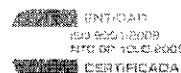




PROSPERIDAD  
PARA TODOS

NIT.899.999.055-4



MEMORANDO  
20141510214533



21-10-2014

Bogotá D.C, 21-10-2014

PARA: Dr. DANIEL ANTONIO HINESTROSA GRISALES– Jefe Oficina Asesora de Jurídica

DE: Jefe Oficina de Control Interno (E)

ASUNTO: Informe de Auditoría Proceso Contratación

En cumplimiento al Plan de Gestión de esta oficina, presento informe de la Auditoría realizada por el funcionario de esta Oficina, German Nuñez Ibatá.

El mencionado informe contiene algunas observaciones sobre las cuales les solicitamos describir en el cuadro “RESUMEN DE OBSERVACIONES” las acciones, responsables y fechas de cumplimiento tendientes a subsanarlas.

Le solicito enviar el cuadro mencionado, debidamente diligenciado en un término máximo de diez (10) días, contados a partir de la fecha de recibo de la presente, de conformidad con la circular 20111500012893 del 28 de Enero de 2011.

Cordialmente,

JUAN CARLOS REÁTIGA MADRID

Copia: Dra. Isabel Cristina Vargas Sinisterra – Coordinadora Grupo de Contratos

Anexos: cuatro (4) folios

Proyectó: G.Nuñez

Elaboró: G.Nuñez

Revisó: J.Reátiga

Fecha de elaboración: 21/10/2014

Número de radicado que responde: 20141510214533

Tipo de respuesta Total ( ) Parcial ( )

Av. El Dorado CAN entre carreras 57 y 59, Bogotá, Colombia, Teléfonos: (57+1) 3240800 Fax (57+1) 4287054  
http : //www.mintransporte.gov.co – E-mail: mintrans@mintransporte.gov.co – quejasyreclamos@mintransporte.gov.co  
Atención al Ciudadano: Sede Central Lunes a Viernes de 8:30 a.m. - 4:30 p.m., línea Gratuita Nacional 18000112042  
Código Postal 111321



OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME AUDITORÍA DE CONTRATACION  
SEPTIEMBRE DE 2014

Dependencia y/o Grupo auditado: Grupo Contratos	Dependencia Jerárquica: Oficina Asesora de Jurídica
Responsable del Proceso: Isabel Cristina Vargas Sinisterra	Auditoría realizada por: German Núñez Ibatá
Motivo de la auditoría: Plan de Gestión vigencia 2014.	
Inicio de la auditoría: 09/07/2014	Terminación de la auditoría: 22/09/2014

### Introducción.

En desarrollo de las auditorías programadas por la Oficina de Control Interno para verificar el grado de cumplimiento de la gestión en la entidad, se establece el seguimiento al proceso de contratación el cual es desarrollado por las dependencias del Ministerio. En esta ocasión se seleccionaron contratos cuyo objeto se encuentre definidos como de Prestación de Servicios Profesionales, para determinar la planeación, coordinación, ejecución, control y evaluación de las actividades relacionadas con el proceso contractual.

#### 1. Objetivo de la auditoría.

- Verificar el cumplimiento de la etapa precontractual (soportes, invitaciones, cotizaciones, estudios entre otros)
- Verificar el grado de cumplimiento de la ejecución del contrato frente a las condiciones pactadas (actas, cumplimiento de obligaciones y demás cláusulas).
- Determinar la oportunidad y pertinencia en la liquidación de los contratos.
- Verificar cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos por la dependencia.

2. **Alcance.** Evaluación mediante muestreo aleatorio de contratos vigentes o en proceso de liquidación de las vigencias 2013-2014 asociados principalmente a Prestación de Servicios Profesionales.

3. **Metodología.** La auditoría se desarrolló tomando como referencia la normatividad contractual vigente y aplicable a la contratación adelantada. Como referente se utilizó la base de datos que dispone el Grupo de Contratos, para determinar los contratos vigentes y los cuales se evaluaron para identificar las situaciones que a continuación se relacionan.



El comportamiento de la contratación de prestación de servicios y profesionales y de apoyo a la gestión durante las vigencias 2013 y 2014 presenta el siguiente comportamiento:

VIGENCIA	2013	2014	Variación porcentual
CONTRATOS PRINCIPALES	199	243	22.1%
CONTRATOS ADICIONALES	32	121	423.8%
TOTALES	231	364	57.57%

Lo anterior denota un incremento importante en este tipo de contratación, situación que consideramos actúa en contravía a los parámetros de la vinculación laboral, así como como de los lineamientos dados por la misma Contraloría General de la República en su función de advertencia.

Adicionalmente, se aprecia una debilidad en la planeación de las necesidades del recurso humano y por ende un alto desgaste administrativo, considerando el alto volumen de contratos adicionales que durante la vigencia 2014 se han formulado, llegando a elaborarse hasta tres contratos adicionales para el mismo contrato. Por lo anterior, se requiere definir una política para la suscripción de contratos de esta modalidad que permitan mantenerlos mientras persista la necesidad y de otra parte agilizar el proceso de modernización de la entidad, para poder adelantar las vinculaciones laborales pertinentes.

#### 4. Observaciones y recomendaciones.

Del análisis efectuado a la contratación se identifican las siguientes situaciones sobre las cuales se requiere se continúen aplicando controles para garantizar una eficiente gestión contractual:

- Contrato 197/2013 - Prestación de Servicios Profesionales en el Despacho del Viceministro de Infraestructura para asesorar temas jurídicos, contenciosos y contractuales.

Si bien el contrato refleja acta de terminación anticipada de mutuo acuerdo, no se evidenció en la carpeta la documentación suficiente que soporte la ejecución del contrato, tal como actas de reunión, acuerdos, informes de avances de las negociaciones, describir los casos críticos de la ANI, plan de acción y cronograma para la implementación y reglamentación de la ley de infraestructura; tampoco se señalan cuáles son las actividades que quedaron pendientes por tramitar, documentos necesarios para soportar el cumplimiento contractual.

- Contrato 240/2013 – Prestación de Servicios Profesionales en la Dirección de Infraestructura para realizar soporte y acompañamiento informático, de todo lo relacionado con la información de infraestructura.

En la carpeta reposan actas de ejecución, no obstante no se incluye informe de actividades que soporte la ejecución y cumplimiento del contrato. El contratista ha suscrito contratos con el Ministerio desde julio de 2011.



- Contrato 263/2013 – Prestación de Servicios Profesionales en la Dirección de Infraestructura para realizar la promoción, formulación y seguimiento a proyectos específicos y/o estratégicos de infraestructura vial.

Se evidencian imprecisiones en las actas, en cuanto a fechas de cumplimiento de las labores, numeración de informes quedando varios con la misma numeración en diferentes fechas, presentándose duplicidad en el consecutivo en la enumeración, tampoco se anexa la declaración juramentada que corresponde al periodo del 1/11/13 al 31/11/13.

- Contrato 281/2013 – Contratación de auditoría externa a la ejecución de los estados financieros del préstamo BID No 1963.

En el numeral 5 del contrato hace referencia a la supervisión e inspección, más no se especifica quien realizará la vigilancia y cumplimiento de las obligaciones del contratista, así como tampoco se evidenció en la carpeta, la asignación del supervisor del contrato, aun cuando las actas son suscritas por el señor Javier Antonio Barreto Bonilla.

- Convenio 294 de 2013 - Convenio Interadministrativo de mandato sin representación para respaldar los mecanismos de financiación a propietarios de vehículos de transporte de carga, con el fin de modernizar los equipos.

Dentro de la carpeta no obra informes trimestrales sobre las garantías otorgadas de que trata el convenio interadministrativo de conformidad con lo establecido en la cláusula decima sexta, modificada por la cláusula quinta del otrosí No. 1 del 19 de diciembre de 2013, cuyo compromiso le corresponde al Fondo Nacional de Garantías FNG presentar al Ministerio de Transporte la información de los créditos garantizados, especificando intermediario financiero que desembolsa, valor desembolsado, plazo, municipio y departamento del deudor y el valor de los créditos garantizados.

- Contrato 318 de 2013 – Prestación de Servicios Profesionales en la Dirección de Transporte y Tránsito para prestar asesoría y asistencia técnica en los temas de tránsito y transporte que gestiona la Dirección de Transporte y Tránsito.

No reposa dentro de la carpeta el acta de iniciación que hace alusión la cláusula tercera del contrato. Así mismo, no se anexa el acta de recibo parcial del primer pago por valor de \$3.500.000 a que hace referencia la cláusula sexta del precitado contrato.

Los informes de las actividades deben ser más detallados para que se reflejen con certeza el cumplimiento de las obligaciones del contratista.

- Contrato 015 de 2014 – Prestación de Servicios Profesionales para apoyar a la Oficina Asesora de Jurídica en la elaboración de los conceptos contables y financieros que solicite el supervisor.

No se evidencia la totalidad de las actas con sus respectivos soportes, situación que no permite avalar la ejecución del contrato.



- Contrato 017 de 2014 – Planificación, conceptualización y diseño del material impreso digital que apoye las diferentes estrategias de divulgación....

De acuerdo con el formato de hoja de vida (folios 20 a 23) la contratista disponía de una experiencia de 2 años y 11 meses, situación que de acuerdo con la resolución de honorarios del Ministerio, el contrato debía suscribirse por valor de \$3.900.000,<sup>00</sup> mensuales, sin embargo el valor del contrato se estableció por \$5.000.000,<sup>00</sup> mensuales durante 4,5 meses.

- Contrato 019 de 2014 – Asesoría y representación prejudicial, judicial y administrativamente al Ministerio en las acciones y los procesos que se le requiera y le sean asignados

En el sistema Litigob aparece apoderado de 12 procesos de los 2426 a cargo de la Entidad. No se evidencia en la carpeta el acta de finalización la cual se surtía el 31 de mayo de 2014.

Se evidenciaron radicados en Orfeo pendientes de tramitar, incumpliendo el numeral 10 de la cláusula 7a. Se suscribió un nuevo contrato 202 de 2014 por 1,5 meses a partir del 1 de agosto de 2014, denotando desgaste administrativo y falta de continuidad en la atención de los procesos.

- Contrato 023 de 2014 – Asesorar jurídicamente al despacho del viceministerio de transporte y a la coordinación del Runt en los distintos temas de su competencia.

En los contratos se incluye como cláusula, el depurar el sistema Orfeo para la finalización del contrato, en el caso de la contratista mantiene a cargo radicados que debieron ser atendidos en la vigencia 2013 (contrato 021/13), denotando falta de diligencia en el control de la documentación asignada.

Para el contrato de la vigencia 2014 cuyo plazo cubría el periodo 31 de enero a 15 de agosto de 2014, el acta de solicitud y justificación de la prórroga, documentos previos al inicio del contrato adicional, fueron elaborados para firma del Dr. David Becerra, cuando su asignación como supervisor se realizó a partir del inicio de la prórroga, es decir 15 de agosto de 2014, adicionalmente los documentos se encuentran sin firma.

### Recomendaciones

- Si bien las labores de supervisión son realizadas por funcionarios de las unidades ejecutoras, se considera que el Grupo de Contratos como líder del proceso de contratación, debe requerir y establecer controles para que los supervisores cumplan la totalidad de las cláusulas pactadas y se reporte a la carpeta del contrato todos los soportes que evidencien el cumplimiento y gestión desarrollada en cada uno de ellos. Debilidades detectadas en los contratos 197/2013, 240/13, 294/13, 318/13, 015/13, 019/14.



- Fortalecer el sistema de control interno en el sentido de establecer controles a la información reportada por los supervisores y evitar que la información presente debilidades, inconsistencias, falta de soporte en la designación de supervisor como se evidenció en los contratos 263/13, 281/13, 023/14.
- Mantener el debido cuidado para definir honorarios de manera concordante con los parámetros dados en la resolución 6358 de 2013, por cuanto en el contrato 017/14 se sobrestimó el valor contractual.
- Insistir en que los supervisores deben cumplir la totalidad de las cláusulas, por cuanto se estipula depurar el sistema Orfeo por parte de los contratistas y al finalizar el contrato no son requeridos para dar cumplimiento con dicha cláusula, quedando radicados sin depurar, situación detectada en los contratos 021/13 y 019/14.

### Sistema Orfeo

Con el fin de determinar el nivel de gestión dada a las solicitudes allegadas al Grupo de Contratos, se analizó los soportes en el sistema Orfeo, encontrando que dado el alto volumen de radicados pendientes por descargar, no es clara la oportunidad con que se atienden los requerimientos efectuados por las diferentes dependencias. A continuación se relacionan los funcionarios o contratistas que mantienen radicados sin descargar desde vigencias anteriores.

Funcionario / Contratista	No Radicados pendiente descargar y/o Responder	Con Radicados sin descargar
BUSTOS CHILA FLOR MARINA	56	Desde 2012
CALDERON OMAR RAUL	42	Desde 2009
JARABA VARGAS ROCIO CARLOTA	222	Desde febrero de 2013
MARINO BARRIENTOS ANA MARIA	84	Desde agosto de 2013
PABON PARRADO WILLIAM IGNACIO 1	268	Desde 2012
PEREZ MANCILLA DIEGO FERNANDO	43	Desde 2011
VARGAS SINISTERRA ISABEL CRISTINA (COOR)	207	Desde 2012

### Recomendación

- Identificar el trámite que se le ha dado a cada radicado y proceder a descargar si ya se atendió o resolverlo si es del caso, manteniendo la información actualizada en el sistema Orfeo.



### Planes de mejoramiento

En el Grupo de Contratos se mantienen planes de mejora producto de las auditorías de Control Interno, en los cuales aun cuando se han adelantado acciones que permiten definir un alto cumplimiento de los compromisos pactados, se siguen evidenciando unas situaciones sobre las cuales se debe reforzar el actuar.

Es así, que al realizar seguimiento se identifican como pendientes de realizar la liquidación, contratos con fecha de finalización en la vigencia 2011 o anteriores, con el riesgo de perder oportunidad en la reclamación por cuanto se están cumpliendo 30 meses, término para adelantar ésta gestión.

Así mismo, se encuentra pendiente de resolver situaciones de incumplimientos en contratos asociados a comodatos, cuya responsabilidad está a cargo de la Subdirección Administrativa y Financiera con el apoyo del Grupo de Contratos.

### Recomendación

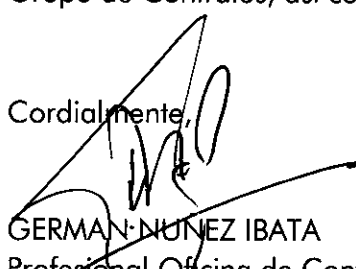
- Continuar con los requerimientos para atención oportuna de la liquidación de contratos y dar traslado al Grupo de Control Interno Disciplinario, en aquellas situaciones donde el término de liquidación finalizó y el supervisor no procedió a dar cumplimiento.

### 5. Observaciones Generales

Aun cuando se evidencian gestiones en procura de mantener adecuados controles frente al proceso de contratación, se siguen presentando debilidades asociadas en gran medida a la falta de compromiso por parte de los supervisores, en cuanto a documentar el cumplimiento del objeto contratado y su respectivo envío de la totalidad de los soportes a la carpeta del contrato y la falta de liquidación de contratos de manera diligente, situaciones sobre las cuales se deben reforzar las gestiones que se adelantan por parte del Grupo de Contratos como líder del proceso contractual.

Se debe incrementar el control de oportunidad en la respuesta a los requerimientos efectuados al Grupo de Contratos, así como su evidencia y descargue en el sistema Orfeo.

Cordialmente,

  
GERMAN NÚÑEZ IBATA  
Profesional Oficina de Control Interno



Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	RESPONSABLE	FECHA DE CUMPLIMIENTO
<p>No se evidenció en la carpeta la documentación suficiente que soporte la ejecución del contrato, tal como acta de iniciación, informe de actividades, actas de reunión y recibo parcial, acuerdos, informes de avances de las negociaciones</p> <p>Debilidades detectadas en los contratos 197/2013, 240/13, 294/13, 318/13, 015/14, 019/14.</p>	<p>Si bien las labores de supervisión son realizadas por funcionarios de las unidades ejecutoras, se considera que el Grupo de Contratos como líder del proceso de contratación, debe requerir y establecer controles para que los supervisores cumplan la totalidad de las cláusulas pactadas y se reporte a la carpeta del contrato todos los soportes que evidencien el cumplimiento y gestión desarrollada en cada uno de ellos.</p>	Grupo Contratos			
<p>Se evidencian imprecisiones en las actas, falta de definición y soporte de asignación de supervisor de contrato, así como documentos suscritos por funcionarios que aún no habían sido designados para tal labor, situaciones evidenciadas en los contratos 263/13, 281/13, 023/14.</p>	<p>Fortalecer el sistema de control interno en el sentido de establecer controles a la información reportada por los supervisores y evitar que la información presente debilidades, inconsistencias, falta de soporte en la designación de supervisor.</p>	Grupo Contratos			
<p>Se evidenció una asignación por concepto de honorarios superior a los parámetros dados por la resolución 6358 de 2013 en consideración a que se sobrestimó el valor contractual frente a la experiencia reportada. Situación evidenciada en el contrato 017/14.</p>	<p>Mantener el debido cuidado para definir honorarios de manera concordante con los parámetros dados en la resolución 6358 de 2013 tabla de honorarios.</p>	Grupo Contratos			





INFORME DE AUDITORIA PROCESO CONTRATACIÓN

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	RESPONSABLE	FECHA DE CUMPLIMIENTO
Se evidenciaron contratos en los cuales no se cumplió con lo estipulado allí, en cuanto a la depuración del sistema Orfeo, previo a su finalización, que garantice la eficacia de la gestión realizada	Insistir en que los supervisores deben cumplir la totalidad de las cláusulas, por cuanto se estipula depurar el sistema Orfeo por parte de los contratistas y al finalizar el contrato no son requeridos para dar cumplimiento con dicha cláusula, quedando radicados sin depurar	Grupo Contratos			
En el Grupo Contratos se evidenció un alto volumen de radicados pendientes por descargar en sistema Orfeo, inclusive desde vigencia 2009, por tanto no es claro determinar la oportunidad con que se atienden los requerimientos efectuados por las diferentes dependencias.	Identificar el trámite que se le ha dado a cada radicado y proceder a descargar si ya se atendió o resolverlo si es del caso, manteniendo la información actualizada en el sistema Orfeo.	Grupo Contratos			