



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MEMORANDO

20201500098783



30-12-2020

Bogotá D.C.

PARA: Doctor Juan Alberto Caicedo Caicedo, Subdirector de Transporte

DE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Parámetros para Avalúo Comercial de Vehículos Automotores

En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, me permito presentarle el informe de Auditoría realizada por el funcionario Juan Carlos Reátiga Madrid al Proceso Parámetros para el Avalúo Comercial de los Vehículos Automotores.

Producto de la auditoría efectuada, anexo 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.

Igualmente le comunico que dando cumplimiento al Decreto 338 de 2019, este informe será puesto en conocimiento de la señora Ministra, como destinatario principal.

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

Cordialmente,

LUZ STELLA CONDE ROMERO

Copia: Doctor Juan Carlos Niño Sanabria, Coordinador Grupo Homologaciones y Avalúos

Anexo: Informe de Auditoría

Elaboró: Marisol Cruz
Revisó: Luz Stella Conde

Atención virtual de lunes a viernes desde las 8:30am - 4:30pm, Agendando su cita a través del enlace:

<https://bit.ly/2UFTeTf>

Línea de Servicio al Ciudadano: (57+1) 3240800 op. 1 Línea gratuita nacional: 018000 112042

Radicación de PQRS-WEB: <https://mintransporte.powerappsportals.com>

Correo electrónico: servicioalciudadano@mintransporte.gov.co





Informe de Auditoría al Proceso de Parámetros para el Avalúo Comercial de los Vehículos Automotores
Noviembre 2020

Dependencia y/o Grupo auditado: Grupo Homologaciones y Avalúos	Dependencia Jerárquica: Subdirección de Transporte
Responsable del Proceso: Juan Alberto Caicedo Caicedo, Subdirector de Transporte Juan Carlos Niño Sanabria, Coordinador Grupo Homologaciones y Avalúos	Auditoría realizada por: Juan Carlos Reátiga Madrid, Profesional Especializado Oficina de Control Interno
Motivo de la auditoría: Programa Anual de Auditoría	
Inicio de la auditoría: 09/11/2020	Terminación de la auditoría: 30/11/2020

INTRODUCCIÓN

De acuerdo con el programa anual de auditorías de la Oficina de Control Interno, se practicó auditoría virtual al Proceso para “Determinar los parámetros para el avalúo comercial de los vehículos automotores, que se utilizan en la fijación de los impuestos sobre los mismos”.

1. Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión en este Proceso, determinando el cumplimiento de las normas y procedimientos, con el fin de asegurar el mejoramiento continuo con criterios de eficacia, eficiencia y efectividad.

2. Alcance

Verificar el proceso de elaboración y expedición del acto administrativo que fija el avalúo comercial de los vehículos automotores, que se utilizan en la determinación de los impuestos sobre los mismos para la vigencia 2021.

3. Metodología

- ✓ Solicitud de información al Coordinador Grupo Homologaciones y Avalúos
- ✓ Análisis de información y verificación de procedimientos

4. Observaciones y recomendaciones

El Ministerio de Transporte expidió la Resolución 20203040025055 del 30 de noviembre de 2005 "Por la cual se establece la base gravable de los vehículos automotores para la vigencia fiscal 2021".

Para la expedición de la mencionada resolución se adelantaron mesas de trabajo con el contratista Maximiliano Duque, encargado de realizar las validaciones y ajustes correspondientes; funcionarios del Grupo de Homologaciones y Avalúos y el doctor Juan Alberto Caicedo, Subdirector de Transporte. Una vez validada la propuesta de modificar la metodología que se ha venido implementando para la definición del avalúo comercial, se llevó a cabo una reunión con la Viceministra de Transporte el día 07-10-2020, para definir los parámetros a seguir y se concluyó que por razones de la pandemia se seguirá validando como se ha venido haciendo en vigencias anteriores.

Previo a la expedición de la resolución y como soporte de ésta, se desarrolló una investigación de mercado de los respectivos vehículos.

En cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 3 y el numeral 8 del Artículo 8 de la Ley 1437 de 2011, el artículo 2.1.2.1.2.3 del Decreto 1081 de 2015, adicionado por el artículo 5 del Decreto 270 de 2017 y la Resolución 994 de 2017 del Ministerio de Transporte, la resolución así como sus anexos fueron publicados en la página web del Ministerio de Transporte durante el periodo comprendido entre el 13 de noviembre al 28 de noviembre de 2020, con el fin de recibir opiniones, comentarios, sugerencias o propuestas alternativas por parte de los ciudadanos y grupos de interés.

Mediante memorando 20201130084053 del 30 de noviembre de 2020, la Viceministra de Transporte certificó que, durante el término de publicación del proyecto de resolución, no se presentaron por parte de ciudadanos o interesados observaciones o comentarios al mismo.

Para el apoyo en el proceso de avalúo comercial de los vehículos automotores 2021, se suscribió y ejecutó el contrato de prestación de servicios profesionales 306-2020, con el señor Maximiliano Duque, de acuerdo con lo informado por el Coordinador Grupo Homologaciones y Avalúos; en desarrollo de este contrato, se adelantaron entre otras, las siguientes actividades que corresponden a las obligaciones contratadas:



- ✓ Apoyar a la Subdirección de Transporte en el proceso de análisis que permita la verificación de las bases gravables adoptadas mediante la resolución vigente para la respectiva actualización en el año fiscal 2020. Estudio de inclusiones nuevas líneas y modelos 2020/2021
- ✓ Llevar a cabo los informes técnicos requeridos por la Subdirección de Transporte a partir del análisis de los actos administrativos de años anteriores para la correspondiente determinación de las bases gravables por parte del Ministerio de Transporte. Análisis de valores nuevos comerciales de tablas: de la 1 a la 9.
- ✓ Realizar un estudio de mercado de los vehículos que permita elaboración de las bases gravables con la determinación específica por: marca, modelo, línea, cilindraje y tipología vehicular, entre otros. Estudio de valores nuevos comerciales de tablas: de la 1 a la 9.
- ✓ Dar apoyo a la Subdirección de Transporte en el proceso de unificación del valor comercial de los vehículos según su tipología o gama. Análisis de valores nuevos comerciales de tablas: Unificación de valores de tablas: de la 1 a la 9.
- ✓ Acompañar a la Subdirección de Transporte en la visita a concesionarios, importadores y ferias automotrices con el propósito de realizar la comparación respectiva. Investigación de valores vehículos nuevos con información oficial de concesionarios, importadores, etc.
- ✓ Desarrollar un informe técnico de justificación para la toma de base de 25 años de referencia en la antigüedad y verificación de modelos de los diferentes vehículos, donde se incluya la definición técnica de valor comercial para el sistema de bases gravables utilizado y emitido por el Ministerio de Transporte. Análisis de valores nuevos comerciales de tablas: de la 1 a la 9.
- ✓ Asistir a las reuniones, eventos y demás actividades que le sean delegadas por el supervisor del contrato, cuando así lo requiera la Subdirección de Transporte. Reuniones realizadas miércoles 6 de mayo, jueves 23 de julio y miércoles 7 de octubre reunión con la Viceministra.
- ✓ Apoyar técnicamente a la Subdirección de Transporte en la revisión de los documentos técnicos en general que se requieran en relación con el proceso de actualización de las bases gravables. Estudio de valores nuevos comerciales de tablas: de la 1 a la 9.

De acuerdo con lo anterior, se puede apreciar que se cumplió adecuadamente con el proceso de elaboración y expedición del acto administrativo que fija el avalúo comercial de los vehículos automotores, que se utilizan en la fijación de los impuestos sobre los mismos para la vigencia 2021.

Sistema SIBGA

En el 2019, la Oficina de Control Interno, evaluó el contrato 396 de 2018, cuyo objeto fue:

“Prestación de servicios para realizar el mantenimiento, soporte y actualización del sistema de información de bases gravables. SIGBA”, suscrito con el contratista Soluciones Integradas de Tecnología S.A.S, en ese momento se encontraron algunas observaciones, relacionadas con algunos ajustes de mantenimiento y soporte que continuaban realizando al sistema por inconsistencias como: inconvenientes en las funcionalidades, en las proyecciones del aplicativo SIBGA que no son congruentes, carga de los registros de las tablas, cargue de líneas vehículos, despliegue en producción entre otros.

Al respecto, el doctor Gabriel Enrique Bojacá, funcionario del Grupo de Homologaciones y Avalúos manifiesta:

“Algunas falencias que se han presentado en el sistema corresponden a nuevas situaciones de mantenimiento que se le tienen que realizar al aplicativo, hecho para el cual, en repetidas ocasiones lo he manifestado vía correo, de que es necesario realizar ajustes de mantenimiento ya que como todo aplicativo o Software requiere periódicamente tal situación.

Si bien es cierto se presenta falencia en las proyecciones, esto obedece prácticamente a que el sistema fue diseñado para realizar proyecciones a 25 años, pero las nuevas exigencias de los usuarios y de las Secretarías de Hacienda requieren que los vehículos cuya vida útil sea mayor a esos 25 años debe definirse la base gravable con el año modelo real, por tanto, cuando se toman más de esos años la proyección se sale de su límite, por lo cual es necesario que se ajuste este requerimiento en el aplicativo, teniendo en cuenta que este fue diseñado con esos parámetros.

También se indica que a pesar de que el contrato 396 de 2018 ya venció, la firma SINTE durante estos dos últimos años, nos ha apoyado en el cargue de las tablas y en la solución de algunas falencias del sistema que no fueron tenidas en cuenta en el objeto del contrato”.



Recomendación

Verificar el estado actual del del sistema de información de bases gravables SIGBA y desarrollar las actividades necesarias para realizar los ajustes y mantenimiento que se requieran, para garantizar su óptimo funcionamiento.

Cordialmente,

JUAN CARLOS REÁTIGA MADRID

Profesional Especializado

Oficina de Control Interno



Anexo 1
Acciones de Mejora

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
<p><u>Sistema SIBGA</u></p> <p>En el 2019, la Oficina de Control Interno, evaluó el contrato 396 de 2018, cuyo objeto fue:</p> <p>"Prestación de servicios para realizar el mantenimiento, soporte y actualización del sistema de información de bases gravables. SIGBA", suscrito con el contratista Soluciones Integradas de Tecnología S.A.S, en ese momento se encontraron algunas observaciones, relacionadas con algunos ajustes de mantenimiento y soporte que continuaban realizando al sistema por inconsistencias como: inconvenientes en las funcionalidades, en las proyecciones del aplicativo SIBGA que no son congruentes, carga de los registros de las tablas, cargue de líneas vehículos, despliegue en producción entre otros.</p> <p>Al respecto, el doctor Gabriel Enrique Bojacá, funcionario del Grupo de Homologaciones y Avalúos manifiesta:</p> <p>"Algunas falencias que se han presentado en el sistema corresponden a nuevas situaciones de mantenimiento que se le tienen que realizar al aplicativo, hecho para el cual, en repetidas ocasiones lo he manifestado vía correo, de que es necesario realizar ajustes de mantenimiento ya que como todo aplicativo o Software requiere periódicamente tal situación.</p> <p>Si bien es cierto se presenta falencia en las proyecciones, esto obedece prácticamente a que el sistema fue diseñado para realizar proyecciones a 25 años, pero las nuevas exigencias de los usuarios y de las Secretarías de Hacienda requieren que los vehículos cuya vida útil sea mayor a esos 25 años debe definirse la base gravable con el año modelo real, por tanto, cuando se toman más de esos años la proyección se sale de su límite, por lo cual es necesario que se ajuste este requerimiento en el aplicativo, teniendo en cuenta que este fue diseñado con esos parámetros.</p> <p>También se indica que a pesar de que el contrato 396 de 2018 ya venció, la firma SINTE durante estos dos últimos años, nos ha apoyado en el cargue de las tablas y en la solución de algunas falencias del sistema que no fueron tenidas en cuenta en el objeto del contrato".</p>	<p>Verificar el estado actual del del sistema de información de bases gravables SIGBA y desarrollar las actividades necesarias para realizar los ajustes y mantenimiento que se requieran, para garantizar su óptimo funcionamiento.</p>	<p>Subdirección de Transporte</p>			