un cuestionario en Excel bajado de la página web CHIP, que pertenece a la Contaduría General de la Nación. Para responder a este cuestionario se deben revisar los Estados Financieros, informes, reportes contables y la codificación de las operaciones de la Entidad, comprobar la aplicabilidad del Manual Financiero. Una vez respondido este cuestionario se procedió a subirlo a la página web para obtener una calificación antes del día 28 de febrero de 2012, la cual fue favorable para control interno, ya que se obtuvo una calificación de 4,92 sobre 5.00. La fecha de envío fue el día 30 de enero de 2013.

1.2. Rendición de cuentas en forma electrónica para la vigencia 2012 ante la Contraloría Distrital de Barranquilla.

- ✓ Esta rendición de cuentas consistió en bajar 15 formatos en cvs, previa asistencia a una capacitación, de la página web de la CDB analizarlos y distribuirlos a los líderes de los procesos sobre los cuales recaía la responsabilidad de la información solicitada. Esta operación se realizó en el mes de Enero correspondiente a la vigencia del año 2012. Una vez fueron diligenciados los formatos por parte de los funcionarios encargados se procedió a subirlos a la página web de la CDB. Cada vez que se subía un archivo en forma correcta a la página web esta generaba automáticamente dos archivos, como efectivamente ocurrió. Posteriormente al finalizar el proceso la página generó un archivo de conformidad, el cual se encuentra dentro de los archivos de control interno de la vigencia del año 2012. La fecha de rendición de cuentas fue el día 27 de febrero del 2013.

1.3. Se comenzó a desarrollar el cronograma de trabajo o plan anual de auditorías que incluye las diferentes auditorías que competen al auditor financiero de control interno iniciando con la auditoría al funcionamiento de las cajas menores.

- ✓ En la auditoría correspondiente al primer semestre del año 2013 no se presentaron novedades en cuanto a los arqueos, a los montos que se manejan en cada uno de estos fondos y los topes presupuestales se mantuvieron sin excederse.
- ✓ En el desarrollo del plan anual de auditoria se han venido realizando las actividades de arqueo a las diferentes caja menores de la entidad, evidenciando que se vienen desarrollando según lo dispuesto en las resoluciones:
 - Resolución No. 002 de 2013 Transmetro S.A.S.
 - Resolución No. 027 de 2013 Transmetro S.A.S.
 - Resolución No. 028 de 2013 Transmetro S.A.S.

1.4. Auditoría a la liquidación y pago de la nómina y prestaciones sociales de la Entidad.

- ✓ Se verificaron las liquidaciones y pagos de nómina por los diferentes conceptos, encontrándose éstas ajustadas a la ley y pagadas en su oportunidad. A la fecha de la auditoría estaba pendiente el pago del retroactivo del año 2012.
- ✓ Se encontraron 3 hallazgos: 1. el punto referente al suministro de la dotación de vestido y calzado debido a que debe realizarse en fechas establecidas por la ley, (30 de abril, 30 de septiembre y 20 de diciembre), no se pueden acumular y realizar una entrega que reemplace las 3 fechas. 2. El punto referente a qué documentación debe reposar dentro del fólder de hoja de vida de cada uno de los empleados y la forma de realizar este archivo. 3. el punto referente a la presentación de la nómina donde no puede firmar un funcionario de contabilidad dando visto bueno a la nómina, sino dando a entender que ya fue registrada en contabilidad.

	INFORME DE GESTIÓN CONTROL INTERNO TRANSMETRO S.A.S.	SGC-DI-02	
		VERSIÓN	02
		Fecha Aprobación	Julio 2013
		COPIA CONTROLADA	

1.5. Funcionamiento del Encargo Fiduciario FIDUBOGOTA S.A. en los Períodos mensuales, trimestrales y semestrales vigencia 2013.

- ✓ La Fiduciaria Bogotá cumplió con la entrega de los diferentes informes del trimestre Octubre-Dic 2012, semestral Julio – Diciembre 2012, mensuales de Enero a Noviembre de 2013, trimestrales Enero-Marzo, Abril-Junio, Julio-Septiembre de 2013, semestral Enero-Junio de 2013.
- ✓ Los rendimientos generados de la Nación, la conciliación de saldos, la elegibilidad de los pagos la calificación de riesgos y la póliza única de seguro cumplieron con lo establecido en el contrato CF-001.

1.6. Auditoría al registro de las operaciones contables, (impuestos, registros contables, manual financiero), en la vigencia 2012.

- ✓ En el desarrollo de esta auditoría se revisaron informes financieros a diciembre 31 de 2012, asientos de contabilidad en el software SP6, formularios presentados de impuestos, (Ica, estampillas departamentales y retención en la fuente). Cumplimiento del manual financiero, rendición de cuentas a la contaduría General de la Nación en las fechas estipuladas. En el desarrollo de esta auditoría se encontró que el subproceso de contabilidad viene cumpliendo con lo establecido en el régimen de contabilidad pública y las normas vigentes al igual que con los procedimientos para el control contable de la entidad.

1.7. Auditoría al área de Tesorería.

- ✓ En la realización de esta auditoría se revisaron los ingresos y egresos desde el mes de Julio de 2012 hasta el mes de Junio de 2013.
- ✓ Producto de esta revisión se detectaron 3 hallazgos: 1. El arrendador (Banco de la República) liquida el servicio del agua de acuerdo con una fórmula relacionada con los metros cuadrados de cada piso. Hasta noviembre de 2011 Transmetro SAS tenía arrendados el piso 3º. y 4º. , a partir de esta fecha se entregó el piso 3º, pero el Banco siguió aplicando la misma fórmula. 2. El servicio de vigilancia que se

está cobrando por parte del Banco de la República es el mismo que aparece en la factura que envía la empresa de vigilancia y que corresponde a la vigilancia de la Torre del banco. Se recomendó solicitar aclaración al Banco sobre esta situación ya que por esta entrada ingresa personal de IQ Outsourcing todos los días y uno que otro personal del Banco de la República.

1.10. Seguimiento a los compromisos de rendición de cuentas ante la Contaduría General de la Nación.

- ✓ Se está realizando seguimiento a los vencimientos de las rendiciones de cuenta a los diferentes entes y hasta la fecha no ha habido incumplimiento por parte de ninguno de los procesos de Transmetro.

2. INFORME DE AUDITORIAS DE GESTIÓN PROCESOS JURIDICOS DE TRANSMETRO S.A.S.

2.1. AUDITORIA REALIZA AL DEPARTAMENTO DE SISTEMAS.

- ✓ El objetivo era realizar un inventario de los hardware y software de la entidad para rendir el informe ante la Dirección Nacional de derechos de autor, en el cual se evidenciara que todo el software existente contaban con su respectiva licencia. De igual manera se verifico que se estuviera cumpliendo con el plan de mantenimiento preventivo y correctivo trazado por ella.

2.2. AUDITORIA AL PROCESO DE PQR PRESENTADAS A LA ENTIDAD DURANTE EL SEGUNDO SEMESTRE DE 2012.

- ✓ Durante el desarrollo de la auditoria se pudo establecer que la entidad ha venido adelantando gestiones para darle cumplimiento a los términos de respuesta a las PQR, se determinó que el porcentaje de peticiones sin contestar dentro de los términos disminuyo un 63% con respecto al periodo del primer semestre de 2012, también se evidencio que no se estaba implementando un sistema para la satisfacción al cliente. De esto se dio traslado a la Subgerencia de

comunicaciones y atención al cliente y se recomendó presentar UN plan de mejoramiento con el fin de corregir esta observación, es de anotar que este no fue presentado. A la fecha aún no se han entregado los planes de mejoramiento para subsanar este hallazgo las observaciones encontradas.

2.3. Auditoría "Seguimiento a las obligaciones del capítulo 2, Contrato LPI TM 300 0400 07"

- ✓ En el desarrollo de la auditoria se estableció que luego de elaborados los informes de interventorías en los cuales se solicita proceso de imposición de multas, estos se llevaban con la celeridad que se deben llevar los mismos.
- ✓ También se evidencio que para la imposición de una multa se requirieron de 4 informes de interventoría, es de anotar que a pesar de haberse multado el contratista aún no ha cumplido con la obligación.
- ✓ En el informe de auditoría se hicieron las siguientes recomendaciones:
 - Una vez elaborados los informes de interventoría, hacer el seguimiento recomendado en los mismos.
 - Se recomendó llevar los procesos de imposición de multas de acuerdo a lo estipulado en la ley 1474 de 2011.

Es de anotar que el área auditada no presento plan de mejoramiento para tomar las acciones correctivas.

2.4. AUDITORIA AL PROCESO DE PQR PRESENTADAS A LA ENTIDAD DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DE 2013.

- ✓ Durante el desarrollo de la auditoria se pudo establecer que la entidad ha venido adelantando gestiones para darle cumplimiento a los términos de respuesta a las PQR, se determinó que el porcentaje de peticiones contestadas dentro de los términos alcanzo un 76%, lo cual fue un avance significativo. También se estableció que a las

	INFORME DE GESTIÓN CONTROL INTERNO TRANSMETRO S.A.S.	SGC-DI-02	
		VERSIÓN	02
		Fecha Aprobación	Julio 2013
		COPIA CONTROLADA	

peticiones presentadas a través del link atencionalcliente@transmetro.gov.co, no generaban un radicado de entrada al usuario, con lo cual se le imposibilita a éste hacerle seguimiento a la misma.

- ✓ En el informe de auditoría se hicieron las siguientes recomendaciones
 - Tomar las acciones necesarias con el fin de asignar a las peticiones presentadas mediante el link antes mencionado un radicado con el cual hacerle seguimiento a la petición.

En el informe de auditoría se solicitó al área auditada presentar un plan de mejoramiento con el fin de tomar las acciones correctivas a estas observaciones, este plan de mejoramiento no fue presentado.

2.5. AUDITORIA AL PROCESO DE ADQUISICION DE PREDIOS POR LA ENTIDAD DURANTE EL PERIODO MAYO 2012 – JULIO 2013.

- ✓ Durante el desarrollo de la auditoria se determinó que en el expediente RT R09 - 002, se le liquido el reconocimiento económico por tramite (Venta y compra de inmueble de reposición), sobre un cálculo de 4.43% y no sobre el 5% como lo establece la resolución 119 de 2006.
- ✓ Se encontró que se realizaron (02) dos reconocimientos por trámite teniendo en cuenta, que inicialmente se iba a realizar la enajenación voluntaria, (compraventa), pero posteriormente se decretó la expropiación administrativa y estos recursos no fueron descontados en los pagos realizados.

El área auditada presento un plan de mejoramiento con el fin de subsanar las observaciones encontradas.

2.6. RELACIÓN CON LOS ENTES DE CONTROL.

- ✓ Se han enviado los reportes (deuda pública, Contratación Bimestral y Saldos de Fiducia), requerido según la resolución 331 de 2009, en los términos señalados por esta.

- ✓ Se entregó toda la información requerida en la auditoria a la "RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS" de la vigencia 2012.
- ✓ Se envió a la Contraloría Distrital de Barranquilla los informes de avance del Plan de Mejoramiento suscrito para la vigencia 2011. Es de anotar que a la fecha este plan de mejoramiento se encuentra cumplido en un 100%.

3. SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y MECI

3.1. PRIMER PROCESO DE AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD TRANSMETRO 2013

Este año gracias a los avances que se realizaron en la implementación de nuestro Sistema de Gestión, la entidad pudo realizar su primera jornada de auditorías interna de calidad, para ver más detalle de esta se puede detallar en el informe final de auditoria interna de calidad presentado a la Alta Dirección en julio del presenta año.

Se realizaron seis (06) Auditorías Internas de Calidad según el Programa Anual de Auditorias de Gestión y Calidad, no se presentó ningún inconveniente con el cronograma y las fechas estipuladas en el Plan de Auditorias de cada Proceso auditado, en el siguiente cuadro podemos ver detalladamente como realizadas las Auditorías Internas de Calidad, según proceso, fecha y responsables.

PROCESO	AUDITADO	AUDITORES	FECHA
Gestión Financiera y Administrativa	Representante de la Alta Dirección y Equipo de Trabajo	Líder: Ing. José Orozco Equipo: Raúl Osorio	02 de Jul de 2013
Comunicaciones y Atención al Cliente	Sub. De Comunicaciones y Atención al Cliente y Equipo	Líder: Ing. José Orozco	02 de Jul de 2013

	INFORME DE GESTIÓN CONTROL INTERNO TRANSMETRO S.A.S.	SGC-DI-02	
		VERSIÓN	02
		Fecha Aprobación	Julio 2013
		COPIA CONTROLADA	

		Equipo: Raúl Osorio	
Gestión Predial y Social	Jefe de Div. Gestión Predial y Social y Equipo de Trabajo	Líder: Ing. José Orozco Equipo: Raúl Osorio	03 de Jul de 2013
Gestión Jurídica	Secretaria General y Equipo de Trabajo	Líder: Ing. José Orozco Equipo: Raúl Osorio Equipo Observador	03 de Jul de 2013
Operación del SITM	Subgerente de Operaciones, Jefe de Modelación, y Jefe de Control y Recaudo con todo el equipo de CCO y campo.	Líder: Ing. José Orozco Equipo: Raúl Osorio Equipo Observador	04 de Jul de 2013
Infraestructura	Subgerente de Planeación e Infraestructura, Profesional III	Líder: Ing. José Orozco Equipo: Raúl Osorio Equipo Observador	05 de Jul de 2013

Después de realizar todo el programa de auditorías descritas en el cuadro anterior se arrojó como resultados las siguientes observaciones y hallazgos:

PROCESOS	HALLAZGOS			NUMERALES
	No Conformidad	Observaciones	Total de Hallazgos	NTCGP 1000:2009
Gestión Administrativa y Financiera	4	5	9	4.1 Lit. (a y b) 6.2.2 lit. (b) 5.3.3 8.2.3 4.2.3 5.5.3 7.2.1 Literal (c y

				d) 6.2.2 Lit. 5.5.3
Comunicaciones y Atención al Cliente	1	3	4	4.2.3 4.1 Lit. (a y b) 6.2.2 Lit. (b)
Gestión Predial y Social	1	2	3	4.1 Lit. (a y b) 6.2.2 Lit. (b) 4.2.3
Gestión Jurídica	1	3	4	4.1 Lit. (a y b) 6.2.2 Lit. (b) 4.2.3 7.5.4
Operación del SITM	4	4	8	4.1 Lit. (a y b) 6.2.2 Lit. (b) 7.3 4.2.3 4.2.4 8.3
Infraestructura	1	2	3	4.1 Lit. (a y b) 6.2.2 Lit. (b) 6.3
Total	12	19	31	

Cada proceso se encuentra trabajando en la manera de subsanar todas las observaciones y hallazgos encontrados, además de trabajar en el mejoramiento continuo de su proceso que se verá reflejado en una mejor gestión en la entidad.

3.2. AUDITORIAS DE CERTIFICACIÓN TRANSMETRO S.A.S. 2013 POR MEDIO DEL ENTE CERTIFICADOR S.G.S.

Este año se obtuvo uno de los mayores logros en cuanto a la gestión de la oficina de control interno y Transmetro S.A.S. y fue lograr la certificación de la entidad bajo los fundamentos de las normas técnicas:

- ✓ NTCGP 1000:2009 "Norma Técnica de la Calidad para la Gestión Pública" **Anexo A-1.**

	INFORME DE GESTIÓN CONTROL INTERNO TRANSMETRO S.A.S.	SGC-DI-02	
		VERSIÓN	02
		Fecha Aprobación	Julio 2013
		COPIA CONTROLADA	

✓ ISO 9001:2008 **Anexo A-2.**

El proceso se realizó durante 4 días en los cuales se auditaron todos los procesos de la entidad y se levantaron 7 planes de mejoramientos para cada una de las No Conformidades Menores levantadas por el Auditor Externo de SGS.

- **Control Interno:** Acción Correctiva; Procedimientos Auditorías Internas de Calidad.
- **Gestión Administrativa:** Acción Correctiva; Soporte Técnico.
- **Gestión Administrativa:** Acción Correctiva; Gestión y Organización Documental.
- **Operación del SITM:** Acción Correctiva; Control de Procesos Entregados a Terceros.
- **Operación del SITM:** Acción Correctiva; Diseño y Desarrollo de Producto y/o Servicio.
- **Operación del SITM:** Acción Correctiva; Registro de Verificación, Revisión y Validación.
- **Operación del SITM:** Acción Correctiva; Grupos Involucrados en el Diseño y Desarrollo.

Con miras a buscar el mejoramiento continuo, Transmetro se compromete en el año 2014 a fortalecer su Sistema de Gestión de la Calidad y trabajar en las recomendaciones realizadas por el ente certificador en su informe definitivo del proceso de auditoría de certificación. Se anexan las acciones correctivas presentadas por cada proceso para subsanar cada no conformidad menor encontrada. **(Anexo B-1; B-2; B-3; B-4; B-5; B-6; B-7)**

3.3. ARMONIZACIÓN MECI Y EL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD

Uno de los objetivos de la Oficina de Control Interno para el 2014, es la armonización entre el MECI "Modelo Estándar de Control Interno" y el Sistema de Gestión de la Calidad con el fin de tener un Sistema Integrado de Gestión como lo contempla la normatividad vigente.



**INFORME DE GESTIÓN
CONTROL INTERNO
TRANSMETRO S.A.S.**

SGC-DI-02

VERSIÓN

02

Fecha Aprobación

Julio 2013

COPIA CONTROLADA

4. En cumplimiento a lo estipulado en el artículo 9° de la ley 1474 de 2011 la oficina de control interno ha venido publicando en la página web de la entidad los informes pormenorizados del estado de control interno de la entidad.