



GOBIERNO  
DE COLOMBIA



MINISTERIO DE  
TRANSPORTE



MEMORANDO

20181500196773



14-12-2018

Bogotá, 14-12-2018

PARA: Doctor Juan Felipe Sanabria Saetta, Director de Transporte y Tránsito

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Asesoría y Asistencia Técnica UMUS

En cumplimiento al plan de acción de esta oficina, presento informe de la auditoría realizada por el funcionario Germán Núñez Ibatá al Proceso Asesoría y Asistencia Técnica en Transporte y Tránsito – UMUS.

Producto de la auditoría efectuada, anexo envío el informe que contiene algunas observaciones sobre las cuales le solicitamos describir en el cuadro "RESUMEN DE OBSERVACIONES" las acciones, responsables y fechas de cumplimiento tendientes a subsanarlas.

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: Tres (3) folios

Copias: Doctora Sandra Angel Almario, Coordinadora Grupo Umus  
Doctora Adriana Muñoz, Coordinadora Grupo Contratos  
Doctora Lilian Alexandra Hurtado, Subdirectora de Talento Humano

Proyectó: Marisol Cruz

Elaboró: Marisol Cruz

Revisó: Luz Stella Conde

Fecha de elaboración: 14/12/2018

Número de radicado que responde: 20181500196773

Tipo de respuesta

Total ( ) Parcial ( )



OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE AUDITORÍA  
PROCESO ASESORÍA Y ASISTENCIA TÉCNICA EN TRANSPORTE Y TRANSITO – UMUS  
NOVIEMBRE 2018

<b>Dependencia y/o Grupo auditado:</b> Unidad de Movilidad Urbana Sostenible - UMUS	<b>Dependencia Jerárquica:</b> Dirección de Transporte y Tránsito
<b>Responsable del Proceso:</b> Sandra Liliana Angel Almario	<b>Auditoría realizada por:</b> German Núñez Ibatá
<b>Motivo de la auditoría:</b> Plan de acción 2018	
<b>Inicio de la auditoría:</b> 2/11/2018	<b>Terminación de la auditoría:</b> 30/11/2018

### 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 Asesoría y Asistencia Técnica en Transporte y Transito – Umus

### 1. Objetivo de la auditoría.

- Evaluar el grado de cumplimiento y control en la gestión adelantada por la unidad, acorde con la resolución 269 de 2012
- Verificar el cumplimiento y ejecución de los recursos disponibles en el proyecto.
- Evaluación de contratos vigentes o en proceso de liquidación de la vigencia 2018 adelantados por la Unidad, para determinar el cumplimiento de las etapas contractuales.
- Verificar el estado de los sistemas SITM y SETP
- Verificar el la gestión frente a la administración de riesgos, actualización del mapa de riesgos y depuración del sistema orfeo.

### 2. Alcance.

Evaluación mediante muestreo aleatorio de la gestión desarrollada durante las vigencias 2018 en desarrollo del proceso de proceso de Asesoría y Asistencia Técnica en Transporte y Transito – Umus y los mecanismos de control que se disponen para el manejo de la información de los diferentes sistemas de transporte masivo.

### 3. Metodología.

La auditoría se desarrolló tomando como referencia la normatividad de funciones asignadas a la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible - UMUS. De manera selectiva se realizó verificación a la documentación soporte de la gestión, se analizó el cumplimiento de los procedimientos y oportunidad en su ejecución.



## OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.

La Unidad se encuentra conformada tanto por funcionarios como contratistas quienes como consultores tienen a cargo la asistencia técnica para efectuar seguimiento y determinar el cumplimiento de los planes de adquisiciones, de reasentamientos, de ejecución presupuestal, de cumplimiento de planes de manejo ambiental y demás, para cada uno de los entes gestores del Sistema Integrado de Transporte Masivo –SITM– y de los Sistemas Estratégicos de Transporte Público –SETP– de acuerdo con la resolución 269 de 2012

Como metodología se hizo un análisis del estado de los sistemas y los mecanismos de control que se establecen con la participación de los contratistas, quienes realizan de una parte un monitoreo adecuado y oportuno del avance y cumplimiento para cada uno de los proyectos, a través de visitas y reuniones trimestrales con cada uno de los Entes Gestores, donde se presenta el cumplimiento de los compromisos establecidos, nivel de avance de las obras y desarrollo de la ejecución presupuestal.

Los sistemas tanto de SITM como SETP, presentan dificultades de desfinanciación, demoras en las obras como pretruncas, patios, talleres, estaciones, señalización, con demandas de transporte muy inferiores a las previstas, entre otros. Acciones que se encuentran bajo responsabilidad de los entes gestores y sobre los cuales la unidad presenta propuestas de mejora, pero en todo caso se encuentran bajo la gobernabilidad de los entes gestores.

Se verificó la formulación de recomendaciones y solicitudes para los casos en los cuales se han identificado debilidades o incumplimientos de lo establecido en la implementación de los Sistemas Integrados de Transporte Masivo.

Mediante la resolución 600 de 2017 se establece, reglamenta y redefinen los indicadores del sistema de información, evaluación y seguimiento al transporte urbano, Sisetu y se dictan otras disposiciones. Si bien el sistema se encuentra en ajustes, para lo cual se suscribieron contratos para la actualización e implementación en la plataforma web, herramienta la cual se estima recibir a finales de diciembre, la unidad ha utilizado a través de herramienta excell, el monitoreo y consolidación de información para mantener actualizados los indicadores del sistema.

No obstante las acciones adelantadas, se identificaron situaciones en desarrollo de la gestión de la unidad, en las cuales se requiere reforzar el Sistema de Control Interno, para garantizar su efectividad. Estas situaciones se describen a continuación:

### Asignación presupuestal

Para la vigencia 2018, en la Unidad se establecieron reservas presupuestales por valor de \$1.786.465.294,00 la cual refleja una ejecución de tan solo el 49,21%, situación que podría generar una constitución de vigencias expiradas, incumpliendo los parámetros dados por la Secretaría General para el cierre de vigencia.

### Recomendación

Apoyarse con las Oficina Jurídica y Grupo de Presupuesto, a fin determinar las acciones que se deben adoptar para ejecutar adecuadamente los recursos en reserva presupuestal.



## Proceso Contractual

De manera selectiva se revisaron las carpetas de los contratos suscritos durante la vigencia 2018, identificando que en términos generales se encuentran relacionadas las actas de ejecución e informes que soportan el cumplimiento de los objetos contractuales, documentos a cargo de la Unidad. Sin embargo y bajo la responsabilidad del Grupo de Contratos se identifican documentos como actas de modificación sin la firma de la Secretaría General (98/18), Actas de VoBo sin firma de Coordinador de Contratos, ni responsable de gestión documental de contratos (125/18), autorización de evaluar propuestas sin firma de ordenador del gasto (278/18), por tanto esta observación la Oficina de Control Interno le estará dando traslado al Grupo de Contratos.

En la etapa precontractual se identifica que la certificación que expide la Subdirección de Talento Humano para adelantar la contratación de prestación de servicios profesionales enmarcada en el Decreto 2209 de 1998, se expide no para el perfil necesario en el contrato sino que se elabora de acuerdo a las condiciones del proponente, sin considerar profesiones similares o equivalentes, que podrían encontrarse en la entidad, situaciones evidenciadas en los contratos 098, 101, 104, 125, 344 de 2018.

Sin embargo la UMUS evidencia que ha realizado las solicitudes de manera amplia y de acuerdo con el perfil requerido, incluso ha solicitado para que dicha certificación se ajuste a sus requerimientos. Por lo anterior la Oficina de Control Interno dará traslado a la Subdirección de Talento para que se adopten las acciones pertinentes.

## Recomendaciones

- El Grupo de Contratos debe revisar la totalidad de los contratos para identificar y hacer suscribir las actas o documentos pendientes de firma, generando controles para que no se vuelva a presentar esta situación.
- La Subdirección de Talento Humano debe fortalecer el control en la expedición de certificaciones para adelantar la contratación de prestación de servicios profesionales, ajustándose a los parámetros del Decreto 2209 de 1998, generándolas a partir de los requerimientos y perfiles definidos.

## MAPA DE RIESGOS

En el mapa de riesgos de riesgos de gestión se contempla únicamente el riesgo por la asesoría incorrecta, errada o incompleta con causas que no se enmarcan en la totalidad de la gestión de la unidad, como tampoco se evidencia la aplicación de los controles establecidos.

En cuanto al mapa de riesgos de corrupción no se evidencian situaciones de fraude que podrían afectar la gestión, como si los prevén los contratos suscritos de prestación de servicios profesionales

## Recomendación

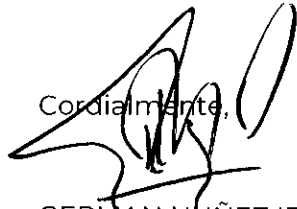
Identificar riesgos de gestión que se podrían constituir por ejemplo de la información financiera que generan los entes gestores, la falta de ejecución de los recursos del préstamo o cualquier otro que afecte la gestión de la unidad y diligencia de los SITM y SETP.



En el mapa de riesgos de corrupción se debe complementar con situaciones asociadas con posibles fraudes como los prevén los contratos suscritos con recursos banca.

El sistema de documentación Orfeo se encuentra adecuadamente organizado y depurado.

Cordialmente,



GERMAN NUÑEZ IBATÁ  
Profesional Especializado  
Oficina de Control Interno



**Cuadro Resumen de observaciones**  
**Asesoría y Asistencia Técnica en Transporte y Tránsito – Umus**

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
Para la vigencia 2018, en la Unidad se establecieron reservas presupuestales por valor de \$1.786.465.294,00 la cual refleja una ejecución de tan solo el 49,21%, situación que podría generar una constitución de vigencias expiradas, incumpliendo los parámetros dados por la Secretaría General para el cierre de vigencia.	Apoyarse con las Oficina Jurídica y Grupo de Presupuesto, a fin determinar las acciones que se deben adoptar para ejecutar adecuadamente los recursos en reserva presupuestal.	UMUS – Dirección de Transporte y Tránsito			
De manera selectiva se revisaron las carpetas de los contratos suscritos durante la vigencia 2018 para la UMUS donde se identificaron documentos como actas de modificación sin la firma de la Secretaría General (98/18), Actas de VoBo sin firma de Coordinador de Contratos, ni responsable de gestión documental de contratos (125/18), autorización de evaluar propuestas sin firma de ordenador del gasto (278/18).	El Grupo de Contratos debe revisar la totalidad de los contratos para identificar y hacer suscribir las actas o documentos pendientes de firma, generando controles para que no se vuelva a presentar esta situación.	Grupo de Contratos			
Se identifica que la certificación que expide la Subdirección de Talento Humano para adelantar la contratación de prestación de servicios profesionales enmarcada en el Decreto 2209 de 1998, se expide no para el perfil necesario en el contrato sino que se elabora de acuerdo a las condiciones del proponente, sin considerar profesiones similares o equivalentes, que podrían encontrarse en la entidad o en dado caso cuando aun existiendo personal en la planta, éste no sea suficiente, situaciones evidenciadas en los contratos 098, 101, 104, 125, 344 de 2018.	La Subdirección de Talento Humano debe fortalecer el control en la expedición de certificaciones para adelantar la contratación de prestación de servicios profesionales, ajustándose a los parámetros del Decreto 2209 de 1998, generándolas a partir de los requerimientos y perfiles definidos.	Subdirección de Talento Humano			



Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
<p>En el mapa de riesgos de riesgos de gestión se contempla únicamente el riesgo por la asesoría incorrecta, errada o incompleta con causas que no se enmarcan en la totalidad de la gestión de la unidad, como tampoco se evidencia la aplicación de los controles establecidos.</p> <p>En cuanto al mapa de riesgos de corrupción no se evidencian situaciones de fraude que podrían afectar la gestión, como si los prevén los contratos suscritos de prestación de servicios profesionales</p>	<p>Identificar riesgos de gestión que se podrían constituir por ejemplo de la información financiera que generan los entes gestores, la falta de ejecución de los recursos del préstamo o cualquier otro que afecte la gestión de la unidad y diligencia de los SITM y SETP.</p> <p>En el mapa de riesgos de corrupción se debe complementar con situaciones asociadas con posibles fraudes como los prevén los contratos suscritos con recursos banca.</p>	<p>UMUS – Dirección de Transporte y Tránsito</p>			