



GOBIERNO  
DE COLOMBIA



MINTRANSPORTE



MEMORANDO  
20181500175953



13-11-2018

Bogotá, 13-11-2018

PARA: Doctora Olga Lucía Ramírez Duarte, Directora de Infraestructura

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Políticas y Seguimiento en Infraestructura

En cumplimiento al plan de gestión de esta Oficina, presento informe de la auditoría realizada por el funcionario Germán Núñez Ibatá al Proceso Políticas y Seguimiento en Infraestructura.

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: Cuatro (4) folios

Copias: Arquitecta Nydia Amira Rivera Mendivelso, Coordinadora Grupo Políticas en Infraestructura

Proyectó: Marisol Cruz

Elaboró: Marisol Cruz

Revisó: Luz Stella Conde

Fecha de elaboración: 13/11/2018

Número de radicado que responde: 20181500175953

Tipo de respuesta

Total ( ) Parcial ( )



OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE AUDITORÍA  
PROCESO POLITICA y SEGUIMIENTO EN INFRAESTRUCTURA  
SEPTIEMBRE 2018

Dependencia y/o Grupo auditado: Grupo Políticas en Infraestructura	Dependencia Jerárquica: Dirección de Infraestructura
Responsable del Proceso: Nydia Rivera Mendivelso	Auditoría realizada por: German Núñez Ibatá
Motivo de la auditoría: Plan de acción 2018	
Inicio de la auditoría: 13/08/2018	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 formulación, seguimiento y evaluación de políticas en la Dirección de Infraestructura.

**1. Objetivo de la auditoría.**

- Revisar el nivel de gestión frente a las políticas a cargo de la Dirección de Infraestructura.
- Analizar el grado de gestión frente a la ejecución presupuestal
- Verificar la gestión frente a la administración de riesgos y actualización del mapa de riesgos.
- Verificar el nivel de depuración y actualización del sistema Orfeo.

**2. Alcance.**

Evaluación mediante muestreo aleatorio de la gestión desarrollada durante las vigencias 2018 en desarrollo del proceso de formulación de la formulación seguimiento y evaluación de políticas en la Dirección de Infraestructura.

**3. Metodología.**

La auditoría se desarrolló tomando como referencia la normatividad de funciones asignadas a la Dirección de infraestructura. 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 Dirección de Infraestructura está conformada por cinco grupos de trabajo de acuerdo con la resolución 575 de 2018, la cual modifica la resolución 3752 de 2016. Los grupos definidos son Política y Normatividad, hacia la cual se dirigió esta evaluación, Coordinación Sectorial, Planeación e Infraestructura Intermodal, de Apoyo a las Regiones, de Información y Seguimiento, grupos a través de los cuales se realiza seguimiento y formulación de políticas de acuerdo con las funciones asignadas.

No obstante, a través del Grupo de Políticas y Normatividad no se evidenció el desarrollo o interacción de las políticas que se adelantan en la Dirección, incumpliendo las labores de liderazgo que prevé la norma, esto aun cuando mediante el radicado 20185000053703 del 9 de abril se definieron lineamientos para la elaboración de documentos de política, pero la falta de articulación entre quienes las elaboran y el Grupo, no ha permitido que desarrollen su gestión.

Así mismo no se han concretado iniciativas, siendo únicamente la relacionada con el plan de expansión vial la que se encuentra en curso, generando incertidumbre y fomentando un grupo en el cual, aun existiendo profesionales con experiencia y capacidad, no están generando valor agregado a la gestión de la Dirección de Infraestructura.

Dentro de los proyectos establecidos en el plan de acción para la vigencia 2018, no se enuncian temas relacionados con fluvial y férreo, denotando falta de empoderamiento por parte del Ministerio, considerando que entidades como la ANI, DNP, Invías si están desarrollando estos temas en beneficio del país.

### Recomendación

Analizar la distribución y funciones de cada uno de los grupos por cuanto se está generando duplicidad, especialmente en la formulación y seguimiento de políticas, definiendo o estructurando la responsabilidad y participación del Grupo de Políticas para garantizar que los funcionarios de este grupo realicen gestión y aporten a los objetivos de la entidad.

### Memorandos de Entendimiento

Se entiende como un documento que describe un acuerdo bilateral o multilateral. El mismo expresa una convergencia de deseo entre las partes, indicando la intención de emprender una línea de acción común. A menudo es utilizado en casos en los cuales las partes no desean emprender un compromiso legal o en situaciones en las cuales las partes no pueden crear un acuerdo legalmente obligatorio.

Es así como el ministerio mantiene 11 memorandos vigentes con países como Argentina, Bélgica, China, Corea, España, Estados Unidos, Japón y Paraguay, sobre los cuales no se evidencia gestión para lograr beneficio producto de estos acuerdos, como tampoco denotan interacción con los países que los suscribieron. De manera aislada se han recibido invitaciones para visitas técnicas y capacitación, pero quienes asisten no presentan informes de la visita realizada, como tampoco propuestas o iniciativas en mejora de la infraestructura del país, convirtiéndose en una formación individual pero no institucional.

Del mismo modo se identifican memorandos de entendimiento, que ya se encuentran vencidos sin que se hubiesen adelantado gestiones para lograr beneficio para el país.





## Recomendación

Estructurar las condiciones, seguimiento y participación del Ministerio, frente a los memorandos de entendimiento, con el fin de aprovechar las capacidades tecnológicas de los países con los cuales se suscriben, en beneficio de las políticas de la entidad.

## Fondo Subsidio Sobretasa a la Gasolina

Se realizó evaluación al seguimiento que se efectúa en cumplimiento de la administración del Fondo Subsidio Sobretasa a la Gasolina, designada al Ministerio de Transporte mediante la Ley 488 de 1998, cuyo estado relacionamos a continuación:

Mediante la resolución 1311 del 27 de abril de 2018 se adecúa la reglamentación de la administración del Fondo Subsidio Sobretasa a la Gasolina, en la cual se establecen criterios para la distribución de los recursos, así como los términos de presentación y aprobación de proyectos.

Para la vigencia 2018 se apropiaron recursos para este fondo por valor de \$18.203.000.000, distribuidos de manera equitativa entre los 8 departamentos beneficiarios, por un monto de \$2.275.375.000 para cada uno.

En cumplimiento de los criterios establecidos y dado que el Archipiélago de San Andrés, no presentó el proyecto de manera oportuna, será descontado el 50% del recurso establecido, para lo cual se está a la espera de la presentación del proyecto ajustado al nuevo valor a distribuirle, así mismo los demás departamentos están presentando proyectos para que se les asigne la porción correspondiente del 50% descontado de San Andrés. Esto implica un adecuado control de los lineamientos establecidos.

Ahora, del seguimiento que se efectúa a los proyectos aprobados en vigencias anteriores, se presentan situaciones que, si bien son responsabilidad de los departamentos, por la administración del fondo a cargo del Ministerio conlleva a que se fortalezcan controles y propuestas para el adecuado aprovechamiento de los recursos destinados a través de este fondo. El estado de los proyectos es:

- Departamento de Chocó, recursos vigencia 2013 y 2014. Proyecto Puente Caraño

Se transfirieron \$3.409.649.139, las obras no se han finalizado, si bien se reitera trimestralmente con el fin de lograr su liquidación, esta no ha sido posible. Como tampoco se ha podido se certifique la existencia del dinero. Se dio traslado a la Contraloría General de la Nación sin que definan acciones, para liquidar el contrato.



- Archipiélago de San Andrés y Providencia, recursos vigencia 2015. Proyecto pavimentación Barrio Serranilla

No se ha podido ejecutar por faltas de aprobación de redes de servicio de alcantarillado. El 29 de junio de 2018 presentaron proyecto para modificar la destinación del recurso, una vez se revisó se requirió para ajustar las observaciones detectadas, sin que se haya presentado nuevamente

- Archipiélago de San Andrés y Providencia, recursos vigencia 2016 y 2017. Proyecto Rehabilitación de vía 1ra etapa

No existe ejecución por cuanto no se ha adelantado contratación.

- Departamento de Amazonas, recursos vigencia 2016. Proyecto vías en corregimientos y vías urbanas en Leticia.

Presenta demoras para su ejecución en los corregimientos, se aduce que, por la falta de material, refleja un avance del 70%, se estima se termine en diciembre de 2018.

En Departamentos como Vaupés vigencia 2016, por la falta de facultades del Gobernador se demoró su contratación y ejecución, evidencia un avance del 80%.

Norte de Santander proyecto que cofinancia el sistema general de regalías, quienes por dificultades de ajustes suspendieron por 7 meses hasta cuando fueron aprobados. Reinició en agosto de 2018, refleja un avance del 55%

Con recurso de la vigencia 2017 se encuentran en ejecución proyectos de los departamentos de Amazonas (avance 80%), Choco (80%) y en Guainía el proyecto será adicionado con recursos de 2018, se prevé finalice al cerrarse esta vigencia.

En Vaupés se hizo necesario suspender la ejecución por deterioro de redes, hasta tanto no sean arregladas por el municipio de Carurú

## Recomendaciones

En cuanto al Departamento de Chocó, se deben buscar nuevos de mecanismos de presión, por ejemplo, del DNP, Ministerio de Hacienda, Contraloría General de la República, Procuraduría General de la Nación a fin de lograr se utilicen los recursos en beneficio de la comunidad.

Para el caso de San Andrés y Providencia igualmente se debe requerir se agilicen los procesos de contratación y se de uso eficientes a los recursos transferidos



## MAPA DE RIESGOS

En el mapa de riesgos de corrupción se definió el denominado "Inadecuada formulación de política pública" riesgo que se asocia más a gestión que a corrupción, por tanto, no se ha analizado riesgos que afecten la gestión por concepto de fraude que es la razón de establecer este plan.

### Recomendación

Identificar riesgos de fraude que puedan afectar la gestión institucional y la adecuada formulación de políticas y proceder a actualizar el mapa de riesgos de corrupción.

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**  
**Formulación y Seguimiento Políticas de Infraestructura**

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
A través del Grupo de Políticas y Normatividad no se evidenció el desarrollo o interacción de las políticas que se adelantan en la Dirección, incumpliendo las labores de liderazgo que prevé la norma, pero la falta de articulación entre quienes las elaboran y el Grupo, no ha permitido desarrollen su gestión.	Analizar la distribución y funciones de cada uno de los grupos por cuanto se está generando duplicidad, especialmente en la formulación y seguimiento de políticas, definiendo o estructurando la responsabilidad y participación del Grupo de Políticas para garantizar que los funcionarios de este grupo realicen gestión y aporten a los objetivos de la entidad.	Dirección de Infraestructura			
Dentro de los proyectos establecidos en el plan de acción para la vigencia 2018, no se enuncian temas relacionados con fluvial y férreo, denotando falta de empoderamiento por parte del Ministerio, considerando que entidades como la ANI, DNP, Inviás si están desarrollando estos temas en beneficio del país.	Formular líneas de gestión en aspectos de fluvial y férreo que evidencien acciones por parte del Ministerio en cuanto a sus funciones y responsabilidades	Dirección de Infraestructura			
No se evidencia gestión para lograr beneficio, producto de los memorandos de entendimiento suscritos, como tampoco denotan interacción con los países que los suscribieron. De manera aislada se han recibido invitaciones para visitas técnicas y capacitación, pero quienes asisten no presentan informes de la visita realizada, como tampoco propuestas o iniciativas en mejora de la infraestructura del país, convirtiéndose en una formación individual pero no institucional.	Estructurar las condiciones, seguimiento y participación del Ministerio, frente a los memorandos de entendimiento, con el fin aprovechar las capacidades tecnológicas de los países con los cuales se suscriben, en beneficio de las políticas de la entidad.	Dirección de Infraestructura			





**Cuadro Resumen de observaciones**  
**Formulación y Seguimiento Políticas de Infraestructura**

En relación con el Fondo Subsidio Sobretasa a la Gasolina, se evidencian incumplimientos de ejecución por parte de la Gobernación de Chocó y Archipiélago de San Andres y Providencia de recursos transferidos desde la vigencia 2013 y sobre los cuales falta gestión para lograr sus ejecución.	Buscar nuevos de mecanismos de presión, por ejemplo, del DNP, Ministerio de Hacienda, Contraloría General de la República, Procuraduría General de la Nación, medios de comunicación, a fin de lograr se utilicen los recursos en beneficio de la comunidad.	Dirección de Infraestructura			
En el mapa de riesgos de corrupción se definió el denominado "Inadecuada formulación de política pública" riesgo que se asocia más a gestión que a corrupción, por tanto, no se ha analizado riesgos que afecten la gestión por concepto de fraude que es la razón de establecer este plan.	Identificar riesgos de fraude que puedan afectar la gestión institucional y la adecuada formulación de políticas y proceder a actualizar el mapa de riesgos de corrupción.	Dirección de Infraestructura			