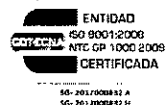




GOBIERNO
DE COLOMBIA



MINTRANSPORTE



MEMORANDO

20181500167173



29-10-2018

Bogotá, 29-10-2018

PARA: Doctor Diego Alejandro Morales Silva, Jefe Oficina de Planeación

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Direccionamiento Estratégico Institucional

En cumplimiento al plan de gestión de esta Oficina, presento informe de la auditoría realizada por el funcionario Wilson González Tapias al Proceso Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles.

Producto de la auditoría, le remito el informe con el resultado de este ejercicio y teniendo en cuenta que este documento contiene observaciones para diferentes áreas, le solicito dar traslado a las mismas con el fin de que sea diligenciado el cuadro “RESUMEN DE OBSERVACIONES” con los responsables, fechas de cumplimiento y acciones tendientes a subsanar los hallazgos.

En un término máximo de diez (10) días calendario, contados a partir de la fecha de recibo de este informe, le solicito enviar su respuesta y el cuadro debidamente diligenciado, de conformidad con la circular 20163000041133 del 09/03/2016.

Cordialmente,

LUZ STELLA CONDE ROMERO

Anexo: Quince (15) folios

Proyectó: Marisol Cruz

Elaboró: Marisol Cruz

Revisó: Luz Stella Conde

Fecha de elaboración: 29/10/2018

Número de radicado que responde: 20181500167173

Tipo de respuesta

Total () Parcial ()



OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
PROCESO DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL
SEPTIEMBRE 2018

Dependencia y/o Grupo auditado: Oficina de Planeación	Dependencia Jerárquica: Oficina de Planeación
Responsable del Proceso: Doctor Diego Alejandro Morales Silva – Jefe Oficina Asesora de Planeación	Auditoría realizada por: WILSON GONZÁLEZ TAPIAS – Profesional Especializado
Motivo de la auditoría: Plan de acción 2018	
Inicio de la auditoría: 01/09/2018	Terminación de la auditoría: 28/09/2018

INTRODUCCIÓN

En desarrollo de las auditorías programadas para la vigencia 2018 por la Oficina de Control Interno para verificar el grado de cumplimiento de la gestión en la Entidad, se procedió a analizar el estado y nivel de gestión en el proceso de Direccionamiento Estratégico Institucional

1. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

- Verificar el grado aplicabilidad de los controles establecidos en cada proceso
- Determinar y evaluar los controles existentes frente a la planeación, organización y ejecución de cada proceso de la Entidad
- Efectuar las recomendaciones desde el punto de vista de la visión de la Oficina de Control Interno frente al desarrollo de las auditorías realizadas a los procesos y riesgos establecidos

2. ALCANCE

Evaluación del proceso Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles determinando su aplicabilidad, funcionalidad y cobertura de los mismos

3. METODOLOGÍA

La auditoría se desarrolló tomando como referencia los controles de los riesgos establecidos de los procesos en el aplicativo “Daruma”, análisis frente a las auditorías de la Oficina de Control Interno donde se evalúa cada uno de ellos según el alcance antes descrito.



4. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

A continuación, Presentamos el análisis de los controles por proceso

Se realizó verificación del estado y eficiencia de los controles establecidos en los mapas de riesgo de los procesos, en los cuales, si bien no se han materializado riesgos de acuerdo a los informes de gestión, se presentan controles que no son acordes con el riesgo, no se aplican o simplemente no son efectivos. En esta situación encontramos:

OFICINA JURIDICA:

Defensa judicial, cobro coactivo, contratación, gestión de recursos físicos y en procesos de formulación, evaluación y seguimiento de políticas, asesoría y asistencia técnica y autorizaciones en lo relacionado con la Dirección de Infraestructura

DEFENSA JUDICIAL

RIESGO	CONTROL	OBSERVACIÓN
Falta de documentación e información para ejercer la debida y oportuna defensa de la entidad	Memorando enviado por parte de la Jefe de la Oficina Jurídica o el coordinador de Defensa Judicial, reiterando el estricto cumplimiento del procedimiento de defensa judicial donde la Entidad actúa como parte demandada	Consideramos que los controles deben estar enfocados a mitigar la causa que los genera, y en este caso no se refleja relación eficiente entre Riesgo - Causa-Control, como tampoco acciones específicas del proceso frente al riesgo
	Oficiar a Secretaria General a fin de que las áreas en coordinación con la Oficina de Planeación establezcan en los procedimientos la trazabilidad de la actuación administrativas y custodia de los documentos requeridos para una defensa ante una demanda.	

RECOMENDACIONES

- Replantear controles que estén direccionados a mitigar el riesgo y su causa y que sean aplicados en desarrollo del proceso.
- Establecer controles en la ejecución del proceso que eviten la pérdida de documentos



CONTRATACIÓN

RIESGO	CONTROL	OBSERVACIÓN
Liquidación fuera de los términos establecidos.	Correos electrónicos mensuales remitidos por parte de los abogados encargados y de la coordinadora del Grupo de Contratos para recordar a los supervisores las liquidaciones pendientes	Frente a los controles no se evidencia cumplimiento puntual de los definidos en el mapa de riesgos y principalmente se denota debilidad y oportunidad en la gestión de los supervisores quienes incumplen los términos de liquidación establecidos en los contratos.
	Memorandos a los jefes de área de los supervisores que tienen pendiente la liquidación de los contratos, enviados por la Jefe de la Oficina Asesora Jurídica	

RECOMENDACIONES

- Cuando se establecen controles, estos deben ser aplicados para garantizar que los riesgos no se materialicen.
- Fortalecer la administración de riesgos en el proceso, garantizando que los supervisores adelanten sus obligaciones de manera oportuna.

RIESGO DE CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS YA EXISTENTES

Este riesgo no está registrado en el Mapa de Riesgos instruccional, pero es evidente su existencia y consideramos alta la posibilidad de materialización, dada la gran cantidad de estudios que en el pasado las diferentes unidades ejecutoras han contratado y al no contar la entidad con un inventario actualizado y centralizado de los mismos, se corre el riesgo de que se repita su contratación por no saber de su existencia.

En el desarrollo de algunas auditorias que ha efectuado esta oficina hemos observado que los estudios o trabajos contratados reposan en los computadores de alguno de los funcionarios de la unidad ejecutora que origino la contratación, en algunos casos los tiene el coordinador o supervisor del contrato, en otros el subdirector o director y en varias oportunidades hemos encontrado que dichos estudios terminan en el archivo central de la Entidad.

RECOMENDACIÓN

- Creación de una base de datos o Banco de Estudios centralizada y actualizada, donde reposen todos los estudios contratados o desarrollados directamente por la Entidad, independiente de la unidad ejecutora que los haya contratado o desarrollado.



- Como punto o registro de control para este proceso, se establezca que, al interior de la Entidad, el responsable de la unidad ejecutora certifique por escrito que el estudio a contratar o uno similar no existe en el Ministerio.

SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

De acuerdo con al aplicativo DARUMA el mapa de riesgos establecido por la Subdirección Administrativa y Financiera consta de 12 riesgos que involucran los procesos en los grupos de Contabilidad, Cuentas por Pagar, Ingresos y Cartera, Pagaduría y Presupuesto, en éstos se evidencian los controles establecidos para cada riesgo, a los cuales se les realiza seguimiento a través de las auditorías internas, considerando aspectos como responsable, el tipo de control, la periodicidad del mismo y la materialización del riesgo.

Es importante tener en cuenta que el Ministerio registra su información financiera a través del Sistema de información Financiera SIIF Nación que, por su parametrización, hace que los controles se cumplan.

RECOMENDACIÓN

Mediante las auditorías internas y junto con el seguimiento trimestral que se efectúa al mapa de riesgos, a la fecha ninguno de estos riesgos se ha materializado. Sin embargo, es importante tener en cuenta que con la entrada en vigencia de las Normas Internacionales de información financiera para el sector público NICSP y en concordancia con la implementación del manual de política contable para la entidad, se deben actualizar los procedimientos en DARUMA en aquellas áreas que hacen parte del proceso contable y en esa medida se minimiza la ocurrencia de alguno de estos riesgos.

GESTIÓN DE RECURSOS

RIESGO	CONTROL	OBSERVACIÓN
Inadecuada gestión para el cumplimiento de las obligaciones del bien entregado en comodato	Informe presentado trimestralmente por el supervisor del contrato y en caso de incumplimiento, requerimiento del grupo de bienes inmuebles. Las obligaciones quedan plasmadas dentro del contrato antes de la firma. Comunicación al grupo de contratos en caso de reincidir del incumplimiento por parte del comodatario.	Si bien se cumplen los controles, estos no son eficientes, por cuanto se materializa el riesgo en el predio ubicado en Quibdó – Chocó que pese al incumplimiento no se ha actuado frente al comodatario, como tampoco se actualiza el contrato que finalizó sin devolución del predio ni renovación del contrato que avale su uso.



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

Sobre o subestimación de los inventarios de bienes muebles.	El Grupo de Inventarios y Suministros realiza inventarios físicos de manera aleatoria a las diferentes dependencias anualmente.	No se efectúa el control previsto, situación que impide se garantice la ubicación y estado de los muebles en la Entidad
	Estudios previos por parte del grupo de inventarios y suministros para la adquisición del software	El software ya fue adquirido, por tanto, es un control que actualmente no se realiza.
Uso inadecuado de los bienes muebles del Ministerio de Transporte		No se evidencian controles asociados al uso y deterioro del parque automotor de la Entidad
		El mapa de riesgos no establece riesgos ni controles asociados con la falta de legalización y demora en la definición de la destinación de predios que no son requeridos ni utilizados por la entidad, generando gastos que afectan las finanzas de la Entidad

RECOMENDACIONES

- Fortalecer la administración de riesgos en el proceso de gestión de recursos, verificando se establezcan los riesgos que están afectando la gestión de la entidad, de tal manera que se fortalezcan y actualicen los controles definidos.
- Incluir controles enfocados hacia el parque automotor de la Entidad y hacia los inmuebles inoficiosos que generan gastos a la Entidad.
- Cuando se establecen controles, estos deben ser aplicados para garantizar que los riesgos no se materialicen, por tanto, se deben verificar y aplicar los definidos.



UNIDAD DE MOVILIDAD URBANA SOSTENIBLE –UMUS- Asesoría y Asistencia Técnica

RIESGO	CONTROL	OBSERVACIÓN
Brindar asesoría incorrecta, errada o incompleta a los entes gestores de los SITM y SETP	Incorporar los contratistas a la planta global del Ministerio de Transporte Reducir los tiempos de contratación de la infraestructura Alertas de comunicación de saldos en los rubros asignados a tickets	No se efectúa el control previsto, situación que evidencia falta de actualización o de acciones efectivas para mitigar los riesgos establecidos. Los controles no se establecen con una causa de fondo frente al riesgo establecido.

RECOMENDACIÓN

- Fortalecer la administración de riesgos en el proceso, verificando se actualicen los riesgos y controles, haciendo énfasis a sus causas.

CONTROL DE PARQUEADEROS

Siendo una función de la administración de recursos, no se evidencia un control efectivo para el manejo de los parqueaderos en relación con la medida de pico y placa generando en algunos momentos inconvenientes por la necesidad de parquearse en sitios no permitidos al no haber espacio.

Así mismo se evidenció el vehículo de placas ARL 480, que permaneció durante muchos días ocupando un espacio y denotando abandono, en el sentido que las llantas se encontraban desinfladas.

Recomendación

Definir controles que permitan el uso racional del parqueadero, evitando se abuse de la disponibilidad de espacios.

PROGRAMA DE SEGUROS

Durante la vigencia se han realizado procesos contractuales para mantener las pólizas de seguros, dando cobertura a la totalidad de los amparos requeridos por la Entidad.

En cuanto al seguimiento que se efectúa a los siniestros que se presentan en la Entidad se encuentra situaciones que requieren mayor oportunidad en su control y acciones de apoyo por parte de las áreas para su reclamación. En esta situación encontramos:



Nº	Nº. SINIESTRO	RAMO AMPARO AFECTADO	DESCRIPCIÓN	FECHA DEL SINIESTRO	VALOR APROBADO	OBSERVACIÓN OF. CONTROL INTERNO
60025	G201600002473	AUTOMOVILES - P.T.H.	AUTOMOVILES - HURTO DE UNA MOTOCICLETA SUZUKI GN PLACA SPQ72B INSPECCION FLUVIAL ARAUCA	04-feb-16	\$ -	Se ha realizado el pago de comparendos pendientes, no se ha podido realizar traspaso y cancelación de matrícula, generando riesgo de prescripción por cuanto ya se agotaron los términos de reclamación.
70593	G201700009379	T R D M - DAÑO PANTALLA COMPUTADOR	T R D M - DAÑO PANTALLA COMPUTADOR LENOVO THINKCENTER EDGE 72Z No. INVENTARIO 54744 MAGANGUE	11-abr-17	\$ 528.000	Hacer oficio solicitando el pago a favor del Tesoro Nacional. No se ha adelantado la gestión pertinente, aun cuando fue aprobado desde julio de 2017
73471	G201700014586	T R D M - HURTO	T R D M - PERDIDA DE DOS EQUIPOS DE COMPUTO LENOVO NUMEROS DE INVENTARIO 52691 y 49690	28-nov-16	\$ 5.620.000	Pendiente confirmar a quien se paga. Falta diligencia por parte de la entidad para identificar y realizar el cobro respectivo.
73611	G201700015041	T R D M - HURTO	T R D M - PERDIDA MODEM HUAWEI MOBILE WIFI E5573, JORGE EDUARDO ROJAS	11-ago-17	\$ 489.000	Pendiente Finiquito Firmado R/L Mintransporte // Definir a quien se realiza el pago. Falta diligencia por parte de funcionarios para identificar y realizar el cobro

Handwritten signature



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

						respectivo ante la aseguradora.
73777	G201700015404	T R D M - DAÑOS	T R D M - DAÑO PANTALLA COMPUTADOR LENOVO 2016 CON No. INVENT 64599	26-may-16	\$ 588.000	Pendiente confirmar a quien se paga. Falta diligencia por parte de la entidad para identificar y realizar el cobro respectivo.
74990	G201700017130	T R D M - EVENTOS DE LA NATURALEZA	T R D M - DAÑOS POR AGUA EN ACTIVOS DEL ARCHIVO DE FONTIBON	01-dic-17	\$ -	Pendiente: Inventario de bienes afectados, copia bitácora de ingreso a la bodega, facturas y/o cotizaciones de reparación y/o reposición, informe técnico de empresa o persona especializada de los daños TV, luces especializadas. Falta diligencia por parte de la entidad para identificar y realizar el cobro respectivo.
74993	G201700017683	T R D M - HURTO	T R D M - HURTO EQUIPO CELULAR MOTO G 2DA GENERACION INSP. FLUVIAL EL PEÑOL - GUATAPE	22-nov-17	\$ -	Pendiente Factura de Compra y/o acta de ingreso al almacén y Cotización de reposición. Falta diligencia por parte de la entidad para identificar y realizar el cobro respectivo.

Igualmente se identificó el siguiente siniestro en el cual se realizó desistimiento, sin embargo, no se evidenció una justificación avalada por el Subdirector Administrativo y Financiero:



72589	G201700012766	AUTOMOVILES - P.P.D	AUTOMOVILES P.P.D.VEHICULO DE PLACAS OPE001 TOYOTA HILUX	15-jul-17	\$ 2.103.033	Por instrucción del Ingeniero Nestor Herrera se solicitó desistimiento, no se evidenció justificación
-------	---------------	------------------------	--	-----------	-----------------	--

RECOMENDACIONES

- Verificar el estado de los comparendos de la Entidad para poder dar trámite a reclamación por el siniestro de la motocicleta y si la prescripción se materializó, adelantar las investigaciones disciplinarias pertinentes por el presunto detrimento que se haya podido generar.
- Establecer controles oportunos con el fin de reclamar las pérdidas por los siniestros presentados, de manera diligente con el concurso de las diferentes áreas involucradas.
- Definir procedimientos claros y niveles de responsabilidad, cuando se requiera desistir una reclamación.

MAPA DE RIESGOS SEGUROS

Del análisis efectuado a la gestión se identifica la materialización del riesgo “Deterioro de la Infraestructura de las sedes del MT” para la sede Inspección Fluvial de Cartagena, sin embargo, no se evidencia gestión encaminada a recuperar dicha sede o definir la destinación que se dará al mencionado predio.

RECOMENDACIÓN

Establecer las acciones que se efectuarán frente a la sede de la Inspección Fluvial Cartagena, para evitar se presente mayor deterioro de las sedes del Ministerio.

SISTEMA ORFEO

- Grupo de Administración de Recursos Físicos

Del análisis efectuado al estado de radicados pendientes en el Grupo de Administración de Recursos Físicos, se identifican situaciones que no permite garantizar la oportunidad y gestión adelantada con cada uno de los radicados allegados. En primer lugar, se encuentra relacionados funcionarios con radicados desde vigencias anteriores que no permiten validar la gestión desarrollada con cada uno de estos documentos. En esta situación encontramos:

Grupo Recursos Físicos	Administración	No Radicados	Incluye Radicados
	Castaño Ubaque Pedro Nel	21	Desde 2012



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

Naranjo Patino Edison Alfonso	6	Desde 2012
Olaya Rincon Carolina (Coor)	409	Desde 2015
Salas Pinzón Dalia	29	Desde 2016
Vergel Navarro Saul	157	Desde 2014
Zambrano Mancera Angela Natalia	126	Desde 2010

En segundo lugar, se identifican funcionarios que ya no pertenecen al Grupo y sin embargo mantienen radicados a cargo:

Grupo	Administración	No Radicados	Fecha Radicados
Recursos Físicos			
Garay Anaya Luis Alfredo		6	Desde 2009
Leal Rojas Henry Andres		1	Desde 2016
Rivera Mendivelso Nydia Amira 1		3	Desde 2011
Sanchez Ortiz Maria Consuelo		1	Desde 2017

RECOMENDACIÓN

Adelantar depuración del sistema Orfeo, a fin de garantizar se haya atendido oportunamente los radicados relacionados.

PROCESO AUTORIZACIONES:

Los siguientes riesgos, se han materializado, pero no se ha reportado dicha situación. Los controles no son lo suficientemente efectivos para evitarlos. Los controles están diseñados para corregir un desvío o materialización del riesgo del proceso, más no para evitarlo:

RIESGO	CONTROL	OBSERVACION
Expedir autorizaciones fuera del término legal	Priorización de solicitudes para su atención, de acuerdo a fechas de vencimiento y/o por términos judiciales	En la Dirección Territorial Antioquia se encontraron solicitudes de habilitación de empresas del servicio de transporte especial, sin resolver y sin requerimiento, con vigencia superior a 90 días, violando la exigencia legal que tiene el Ministerio conforme al decreto 431 de 2017.
Expedir una autorización dos veces	Revocar el último acto administrativo que le otorga autorización	Expedición de la resolución No. 185 de 2017 dos veces en la Dirección Territorial Antioquia.



También se han detectados riesgos que no están oficialmente registrados en el Mapa de riesgos y por lo tanto a la fecha no poseen ningún tipo de control:

RIESGO	CONTROL	OBSERVACION
Riesgo de que vehículos que no obstante haber sido desintegrados (chatarrizados) y su matrícula cancelada, registren de manera posterior manifiestos de carga, movilizandome mercancias	Se debe parametrizar el registro nacional de manifiestos de carga para que no sea posible generar manifiestos después de que un vehículo ha sido desintegrado y su matrícula cancelada.	Este riesgo actualmente no está incluido en el Mapa de Riesgos del Ministerio. En auditoría practicada por la Oficina de Control interno se detectaron 12 vehículos que nos obstante haber sido desintegrados y su matrícula cancelada, con posterioridad continuaron registrando movilización de carga en el registro nacional de manifiestos de carga.
Riesgo de que vehículos de servicio de transporte público circulen con la tarjeta de operación vencida o falsa	Poner en conocimiento de la Dirección de Tránsito y Transporte de la Policía Nacional, aquellos vehículos que no hayan renovado la Tarjeta de Operación, para que sean inmovilizados y así evitar que circulen con tarjeta de operación vencida o falsa.	Este riesgo actualmente no está incluido en el Mapa de Riesgos del Ministerio. En auditoría practicada por la Oficina de Control interno se detectaron 7.720 vehículos con tarjeta de operación vencida, vinculados a empresas habilitadas para la prestación del Servicio Público de Transporte Terrestre Automotor Especial.
Riesgo de circulación de vehículos de modelo 1989 o anteriores que a la fecha no han sido desintegrados y aún continúan vinculados a empresas habilitadas para la prestación del servicio público de transporte terrestre automotor especial	Poner en conocimiento de la Dirección de Tránsito y Transporte de la Policía Nacional, para su inmovilización, aquellos vehículos de modelo 1989 o anteriores que a la fecha no han sido desintegrados y aún continúan vinculados a empresas habilitadas para la prestación del servicio público de transporte terrestre automotor especial.	Este riesgo actualmente no está incluido en el Mapa de Riesgos del Ministerio. En auditoría practicada por la Oficina de Control interno se detectaron 2.952 vehículos de modelo 1989 o anteriores que a la fecha no han sido desintegrados y aún continúan vinculados a empresas habilitadas para la prestación del servicio público de transporte terrestre automotor especial.



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

<p>Riesgo que se adelanten proyectos de los ITS a los cuales se les adelanta estudios y no se les dé continuidad pese la inversión realizada</p>	<p>Analizar y priorizar los estudios realizados y permitir su implementación</p>	<p>Este riesgo actualmente no está incluido en el Mapa de Riesgos del Ministerio.</p> <p>En auditoría realizada por la Oficina de Control Interno se observó que a pesar de que la iniciativa ITS cuenta con una ficha presupuestal enfocada a los ITS, falta mucha más articulación al interior de la entidad para que los proyectos ITS atiendan necesidades de carácter nacional y que no se dependa del gobierno anterior, del actual o el que viene a futuro, sino de las necesidades que deben ser atendidas por el Ministerio de Transporte.</p>
<p>Riesgo alto en la elaboración de los estudios y arquitecturas ITS por cuanto sus diseños, elementos o componentes, normatividad entre otros puedan cambiar en el tiempo y no sean implementados generando mayores costos en su rediseño e implementación.</p>	<p>Implementar los proyectos que han sido incluidos en el Plan Nacional de desarrollo.</p>	<p>Este riesgo actualmente no está incluido en el Mapa de Riesgos del Ministerio.</p> <p>En la auditoría practicada por la Oficina de Control Interno, se observa que No se ha dado cumplimiento al parágrafo 1° del Decreto 2060 de 215 Base de creación del Grupo SISTEMAS INTELIGENTES DE TRANSPORTE (SIT/ITS).</p>
<p>Riesgo en la toma de decisiones por parte de la iniciativa ITS con contratistas que tomen decisiones sin que se pueda determinar si son grupo o equipo de trabajo con procedimientos y funciones claramente establecidos.</p>	<p>Dar cumplimiento del Parágrafo 1° Artículo 2.5.2.1. Decreto 2060 de 2015, en el que se indica "El Ministerio de Transporte podrá crear un grupo de trabajo que se encargue de garantizar la adecuada organización y estructuración de las políticas públicas referentes a los Sistemas Inteligentes para la Infraestructura, el Tránsito y el Transporte".</p>	<p>Este riesgo actualmente no está incluido en el Mapa de Riesgos del Ministerio.</p> <p>Actualmente se tienen contratistas que hacen parte de la Iniciativa ITS, sin que se pueda determinar si son Grupo o Equipo de trabajo con procedimientos y funciones claramente establecidos.</p>



RECOMENDACIÓN

Fortalecer la administración de riesgos en el proceso de autorizaciones, verificando se establezcan los riesgos que están afectando la gestión de la Entidad, de tal manera que se fortalezcan, diseñen y actualicen los controles definidos.

REGISTRO ÚNICO DE TRANSPORTE – RUNT

Actualmente no se tienen riesgos incluidos en el Mapa de Riesgos del Ministerio, para los trámites RUNT, es importante diseñar un esquema de transferencia de riesgos en especial los riesgos financieros, cambiarios y tecnológicos y consultas tanto de los usuarios externos como internos en el Ministerio de Transporte.

Teniendo en cuenta que en abril de 2019 se vence el contrato de concesión, existe riesgo alto de no contar con los requerimientos actuales para ser tenidos en cuenta en la nueva solución RUNT.

GESTIÓN TECNOLÓGICA

Verificado el estado y eficiencia de los controles establecidos en los mapas de riesgo de los procesos del Grupo de Informática de este Ministerio, se observa que se han materializado riesgos tal y como se indica a continuación:

- El riesgo Obsolescencia de software y hardware, por falta de planeación y gestión se observa que existen en el Ministerio desarrollos tecnológicos que no han sido puestos en producción tal es el caso del Sistema de información Fluvial y el Sistema de enturnamiento entre otros que a la fecha deben ser ajustados.
- Falta de continuidad en el Plan de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – TIC, generado por cambio en las políticas relacionadas con Tecnologías de la información y las comunicaciones. Existen en el Ministerio Diseños Tecnológicos en el cual se han invertido valores significativos y no se les ha dado continuidad en el desarrollo y puesta en marcha de estos
- De igual forma existe un riesgo alto en cuanto al recurso humano del Grupo teniendo en cuenta que en su mayoría son contratistas y tienen los procedimientos mas significativos que en algún momento podrían causar un caos en el Ministerio por cuanto no tienen continuidad y en la mayoría de los casos no brindan el conocimiento a los funcionarios de planta.

RECOMENDACIÓN

Es importante tener en cuenta que antes de implementar cualquier sistema de información en el Ministerio, se determine cual va a ser la funcionalidad, se tenga en cuenta dentro de su planeación la puesta en marcha y capacitación oportuna.

Se debe establecer Control mediante la capacitación de los funcionarios de planta del área de informática en los temas críticos del Ministerio a fin de evitar posibles riesgos de vulnerabilidad de los sistemas.



PROCESOS DEL SGI 2018

ESTRATÉGICOS

No se han materializado los riesgos, los controles han sido efectivos

ATENCION AL CIUDADANO

El Control relacionado con el empaste de las resoluciones para su adecuado archivo, no se cumple por lo tanto, situación que se evidencia en las Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales, por lo que Los Directores Territoriales, deben solicitar a la Subdirección Administrativa y Financiera, la asignación de recursos, para empastar las resoluciones de acuerdo a su vigencia de expedición y mantenerlas debidamente archivadas en orden cronológico y numérico; lo cual garantizaría su verdadera custodia y conservación, evitando a futuro la pérdida, extravió o adulteración de una de ellas.

TALENTO HUMANO

Según el aplicativo DARUMA el mapa de riesgos establecido por la Subdirección de Talento Humano consta de 14 riesgos, de los cuales y de acuerdo a nuestras auditorias, se pudo observar que algunos se han materializado como: No incluir todas las novedades del periodo en la liquidación de la nómina, lo que ha sido generado por omisión en el registro por parte del funcionario responsable de incluirla.

De igual forma si bien el control está bien definido, se observan debilidades en el número de cargos y perfiles definidos en el manual de funciones

RECOMENDACIÓN

- Fortalecer la administración de riesgos en el proceso, verificando se actualicen los riesgos y controles, haciendo énfasis a sus causas; verificar el manual de funciones y actualizarlo para los cargos y perfiles duplicados

Atentamente,


WILSON GONZÁLEZ TAPIAS
Profesional Especializado

**Cuadro Resumen de Observaciones
Anexo**

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
<p>Oficina Jurídica Defensa Judicial:</p> <p>Falta de documentación e información para ejercer la debida y oportuna defensa de la Entidad.</p> <p>Consideramos que los controles deben estar enfocados a mitigar la causa que los genera, y en este caso no se refleja relación eficiente entre Riesgo - Causa- Control, como tampoco acciones específicas del proceso frente al riesgo</p>	<ul style="list-style-type: none"> Replantear controles que estén direccionados a mitigar el riesgo y su causa y que sean aplicados en desarrollo del proceso. Establecer controles en la ejecución del proceso que eviten la pérdida de documentos 	Oficina Jurídica.			
<p>Liquidación fuera de los términos establecidos.</p> <p>Frente a los controles no se evidencia cumplimiento puntual de los definidos en el mapa de riesgos y principalmente se denota</p>	<ul style="list-style-type: none"> Cuando se establecen controles, estos deben ser aplicados para garantizar que los riesgos no se materialicen. Fortalecer la administración de riesgos en el proceso, 	Oficina Jurídica – Grupo Contratos			



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

debilidad y oportunidad en la gestión de los supervisores quienes incumplen los términos de liquidación establecidos en los contratos.	garantizando que los supervisores adelanten sus obligaciones de manera oportuna.				
<p>Riesgo de Contratación de Estudios ya Existentes:</p> <p>Este riesgo no está registrado en el Mapa de Riesgos instruccional, pero es evidente su existencia y consideramos alta la posibilidad de materialización, dada la gran cantidad de estudios que en el pasado las diferentes unidades ejecutoras han contratado y al no contar la entidad con un inventario actualizado y centralizado de los mismos, se corre el riesgo de que se repita su contratación por no saber de su existencia.</p>	<p>Creación de una base de datos o Banco de Estudios centralizada y actualizada, donde reposen todos los estudios contratados o desarrollados directamente por la entidad, independiente de la unidad ejecutora que los haya contratado o desarrollado.</p> <p>Como punto o registro de control para este proceso, se establezca que, al interior de la entidad, el responsable de la unidad ejecutora certifique por escrito que el estudio a contratar o uno similar no existe en el ministerio.</p>	Oficina Jurídica			



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

<p>SUBIDIRECCION ADMINISTRATIVA y FINANCIERA.</p> <p>Mediante las auditorías internas y junto con el seguimiento trimestral que se efectúa al mapa de riesgos, a la fecha ninguno de estos riesgos se ha materializado. Sin embargo, es importante tener en cuenta que con la entrada en vigencia de las Normas Internacionales de información financiera para el sector público NICSP.</p>	<p>En concordancia con la implementación del manual de política contable para la entidad, se deben actualizar los procedimientos en DARUMA en aquellas áreas que hacen parte del proceso contable y en esa medida se minimiza la ocurrencia de alguno de estos riesgos</p>	<p>Subdirección Administrativa y Financiera</p>			
<p>Gestión de Recursos:</p> <p>Inadecuada gestión para el cumplimiento de las obligaciones del bien entregado en comodato. Si bien se cumplen los controles, estos no son eficientes, por cuanto se materializa el riesgo en el predio ubicado en Quibdó – Chocó que pese al incumplimiento no se ha actuado frente</p>	<ul style="list-style-type: none">Fortalecer la administración de riesgos en el proceso de gestión de recursos, verificando se establezcan los riesgos que están afectando la gestión de la entidad, de tal manera que se fortalezcan y actualicen los controles definidos.Incluir controles enfocados hacia el parque automotor de la entidad y hacia los inmuebles inoficiosos que	<p>Subdirección Administrativa y Financiera</p>			



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

al comodatario, como tampoco se actualiza el contrato que finalizó sin devolución del predio ni renovación del contrato que avale su uso.	<ul style="list-style-type: none">• Cuando se establecen controles, estos deben ser aplicados para garantizar que los riesgos no se materialicen, por tanto, se deben verificar y aplicar los definidos.				
<p>Sobre o subestimación de los inventarios de bienes muebles.</p> <p>No se efectúa el control previsto, situación que impide se garantice la ubicación y estado de los muebles en la entidad</p> <p>El software ya fue adquirido, por tanto, es un control que actualmente no se realiza.</p>		Subdirección Administrativa y Financiera			



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

<p>Uso inadecuado de los bienes muebles del Ministerio de Transporte.</p> <p>No se evidencian controles asociados al uso y deterioro del parque automotor de la entidad.</p> <p>El mapa de riesgos no establece riesgos ni controles asociados con la falta de legalización y demora en la definición de la destinación de predios que no son requeridos ni utilizados por la entidad</p>		Subdirección Administrativa y Financiera			
<p>UNIDAD DE MOVILIDAD URBANA SOSTENIBLE – UMUS-</p> <p>Asesoría y Asistencia Técnica.</p> <p>Brindar asesoría incorrecta, errada o incompleta a los entes gestores de los SITM y SETP.</p>	<ul style="list-style-type: none">Fortalecer la administración de riesgos en el proceso, verificando se actualicen los riesgos y controles, haciendo énfasis a sus causas.	UMUS			



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

<p>No se efectúa el control previsto, situación que evidencia falta de actualización o de acciones efectivas para mitigar los riesgos establecidos.</p> <p>Los controles no se establecen con una causa de fondo frente al riesgo establecido.</p>					
<p>Control de parqueaderos</p> <p>Siendo una función de la administración de recursos, no se evidencia un control efectivo para el manejo de los parqueaderos en relación con la medida de pico y placa.</p> <p>Así mismo se evidenció el vehículo de placas ARL 480, que permaneció durante muchos días ocupando un espacio y denotando abandono, en el sentido que las llantas se encontraban desinfladas.</p>	<p>Definir controles que permitan el uso racional del parqueadero, evitando se abuse de la disponibilidad de espacios.</p>	<p>Subdirección Administrativa y Financiera</p>			



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

<p>Programa de seguros</p> <p>En cuanto al seguimiento que se efectúa a los siniestros que se presentan en la entidad se encuentra situaciones que requieren mayor oportunidad en su control y acciones de apoyo por parte de las áreas para su reclamación</p>	<ul style="list-style-type: none">• Verificar el estado de los comparendos de la entidad para poder dar trámite a reclamación por el siniestro de la motocicleta y si la prescripción se materializó, adelantar las investigaciones disciplinarias pertinentes por el presunto detrimento que se haya podido generar.	<p>Subdirección Administrativa y Financiera</p>			
<p>Mapa de riesgos seguros</p> <p>Del análisis efectuado a la gestión se identifica la materialización del riesgo "Deterioro de la Infraestructura de las sedes del MT" para la sede Inspección Fluvial de Cartagena, sin</p>	<p>Establecer las acciones que se efectuarán frente a la sede de la IF Cartagena, para evitar se presente mayor deterioro de las sedes del Ministerio.</p>	<p>Subdirección Administrativa y Financiera</p>			



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

<p>embargo, no se evidencia gestión encaminada a recuperar dicha sede o definir la destinación que se dará al mencionado predio.</p> <p>Grupo de Administración de Recursos Físicos</p> <p>Del análisis efectuado al estado de radicados pendientes en el Grupo de Administración de Recursos Físicos, se identifican situaciones que no permite garantizar la oportunidad y gestión adelantada con cada uno de los radicados allegados</p>	<p>Establecer las acciones que se efectuarán frente a la sede de la IF Cartagena, para evitar se presente mayor deterioro de las sedes del Ministerio.</p>	<p>Subdirección Administrativa y Financiera</p>			
<p>Proceso Autorizaciones: Expedir autorizaciones fuera del término legal. En la Dirección Territorial Antioquia se encontraron solicitudes de habilitación de empresas del servicio de transporte especial, sin resolver y sin</p>	<p>Fortalecer la administración de riesgos en el proceso de autorizaciones, verificando se establezcan los riesgos que están afectando la gestión de la entidad, de tal manera que se fortalezcan, diseñen y actualicen los controles definidos.</p>	<p>Dirección de Transporte y Tránsito – DT Antioquia</p>			



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

requerimiento, con vigencia superior a 90 días, violando la exigencia legal que tiene el Ministerio conforme al decreto 431 de 2017. Expedir una autorización dos veces					
Riesgo de que vehículos que no obstante haber sido desintegrados (chatarrizados) y su matrícula cancelada, registren de manera posterior manifiestos de carga, movilizandome mercancias. Este riesgo actualmente no está incluido en el Mapa de Riesgos del Ministerio	Fortalecer la administración de riesgos en el proceso de autorizaciones, verificando se establezcan los riesgos que están afectando la gestión de la entidad, de tal manera que se fortalezcan, diseñen y actualicen los controles definidos.	Dirección de Transporte y Tránsito			
Riesgo de que vehículos de servicio de transporte público circulen con la tarjeta de operación vencida o falsa. Este riesgo actualmente no está incluido en el Mapa de Riesgos del Ministerio	Fortalecer la administración de riesgos en el proceso de autorizaciones, verificando se establezcan los riesgos que están afectando la gestión de la entidad, de tal manera que se fortalezcan, diseñen y actualicen los controles definidos.	Dirección de Transporte y Tránsito			



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

<p>Riesgo de circulación de vehículos de modelo 1989 o anteriores que a la fecha no han sido desintegrados y aún continúan vinculados a empresas habilitadas para la prestación del servicio público de transporte terrestre automotor especial. Este riesgo actualmente no está incluido en el Mapa de Riesgos del Ministerio</p>	<p>Fortalecer la administración de riesgos en el proceso de autorizaciones, verificando se establezcan los riesgos que están afectando la gestión de la entidad, de tal manera que se fortalezcan, diseñen y actualicen los controles definidos.</p>	<p>Dirección de Transporte y Tránsito</p>			
<p>Riesgo que se adelanten proyectos de los ITS a los cuales se les adelanta estudios y no se les dé continuidad pese la inversión realizada. Este riesgo actualmente no está incluido en el Mapa de Riesgos del Ministerio.</p>	<p>Fortalecer la administración de riesgos en el proceso de autorizaciones, verificando se establezcan los riesgos que están afectando la gestión de la entidad, de tal manera que se fortalezcan, diseñen y actualicen los controles definidos.</p>	<p>Dirección de Transporte y Tránsito</p>			



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

<p>Riesgo alto en la elaboración de los estudios y arquitecturas ITS por cuanto sus diseños, elementos o componentes, normatividad entre otros puedan cambiar en el tiempo y no sean implementados generando mayores costos en su rediseño e implementación.</p> <p>Este riesgo actualmente no está incluido en el Mapa de Riesgos del Ministerio</p>	<p>Fortalecer la administración de riesgos en el proceso de autorizaciones, verificando se establezcan los riesgos que están afectando la gestión de la entidad, de tal manera que se fortalezcan, diseñen y actualicen los controles definidos.</p>	<p>Dirección de Transporte y Tránsito</p>			
<p>Riesgo en la toma de decisiones por parte de la iniciativa ITS con contratistas que tomen decisiones sin que se pueda determinar si son grupo o equipo de trabajo con procedimientos y funciones claramente establecidos.</p>	<p>Fortalecer la administración de riesgos en el proceso de autorizaciones, verificando se establezcan los riesgos que están afectando la gestión de la entidad, de tal manera que se fortalezcan, diseñen y actualicen los controles definidos.</p>	<p>Dirección de Transporte y Tránsito</p>			



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

<p>REGISTRO UNICO DE TRANSPORTE – RUNT</p> <p>Actualmente no se tienen riesgos incluidos en el Mapa de Riesgos del Ministerio, para los trámites RUNT, es importante diseñar un esquema de transferencia de riesgos en especial los riesgos financieros, cambiarios y tecnológicos y consultas tanto de los usuarios externos como internos en el Ministerio de Transporte.</p> <p>Teniendo en cuenta que en abril de 2019 se vence el contrato de concesión, existe riesgo alto de no contar con los requerimientos actuales para ser tenidos en cuenta en la nueva solución RUNT.</p>	<p>Analizar y desarrollar estrategias, propuestas, análisis de</p>	<p>Dirección de Transporte y Tránsito</p>			
---	--	---	--	--	--



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

<p>Gestión Tecnológica:</p> <p>El riesgo Obsolescencia de software y hardware, por falta de planeación y gestión se observa que existen en el Ministerio desarrollos tecnológicos que no han sido puestos en producción tal es el caso del Sistema de información Fluvial y el Sistema de enturnamiento entre otros que a la fecha deben ser ajustados.</p> <p>Falta de continuidad en el Plan de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – TIC, generado por cambio en las políticas relacionadas con Tecnologías de la información y las comunicaciones</p>	<p>Antes de implementar cualquier sistema de información en el Ministerio, se determine cuál va a ser la funcionalidad, se tenga en cuenta dentro de su planeación la puesta en marcha y capacitación oportuna.</p> <p>Se debe establecer Control mediante la capacitación de los funcionarios de planta del área de informática en los temas críticos del Ministerio a fin de evitar posibles riesgos de vulnerabilidad de los sistemas.</p>	<p>Secretaría General – Grupo Informática.</p>			
--	---	--	--	--	--



Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

<p>ATENCIÓN AL CIUDADANO: El Control relacionado con el empaste de las resoluciones para su adecuado archivo, no se cumple, por lo tanto, situación que se evidencia en las Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales.</p>	<p>Los Directores Territoriales, deben solicitar a la Subdirección Administrativa y Financiera, la asignación de recursos, para empastar las resoluciones de acuerdo a su vigencia de expedición y mantenerlas debidamente archivadas en orden cronológico y numérico</p>	<p>Secretaría General – Grupo</p>			
<p>TALENTO HUMANO Según el aplicativo DARUMA el mapa de riesgos establecido por la Subdirección de Talento Humano consta de 14 riesgos, de los cuales y de acuerdo a nuestras auditorias, se pudo observar que algunos se han materializado como: No incluir todas las novedades del periodo en la liquidación de la nómina, lo que ha sido generado por omisión en el registro por parte del funcionario responsable de incluirla. De igual forma si bien el control está bien definido, se observan</p>	<ul style="list-style-type: none"> Fortalecer la administración de riesgos en el proceso, verificando se actualicen los riesgos y controles, haciendo énfasis a sus causas; verificar el manual de funciones y actualizarlo para los cargos y perfiles duplicados 	<p>Secretaría General</p>			

[Handwritten signature]



GOBIERNO
DE COLOMBIA



MINTRANSPORTE

ENTIDAD
ISO 9001:2008
NTC GP 1000:2008
CERTIFICADA

SGS-BI PROB S.7.3
Nº 2017000832-0

Direccionamiento Estratégico Institucional – Diseño de Controles

debilidades en el número de cargos y perfiles definidos en el manual de funciones					
---	--	--	--	--	--