

“Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos”

Doctor
NEIL JAVIER VANEGAS PALACIO
Secretario General de Organismo de Control
Correo: secretariageneral@concejobogota.gov.co
Concejo de Bogotá D.C.
Calle 36 No. 28 A - 41
Bogotá D.C.

REF: Proposición No. 057 de 2022, aprobada en Sesión Plenaria el 1 de febrero 2022.

Tema: METRO DE BOGOTÁ D.C

Atento saludo Dr. Vanegas:

En atención a la Proposición No. 057 aprobada en la sesión del día 01 de febrero del presente año, presentada por la honorable concejal Marisol Gómez Giraldo; Bancada Nuevo Liberalismo; este Ente de Control se permite informar:

La Dirección Sector Hábitat y Ambiente mediante Memorando con Radicado No. 3-2022-05012 del 07 de febrero de 2022, adujo:

“...se concluye que las fuentes de información para responder el asunto de la referencia se encuentran en las entidades de la Administración Distrital citadas por el Concejo Capitalino. Por lo tanto, esta Dirección Sectorial no cuenta con información en detalle, relevante y/o de impacto relacionada con el tema objeto de la proposición.”

Finalmente, la Dirección Sector Movilidad informa que una vez revisado el cuestionario de la proposición del asunto, si bien es cierto las preguntas relacionadas son de competencia exclusiva de la administración, no obstante, por ser de interés para el ejercicio del control político que adelanta el Honorable Concejo Distrital, me permito presentar algunos apartes de los resultados del Informe Final de la Auditoria de Regularidad Código No.114 del PAD 2020, evidenciados en el ejercicio del control fiscal, realizado a la EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A. - EMB-, que se relacionan con el tema.

INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE REGULARIDAD
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A. -EMB-
PAD 2020
CÓDIGO AUDITORÍA N° 114

(...)

3.2 CONTROL DE RESULTADOS

3.2.1. Planes Programas y Proyectos.....324

La Empresa Metro de Bogotá S.A.- EMB, apropió en el presupuesto definitivo de inversión para el proyecto 7501- Primera Línea de Metro de Bogotá –PLMB, en la vigencia 2019 la suma de \$394.676 millones, de los cuales se ejecutaron \$349.584 millones, es decir 88,57% y se giraron \$80.086 millones equivalentes al 23% de los recursos.

Casi la totalidad de los recursos de los dos proyectos de inversión que asciende a \$395.676 millones, fueron asignados al proyecto de la Primera Línea de Metro para Bogotá, con un presupuesto de \$394.676 millones.

3.2.1.1. Proyecto 7501 Primera Línea de Metro de Bogotá.....324

Este proyecto se compone de seis (6) metas, de las cuales la más significativa para la vigencia en análisis, es la adquisición de predios, con un presupuesto de \$208.984 millones, de los cuales se han ejecutado \$204.856 millones, para un 98.02%, logrando un avance físico del 86,47%. En el cuadro siguiente se muestran las metas del proyecto junto con su ejecución reportada.

Cuadro 80: Proyecto 7501 - Metas y Presupuesto Vigencia 2019

Millones de pesos

META	MAGNITUD PROGRAMADA	MAGNITUD EJECUTADA	%	PRESU- PUESTO PLAN ACCIÓN 31/12/2018	\$EJECUTADO	%	PRESU- PUESTO FICHA EBI 31/03/2020	DIFERENCIA DE PRESU- PUESTOS
Alcanzar el 30 % de la construcción y suministro del proyecto, previa firma del convenio de cofinanciación	9	8.28	92%	\$8.710	\$8.710	100%	\$ 8.971	-261
2 Avanzar el 100 % en el programa de traslado de redes	27.43	19.81	72.22%	\$139.823	\$115.376	82.5%	\$118.837	20986
3 Adelantar el 100 % de la adquisición predial del primer grupo de predios	26.32	22.76	86,47%	\$208.984	\$204.856	98.0%	\$ 211.002	-2018

“Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos”

4 Implementar el 100 % de las asistencias técnicas o apoyos para fortalecer el proceso licitatorio, la construcción y puesta en marcha de la PLMB	30	30	100%	\$30.659	\$ 14.185	46.2%	-	2.000
5 Adelantar 120 reuniones con partes interesadas, las comunidades residentes y	26	12	46.15%	\$2.000	\$ 2.000	100%	-	2.000
Informar a 2000000 de ciudadanos sobre las características, beneficios y avances del proyecto PLMB, en la fase de preconstrucción y construcción.	1.110.531	1.110.531	100%	\$4.500	\$4.457	99.0%	\$6.651	-2.151
Total				\$394.676	\$ 349.584		\$ 360.072	
Promedio			87,64%			88,57%		

Fuente: Plan de Acción de la EMB y Ficha EBI del proyecto 7501

Elaboró: Equipo Auditor Dirección Sector Movilidad -Contraloría de Bogotá, D.C.

Como bien puede observarse en el cuadro anterior, el avance promedio de las metas del proyecto es del 87,64% y se ejecutó el 88,57% del presupuesto asignado.

La meta más rezagada es la No. 5 “Adelantar 120 reuniones con partes interesadas, las comunidades y residentes” con solo el 46,15% de ejecución física, a pesar de haber ejecutado el 123% de lo inicialmente programado.

De igual forma en la meta No. 4 “Implementar el 100 % de las asistencias técnicas o apoyos para fortalecer el proceso licitatorio, la construcción y puesta en marcha de la PLMB”, se dio cumplimiento a la meta, pero solo se ejecutaron el 46.24% de los recursos presupuestados.

Así mismo, en la meta N° 2 “Avanzar el 100% de la adquisición predial del primer grupo de predios”, se programaron el 27% del total y se ejecutó el 19%.

3.2.1.1.1. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la deficiente planeación en la programación de los recursos e incumplimiento de las metas programadas del proyecto de inversión No. 7501- Primera Línea de Metro de Bogotá.....326

La meta No. 5 “Adelantar 120 reuniones con partes interesadas, las comunidades y residentes” con solo el 46,15% de ejecución física, a pesar de haber ejecutado el 123% de lo inicialmente programado.

De igual forma en la meta No. 4 “Implementar el 100 % de las asistencias técnicas o apoyos para fortalecer el proceso licitatorio, la construcción y puesta en marcha de la PLMB”, se dio cumplimiento a la meta, pero solo se ejecutaron el 46.24% de los recursos presupuestados.

Lo anterior demuestra una deficiente planeación tanto de la asignación de los recursos en el caso de las metas Nos. 4 y 5, como una mala gestión en el cumplimiento del objetivo en el caso de la meta No. 2 y la meta 5.

*Con lo anteriormente expuesto, se incumple con lo establecido en los literales K y I del Artículo 3º Principios Generales de la Ley 152 de 1994 Por la cual se establece la Ley Orgánica del Plan de Desarrollo, que a la letra dice: “k) **Eficiencia**. Para el desarrollo de los lineamientos del plan y en cumplimiento de los planes de acción se deberá optimizar el uso de los recursos financieros, humanos y técnicos necesarios, teniendo en cuenta que la relación entre los beneficios y costos que genere sea positiva; l) **Viabilidad**. Las estrategias programas y proyectos del plan de desarrollo deben ser factibles de realizar, según, las metas propuestas y el tiempo disponible para alcanzarlas, teniendo en cuenta la capacidad de administración, ejecución y los recursos financieros a los que es posible acceder”. Literales b), f) y h) del Artículo 2º de la Ley 87 de 1993 Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las Entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones, que a la letra dice:*

“Artículo 2º Objetivos del sistema de Control Interno.

Garantizar la eficacia, la eficiencia (...) en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional; definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de sus objetivos; velar porque la Entidad disponga de procesos de planeación y mecanismos adecuados para el diseño y desarrollo organizacional, de acuerdo con su naturaleza y características”. El numeral 3) del Artículo 34º Deberes. Son deberes de todo servidor público, de la Ley 734 de 2002 Por la cual se expide el Código Disciplinario Único, que a la letra dice: “3. Formular, decidir oportunamente o ejecutar los planes de desarrollo y los presupuestos, y cumplir las leyes y normas que regulan el manejo de los recursos económicos públicos, o afectos al servicio público”. Lo anterior, generado por la ineficiente ejecución de los recursos asignados para el cumplimiento de compromisos de los proyectos de inversión antes relacionados, así como sus respectivas metas.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez analizada la respuesta dada al Informe Preliminar mediante oficio No. EXTS20-0004031 del 14 de octubre de 2020 y radicada en este organismo de control con el No.1-2020-18096 del 14 de octubre de 2020, es de precisar que:

La Empresa metro en la respuesta a esta observación responde con relación a la meta 4, que se ejecutaron el 46.24% de lo presupuestado por que se incluyó el contrato de interventoría que no se pudo suscribir en el 2019, pero en el cumplimiento de la magnitud informan que cumplieron con el 100% de lo programado. Si les faltó el contrato de interventoría no pudieron haber cumplido con el 100% de las actividades programadas que reportan en el Plan de Acción.

Con relación a la meta 2, relacionan las actividades representativas pero no justifican el por qué en los dos últimos años han adelantado el 73 y 72 % de la magnitud programada, con lo que la ejecución de la meta se ha venido atrasando.

De la meta 5 se plantea que los recursos se invirtieron para disponer de la logística y los espacios físicos pero no justifican porque solo realizaron menos de la mitad de las reuniones programadas.

Por lo expuesto y una vez analizados los argumentos presentados por la entidad en su respuesta, los mismos no desvirtúan lo señalado por el Organismo de Control en el Informe Preliminar; razón por la cual, se configura el hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, se dará traslado a la Personería de Bogotá D.C para lo de su competencia y la entidad deberá incluir acciones en el plan de mejoramiento a suscribir, a fin de garantizar se elimine la causa de lo evidenciado.

3.2.1.1.2. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no entregar la información solicitada referente a la magnitud de las metas del proyecto 7501- Primera Línea de Metro de Bogotá.328

No fue posible verificar los datos reportados por la Empresa Metro en su plan de acción, referente al cumplimiento de las metas del proyecto No. 7501, este Ente de Control en desarrollo de la presente auditoría en dos oportunidades, en el oficio No. 2-2020-12045 de fecha 31 de julio de 2020 se solicitó: “Informar del cumplimiento físico de cada una de las metas de los proyectos” como quiera que en el plan de acción se informa porcentajes del cumplimiento de cuatro de las seis metas y en respuesta a la solicitud de información la Empresa señaló por intermedio de la Oficina de Control Interno, enviando oficio por correo electrónico del 10 de agosto del año en curso, con datos de las principales actividades desarrolladas, datos que no permiten verificar su nivel de cumplimiento.

De la misma forma por intermedio de solicitud No. 2-2020-13304 del 31 de agosto de 2020, se solicitó nuevamente, se informara cantidades de las metas a cumplir, para poder verificar los porcentajes de cumplimiento reportados en el plan de acción. La EMB mediante oficio con radicado número EXTS20-0003351 del 3 de septiembre de 2020, no responde de manera concreta cual es el total de actividades del proyecto y el número de actividades ejecutadas, responde con “las actividades más

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888

presentativas de la meta”, información que tampoco permite verificar la ejecución reportada en el plan de acción de las metas del proyecto 7501.

Por lo anteriormente expuesto, se está incumpliendo lo establecido en el artículo 101 de la Ley 42 de 1993, sobre la organización del sistema de control fiscal financiero y los organismos que lo ejercen, establece la obligatoriedad, su sanción y las conductas que se constituyan como obstrucción al control fiscal, entre ellas que no se rindan las cuentas e informes exigidos o no lo hagan en la forma y oportunidad establecidos por ellas; incurrirán reiteradamente en errores u omitan la presentación de cuentas e informes; de cualquier manera entorpezcan o impidan el cabal, cumplimiento de las funciones asignadas a las contralorías o no les suministren oportunamente las informaciones solicitadas; no cumplan con las obligaciones fiscales y cuando a criterio de los contralores exista mérito suficiente para ello.

Valoración de respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez analizada la respuesta dada al Informe Preliminar mediante oficio No. EXTS20-0004031 del 14 de octubre de 2020 y radicada en este organismo de control con el No.1-2020-18096 del 14 de octubre de 2020.

Con la información reportada mediante oficio del 10 de agosto de 2020 y la reportada el 3 de septiembre de 2020 por La Empresa Metro S.A., no fue posible verificar el porcentaje de ejecución de las magnitudes programadas en el plan de acción (metas 1 a 4) por cuanto en la información reportada se informaba el porcentaje de cumplimiento, pero no se informa como se llegó a los porcentajes de ejecución programados en el plan de acción. Se solicitó de las actividades reportadas se informara cómo se cumplió dicha actividad (cantidades, lugares, fechas), pero no fue posible obtener dicha información a pesar de haber pedido la información en dos oportunidades.

De otro lado, con relación a la información de las ponderaciones que se dio a cada una de las actividades de las metas, nos permitimos manifestar que en la respuesta al informe preliminar no es la oportunidad de reportar información que se debió entregar en el transcurso de la auditoría.

Por lo expuesto y una vez analizados los argumentos presentados por la entidad en su respuesta, los mismos no desvirtúan lo señalado por el Organismo de Control en el Informe Preliminar; razón por la cual, se configura el hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, se dará traslado a la Personería de Bogotá D.C para lo de su competencia y la entidad deberá incluir acciones en el plan de mejoramiento a suscribir, a fin de garantizar se elimine la causa de lo evidenciado.

3.2.2 Gestión Ambiental

Según lo expuesto por la Empresa Metro S.A., el metro tiene un enfoque ambiental, teniendo en cuenta para el desarrollo del proyecto de la primera línea del metro aspectos como ventilación e iluminación naturales, recuperación de aguas lluvias, equipos con certificación de bajo consumo energético, dispositivos para el ahorro de agua en todas las llaves, cicloparqueaderos y puntos ecológicos para el reciclaje, además, los trenes utilizarán energías limpias, pues el sistema será cien por ciento eléctrico.

La Empresa Metro S.A., reporta en su informe de gestión del año 2019, diferentes actividades con respecto al tema ambiental, dentro de las cuales están el trabajo con los especialistas ambientales de la Banca Multilateral en los diferentes escenarios, con el fin de dar cumplimiento a las políticas, salvaguardias y estándares definidos por ellos, reportando actividades tales como:

- Seguimiento a la gestión ambiental en las obras de traslado de redes de las empresas de servicios públicos, gases naturales y telefónicos.*
- En los contratos y convenios suscritos con ocasión del desarrollo de la primera línea del metro de Bogotá, se formularon instrumentos de seguimiento y control a la gestión ambiental.*
- Se desarrollaron revisiones de las obligaciones ambientales para los contratos y convenios de la primera línea del metro de Bogotá.*
- En las obras del traslado de redes de la primera línea del metro de Bogotá, se adelantaron visitas para evidenciar la aplicación de las políticas, estándares y salvaguardias de la banca multilateral.*

Se evidenció que la Empresa Metro de Bogotá S.A. durante la vigencia 2019, ha gestionado los temas de sostenibilidad ambiental y la protección del medio ambiente en el desarrollo del proyecto de la primera línea del metro de Bogotá, incluyendo aspectos ambientales en su estructuración e incluyendo obligaciones ambientales en sus procesos contractuales.

Por lo anterior, en relación con la gestión ambiental del año 2019, este Organismo de Control considera que la Empresa Metro S.A. ha contemplado, en términos generales, las medidas pertinentes para afrontar el impacto ambiental del proyecto de la primera línea del Metro para Bogotá.

3.2.3 Objetivos de Desarrollo Sostenible – ODS

En el marco de sus funciones institucionales, la Empresa Metro de Bogotá S.A. informa que dentro de los Objetivos de desarrollo Sostenible-ODS, definidos por las Naciones Unidas, se alinea a los objetivos número 9. “Industria, innovación e infraestructura” en su meta números 9.1- “Desarrollar infraestructuras fiables, sostenibles, resilientes y de calidad, incluidas infraestructuras regionales y transfronterizas, para apoyar el desarrollo económico y el bienestar humano,

haciendo especial hincapié en el acceso asequible y equitativo para todos” y al objetivo número 16. “Paz, justicia e instituciones sólidas” en su meta 16-a “Fortalecer las instituciones nacionales pertinentes, incluso mediante la cooperación internacional, con miras a crear capacidad a todos los niveles, en particular en los países en desarrollo, para prevenir la violencia y combatir el terrorismo y la delincuencia”.

De igual forma, la Empresa Metro de Bogotá S.A. informa que la armonización de los Objetivos de Desarrollo Sostenible – ODS, se realizó en desarrollo del Plan de Desarrollo Distrital – PDD – “Bogotá Mejor Para Todos 2016-2020”, en el pilar “Democracia Urbana”, dentro del programa “Mejor movilidad para todos” y en el proyecto Transporte Público Integrado y de calidad, donde se definió como meta “Avanzar en el 30% del proyecto de la primera línea del metro en su Etapa I”.

En cumplimiento de la anterior meta la Empresa Metro de Bogotá S.A. reporta para el año 2019, una ejecución de \$349,584 millones, correspondientes al 88,57 de lo programado y un avance físico de 95.84%, que se ejecuta a través del proyecto de inversión 7501- Primera línea del metro de Bogotá.

Así mismo, la Empresa Metro de Bogotá S.A informa que también armoniza los Objetivos de Desarrollo Sostenible – ODS, en desarrollo del Plan de Desarrollo Distrital – PDD – “Bogotá Mejor Para Todos 2016-2020”, en el Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia, en el programa Modernización institucional, con el proyecto de inversión 7502- Fortalecimiento Institucional el cual reporta una ejecución para el año 2019 de \$887 millones correspondientes al 88.67% de lo programado.

3.2.4 Evaluación Políticas Públicas

En desarrollo de este proceso auditor, se evalúan los resultados generados por las políticas públicas distritales implementadas y desarrolladas en la Empresa Metro de Bogotá S.A. y su incidencia en la calidad de vida de sus habitantes. Se describen a continuación las principales políticas que tiene que ver con la Empresa Metro S.A en desarrollo del proyecto de la primera línea del metro de Bogotá.

El Gobierno Nacional en apoyo a los proyectos que contribuyen a mejorar la movilidad de la Región Capital, por intermedio del Consejo Nacional de Política Económica y Social, expidió el documento CONPES 3882- “Apoyo del Gobierno Nacional a la política de movilidad de la región capital Bogotá-Cundinamarca y declaratoria de importancia estratégica del Proyecto Sistema Integrado de Transporte Masivo – Soacha Fases II y III”.

Igualmente se expidió el Documento CONPES 3900- “Apoyo del gobierno nacional al sistema de transporte público de Bogotá y declaratoria de Importancia Estratégica del proyecto Primera Línea de Metro Tramo 1”.

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 32 A No. 26 A 10

Código Postal 111321

PBX 3358888

En Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas para Bogotá D.C. 2016 – 2020 “Bogotá Mejor para Todos”: en su artículo 62, establece la Primera Línea del Metro de Bogotá como un proyecto estratégico.

El Decreto Distrital 319 de 2006, “Por el cual se adopta el Plan Maestro de Movilidad para Bogotá Distrito Capital...”, tiene por objeto concretar las políticas, estrategias, programas, proyectos y metas relacionados con la movilidad del Distrito Capital, y establecer las normas generales que permitan alcanzar una movilidad segura, equitativa, inteligente, articulada, respetuosa del medio ambiente institucionalmente coordinada, y financiera y económicamente sostenible para Bogotá y para la Región.

También, establece la necesidad de integrar los sistemas de transporte público, con el fin de garantizar los derechos de los ciudadanos al ambiente sano, al trabajo, a la dignidad humana y a la libre circulación por el territorio, mediante la generación de un sistema de transporte público de pasajeros organizado, eficiente y sostenible en la ciudad de Bogotá.

En el anterior decreto, se establece que el transporte masivo está constituido por las líneas de metro, troncales de buses y líneas de tranvía y sus respectivas rutas alimentadoras. En la periferia de la ciudad se deberá integrar con el tren de cercanías.

Así mismo establece que cuando las condiciones de movilidad de la ciudad lo exijan, la administración distrital adoptará el Metro, y adelantará los estudios pertinentes de factibilidad como componente del Sistema de Transporte Público Integrado.

La Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C, expide el Decreto 309 de 2009 (Julio 23) “Por el cual se adopta el Sistema Integrado de Transporte Público para Bogotá, D.C., y se dictan otras disposiciones”, en el artículo 1° establece el Sistema Integrado de Transporte Público. “Adóptese el SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PÚBLICO -en adelante el SITP- como sistema de transporte público distrital en la ciudad de Bogotá”.

En él, se establecen acciones para la articulación, vinculación y operación integrada de los diferentes modos de transporte público, las instituciones o entidades creadas para la planeación, la organización, el control del tráfico y el transporte público; así como para la infraestructura requerida para la accesibilidad, circulación y el recaudo, control y servicio a los usuarios del sistema.

También se establece que se integrará el transporte férreo, los otros modos de transporte y los demás componentes establecidos en el artículo 14 del Decreto Distrital 319 de 2006.

De conformidad con lo establecido en el Plan Maestro de Movilidad, el Sistema Integrado de Transporte Público-SITP se desarrollará en fases, con el fin de prestar un adecuado servicio al usuario.

En la fase 4, se establece la Integración con los modos férreos. Esto corresponde a la integración al sistema con los otros modos previstos en el Plan Maestro de Movilidad como integrantes del SITP, en particular el Metro. En esta fase el sistema de transporte público masivo terrestre automotor se integrará tarifaria y operacionalmente con el Metro, como componente al SITP.

En desarrollo de la presente auditoria, la Empresa Metro de Bogotá, entidad vinculada al sector movilidad, informa que en el marco del Plan de Desarrollo Distrital “Bogotá Mejor para Todos” su participación en el Plan Maestro de Movilidad se hace a través del programa: “18 - Mejor Movilidad para Todos”, en el que se tiene como meta “Avanzar en el 30% del proyecto de la primera línea del metro en su Etapa I”.

En desarrollo de la anterior meta, para el año 2019 la EMB programó un presupuesto de \$394.676 millones, ejecutando \$ 349.583 millones que corresponde a un 88,57 %.

Además, la EMB informa que estructuro el proyecto de inversión 7501-Primera línea del metro de Bogotá, el cual tiene como meta asociada a la política de movilidad, “Avanzar en el 30% del proyecto de la primera línea del metro en su Etapa I”, que para el año 2019 proyecto un avance de 9.00 y ejecuto un 8.28, que corresponde a un 92% de cumplimiento.

3.2.5 Balance social

La Empresa Metro de Bogotá S.A. dentro del informe de Balance Social y en su informe de gestión de la vigencia 2019 comunica lo siguiente:

La Empresa enmarca su gestión Social en desarrollo del proyecto 7501-Primera Línea de Metro de Bogotá, dentro de lo establecido en la Resolución 189 de 2018 “Por la cual se adopta la política de Reasentamiento y de Gestión social para el proyecto de la primera Línea del metro Bogotá...”

La primera línea del metro de Bogotá-PLMB, beneficiará a aproximadamente a 2,9 millones de habitantes de la ciudad de Bogotá, en especial a comunidades de estratos 1, 2 y 3.

El desarrollo del proyecto PLMB, conlleva afectaciones a población que se encuentra en las áreas de influencia, ante lo cual la Empresa Metro de Bogotá S.A, expidió la Resolución 290 del 29 de octubre de 2019, “Por medio de la cual se determina la población afectada de manera directa por la ejecución del proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá y se establece el número de unidades sociales identificadas en el censo y diagnostico socio económico” en la que se identificaron 2.355 unidades sociales a reasentar.

Dentro de las acciones adelantadas por la Empresa, se realizaron espacios de socialización del proyecto con grupos de interés, donde se informó del avance del proyecto y los planes de manejo social que se están aplicando.

Así mismo informan que dentro de la gestión social frente a la adquisición predial en el año 2019, se trasladaron 400 unidades sociales, con el debido acompañamiento por parte de la Empresa Metro.

De igual forma, frente al traslado de redes de servicios públicos y de comunicaciones, se generaron espacio de socialización que dieron confianza y creando buenas relaciones con la ciudadanía frente al proyecto.

Por último, la EMB informa que durante el año 2019 se comprometieron \$204.479 millones, como parte del proceso de gestión socio predial.

El concepto de este Organismo de Control, el informe del balance social presentado por la EMB, para la vigencia 2019, es favorable respecto de la conceptualización, es decir, en cuanto a la definición del problema y la estrategia abordada para solucionarla.

3.3 CONTROL FINANCIERO

3.3.1. Estados Financieros

La Empresa Metro de Bogotá S.A., se encuentra dentro de las entidades sujetas al ámbito del Marco Normativo Contable establecido en la Resolución 414 de 2014, “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones”, emitida por la Contaduría General de la Nación y sus modificatorias.

Igualmente, da aplicación a las políticas contables integradas al Sistema de Gestión de Calidad de la Empresa.

La evaluación de este factor tiene como propósito, establecer si los Estados Financieros presentados por la EMB con corte a 31 de diciembre de 2019, reflejan razonablemente el resultado de las operaciones y los cambios en la situación financiera comprobando que, en su elaboración, se cumplió con los principios de contabilidad universalmente aceptados o prescritos por el Contador General de la Nación.

Con el fin de lograr dicho propósito se efectuó revisión en forma selectiva de las siguientes cuentas contables: 1110 – Depósitos en Instituciones Financieras, 1324 – Subvenciones por cobrar, 1605 – Terrenos, 1908 – Recursos entregados en administración, 2401 – Adquisición de bienes y servicios y 2407 – Recursos a favor de terceros, así como las cuentas correlativas, de conformidad con el plan de trabajo aprobado para tal fin.

“Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos”

A su vez, se examinaron los libros principales y auxiliares suministrados por la Empresa y las notas a los estados financieros; se efectuaron pruebas de cumplimiento y analíticas, comparación de información entre las dependencias en forma selectiva, de conformidad con el plan de trabajo. Lo anterior, con el objetivo de verificar el cumplimiento de la normatividad contable vigente a fin de obtener evidencia razonable respecto de las cifras reportadas en los Estados Financieros de la EMB, con corte a 31 de diciembre de 2019.

A 31 de diciembre de 2019, la EMB presentó la siguiente ecuación patrimonial:

Cuadro 81: Composición del Estado de Situación Financiera

Millones de pesos

CÓDIGO	CLASE	SALDO
1	ACTIVO	1.854.576,75
2	PASIVO	25.306,41
3	PATRIMONIO	1.829.270,35

Fuente: Estados Financieros a diciembre 31 de 2019 – EMB

Elaboró: Equipo Auditor Dirección Sector Movilidad -Contraloría de Bogotá, D.C.

Al concluir la vigencia auditada, el activo presentó un saldo de \$1.854.576,75 millones; el pasivo reflejó un saldo de \$25.306,41 millones; el patrimonio presentó un saldo de \$1.829.270,35 millones.

3.3.1.1. Activo

El activo total ascendió a la suma de \$1.854.576,75 millones. El grupo de mayor representatividad corresponde a otros activos equivalente al 85,43% del total del activo, seguido por el grupo propiedades, planta y equipo que representa el 11,97%, cuentas por cobrar con 2,01% y efectivo y equivalentes al efectivo con 0,58%.

Cuadro 82: Activo

Millones de pesos

CODIGO	GRUPO	SALDO A 31/DIC/2019	% PARTICIPACION
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10.807,66	0,58
13	CUENTAS POR COBRAR	37.260,41	2,01
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	222.083,87	11,97
19	OTROS ACTIVOS	1.584.424,81	85,43
TOTAL		1.854.576,81	100

Fuente: Estados Financieros a diciembre 31 de 2019 – EMB

Elaboró: Equipo Auditor Dirección Sector Movilidad -Contraloría de Bogotá, D.C.

(11) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

www.contraloriabogota.gov.co
Cra. 32 A No. 26 A 10
Código Postal 111321
PBX 3358888

“Cada peso cuenta en el bienestar de los bogotanos”

*El saldo de este grupo ascendió a \$10.807,66 millones, se encuentra conformado por los Depósitos en Instituciones Financieras, corresponde al 0,58% del total del activo.
(1110) Depósitos en Instituciones Financieras*

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2019 fue de \$10.807,66 millones, representados en el 100% por una cuenta corriente destinada a la recepción de las transferencias por parte de la Secretaría Distrital de Hacienda y la realización de pagos administrativos y de funcionamiento.

Cuadro 83: Depósitos en Instituciones Financieras

CODIGO	DENOMINACIÓN	SALDO A 31/DIC/2019	PARTICIPACIÓN
111005	Cuenta corriente	10.807,66	100%
TOTAL		10.807,66	100%

*Fuente: Reporte CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA – EMB -
Elaboró: Equipo Auditor Dirección Sector Movilidad -Contraloría de Bogotá, D.C.*

Para el control de los saldos se realiza conciliación bancaria sobre la cuenta corriente en forma mensual. Selectivamente se revisaron los saldos relacionados en las conciliaciones bancarias, encontrando su coincidencia con los reportados en los extractos bancarios puestos a disposición por la EMB. Adicionalmente, con corte a 31 de diciembre de 2019 no se observan partidas conciliatorias. Revisado el “Formulario: CB-0115: INFORME SOBRE RECURSOS DE TESORERIA” rendido a través de SIVICOF, con corte a 30 de diciembre de 2019, se encontró coincidencia en las cifras reportadas.

Se efectuaron cruces entre los saldos contables, las notas a los Estados Financieros y el Estado Diario de Tesorería, con corte a 31 de diciembre de 2019, evidenciando consistencia en la información presentada por la Empresa.

Respecto de los rendimientos financieros generados en esta cuenta bancaria, ascendieron a la suma de \$471,64 millones para la vigencia 2019, de conformidad con los extractos bancarios allegados por la Empresa. Corresponden a los aportes de capital de la Empresa y los excedentes de las transferencias ordinarias efectuadas por la Secretaría Distrital de Hacienda.

El Informe Final de la Auditoria de Regularidad Código No.114 del PAD 2020 podrá ser consultado en la página web de la Contraloría de Bogotá y podrá ser consultada por usted, siguiendo los siguientes pasos: 1) Ingrese a la página web www.contraloriabogota.gov.co; 2) Ubique y acceda al link Informes; 3) Ubique y acceda al apartado de Informes de Auditoría; 4) Ubique y acceda a la carpeta preestablecida para la Dirección de Movilidad; 5) Ubique y acceda a la carpeta PAD 2020; 6) Ubique y acceda a la carpeta octubre-diciembre; 7) Ubique y acceda a la carpeta del tipo de auditoría correspondiente; 8) Ubique el sujeto de control que fue objeto de auditoría y abra y descargue el informe respectivo.

www.contraloriabogota.gov.co
Cra. 32 A No. 26 A 10
Código Postal 111321
PBX 3358888




Este órgano de control fiscal se encuentra dispuesto a atender cualquier inquietud relacionada con la vigilancia de la gestión fiscal, por lo tanto, si con posterioridad a la presente respuesta, se llegaren a presentar o conocer hechos que afecten el patrimonio del Distrito, se iniciarán las acciones que los hechos ameriten.

Agradecemos su interés en las labores de vigilancia a cargo de la entidad, y le reitero nuestro decidido apoyo técnico para el ejercicio del Control Político en cabeza de esa Corporación de la cual usted hace parte.

Cordialmente,



PATRICIA DUQUE CRUZ
Directora de Apoyo al Despacho

	PROYECTÓ		APROBÓ		REVISÓ	
Firma y Fecha		08-Feb-22		08-Feb-22		08-Feb-22
Nombre	Oscar Rubén Galindo Zamora		Cesar Dinel Camacho Urrutia		Oscar Rubén Galindo Zamora	
E-Mail	ogalindo@contraloriabogota.gov.co		ccamacho@contraloriabogota.gov.co		ogalindo@contraloriabogota.gov.co	
Cargo	Asesor		Director		Asesor	
Los arriba firmantes declaramos que el presente documento cumple con las disposiciones legales vigentes y bajo nuestra responsabilidad lo pasamos para firma. La firma escaneada/digitalizada impuesta, por la contingencia del COVID-19 es válida según la Ley 527 de 1999 y el Decreto 491 de 2021						