

**MEMORANDO**

20201500064973



02-10-2020

Bogotá, 02-10-2020

**PARA:** Doctor Pablo Mejía González, Director de Infraestructura

**DE:** JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

**ASUNTO:** Informe Auditoría Proceso Asesoría y Asistencia Técnica - Seguimiento Fondo Subsidios de la Sobretasa a la Gasolina

En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, me permito presentarle el informe de la auditoría realizada por el funcionario Wilson González Tapias al Proceso Auditoría Proceso Asesoría y Asistencia Técnica - Seguimiento Fondo Subsidios de la Sobretasa a la Gasolina.

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**

Anexo: Informe de Auditoría

Elaboró: Marisol Cruz  
Revisó: Luz Stella Conde



**OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
**INFORME AUDITORÍA SEGUIMINETO PROCESO ASESORÍA Y ASISTENCIA TÉCNICA -**  
**GIRO RECURSOS FONDO SUBSIDIO SOBRETASA A LA GASOLINA - SEPTIEMBRE 2020**

<b>Proceso:</b> Asesoría y Asistencia Técnica - Giro Recursos de Proyectos Financiados con el Fondo de Subsidios de la Sobretasa a la Gasolina	<b>Dependencia Jerárquica:</b> Dirección de Infraestructura
<b>Responsable del Proceso:</b> Doctor Pablo Mejía González - Director de Infraestructura	<b>Auditoría realizada por:</b> Wilson González Tapias - Oficina de Control Interno
<b>Motivo de la auditoría:</b> Plan de Acción vigencia 2020	
<b>Inicio de la auditoría:</b> 15 de junio de 2020	<b>Terminación de la auditoría:</b> 30 de agosto 2020

## INTRODUCCIÓN

En cumplimiento al plan de Acción de la Oficina de Control Interno, se ejecutó auditoría al Proceso Asesoría y Asistencia Técnica - Giro Recursos Fondo Subsidio Sobretasa a la Gasolina, para determinar el grado de cumplimiento de la gestión adelantada asociado a la Dirección de Infraestructura.

El Proceso Asesoría y Asistencia Técnica - Giro de los recursos de proyectos financiados con el Fondo de Subsidios de la Sobretasa a la Gasolina de la Dirección de Infraestructura tiene como propósito realizar seguimiento a la ejecución de los proyectos, giros y recaudo.

### 1. Objetivo de la auditoría

- Verificar estado del recaudo de sobretasa a la gasolina a la fecha
- Verificar estado de los proyectos presentados de infraestructura de transporte en la jurisdicción de cada uno de los departamentos señalados en la norma y seguimiento del estado de los proyectos de vigencias anteriores para determinar la ejecución de los recursos transferidos.
- Seguimiento de las visitas realizadas a las entidades territoriales y resultado de éstas.

### 2. Alcance

Determinar mediante muestreo el cumplimiento de la gestión realizada por la Dirección de Infraestructura en el período comprendido junio de 2019 a junio de 2020 y proyectos anteriores inconclusos.

De igual forma, las actividades adelantadas para la depuración del Sistema de Correspondencia ORFEO y los controles a los riesgos tanto de gestión como de corrupción y actualizaciones a los mapas de riesgos para la vigencia 2020.



### **3. Metodología**

La auditoría se desarrolla tomando como referencia el procedimiento disponible en el aplicativo DARUMA y las normas relacionadas aplicables a la programación y seguimiento presupuestal.

Como referente se utilizó la información suministrada por el Grupo mediante correo electrónico a esta Oficina para determinar la gestión e identificar las situaciones que a continuación se relacionan:

### **4. Análisis de la Información**

Para la vigencia 2019 se apropiaron recursos para este fondo por valor de \$18.203.000.000, distribuidos de manera equitativa entre los 8 departamentos que por ley son beneficiarios, por un monto de \$2.275.375.000 para cada uno.

En cumplimiento de los criterios establecidos durante la vigencia 2019, se indica que el Archipiélago de San Andres no presentó el proyecto de manera oportuna, al ser reiterativo, será descontado el 60% del recurso establecido, el cual se le aprobó una vez presentado el proyecto.

Para el caso de Vaupés al no presentar los ajustes a las observaciones requeridas por el Ministerio, en primera instancia le fue descontado el 50% y como se reiteró la no presentación de documentos, para la vigencia 2019, no se le asignó recurso de acuerdo con lo establecido en la norma.

Como lo indica la norma, los valores descontados a los departamentos que presentaron incumplimiento en primera instancia, fueron distribuidos entre los demás, para lo cual allegaron proyectos que fueron viabilizados. Esta labor realizada indica un adecuado control y cumplimiento de los lineamientos establecidos.

Producto del control y seguimiento de los proyectos que fueron viabilizados en vigencias anteriores y dado que los reportes no son oportunos y por tanto no se conoce si fueron ejecutados y que destinación le fue dado a dichos recursos, desde el Grupo de Apoyo a las Regiones se remitieron comunicaciones a la Procuraduría General de la Nación para que se adelanten las investigaciones correspondientes, específicamente a los departamentos de Vaupés, Chocó y Archipiélago de San Andrés.

En el mismo sentido, y dado el incumplimiento de gestión por parte del departamento de Chocó frente a recursos de las vigencias 2013 y 2016, se dio traslado a la Contraloría General de la República, Entidad que atiende la denuncia y adelanta observaciones al Gobernador de Chocó de tipo administrativo con presuntas incidencias disciplinarias, fiscales y penales.

Para el 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.

Se observa que el Departamento de Vichada, los recursos de la vigencia 2018 no se han ejecutado por falta de contratación.

A continuación, presentamos el estado general de los proyectos fondo subsidio de la sobretasa a la gasolina vigencia 2019.



#### 4.1 Proyectos Fondo Subsidio de la Sobretasa a la Gasolina Vigencia 2019

(Información tomada de los reportes de la Dirección de Infraestructura)

DEPARTAMENTO	NOMBRE DEL PROYECTO	ESTADO
AMAZONAS	CONTINUACIÓN DE LA VÍA DE ACCESO RED TERCIARIA A LA COMUNIDAD MULTIETNICO TACANA KM11 RUTA 85, CARRETERA LETICIA-TARAPACA-MUNICIPIO DE LETICIA-DEPARTAMENTO DE AMAZONAS	En ejecución
CHOCÓ	MEJORAMIENTO DE LA MALLA VIAL EN LA SUBREGION DEL PACÍFICO SUR MEDIANTE LA PAVIMENTACIÓN EN CONCRETO RÍGIDO EN EL BARRIO MESETA (CARRERA 7 ENTRE CALLE 28 Y CALLE 31 Y CALLE 28A ENTRE CARRERA 7 Y CARRERA 9) DEL MUNICIPIO DE ISTMINA, EN EL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ- OCCIDENTE	En ejecución
GUAINÍA	CONSTRUCCION DE ANDENES EN EL CORREGIMIENTO DE BARRANCOMINAS, MUNICIPIO DE INÍRIDA- DEPARTAMENTO DEL GUAINÍA	En ejecución
GUAVIARE	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO RÍGIDO EN VÍAS URBANAS DEL MUNICIPIO DE EL RETORNO, DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	Liquidado
NORTE SANTANDER DE	MEJORAMIENTO VÍAS PRIORIZADAS DE LAS SUBREGIONES SORORIENTE Y CENTRO DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER Rehabilitación de pavimento y construcción de placa huella en puntos críticos de la vía Durania-Villa Sucre, departamento de Norte de Santander	En ejecución
SAN ANDRÉS	REHABILITACIÓN Y/O MANTENIMIENTO DE VIAS EN BARRIOS LEGALIZADOS Y SECTORES EN SAN ANDRES ISLA EN EL BARRIO SERRANILLA, ETAPA 1	En proceso de contratación
VAUPÉS	El departamento no cumplió con lo indicado en los parágrafos del artículo 5 de la Resolución No.1311 de 2018. En ese sentido el 50% de los recursos se transfirieron en partes iguales a los demás departamentos beneficiarios que si cumplieron la normatividad vigente y el 50% restante fue devuelto al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	No accedió a recursos
VICHADA	PAVIMENTACIÓN DE VIA DE ACCESO AEROPUERTO RUTA 3804 CUMARIBO- PALMARITO MUNICIPIO DE CUMARIBO VICHADA	A través de radicado 20203010372382 del 17 de junio de 2020, el departamento solicitó descarte del proyecto. A lo anterior el Ministerio de Transporte mediante radicado 20205000335611 del 3 de julio de 2020 indicó que el proyecto fue aprobado en cumplimiento a lo señalado y aportado por el departamento y que no se puede descartar. Se sugiere la solicitud de reformulación del proyecto.



Auditoría Proceso Asesoría y Asistencia Técnica - Seguimiento Fondo Subsidios de Sobretasa a la Gasolina

Respecto al Departamento del Vichada como se indica en el cuadro anterior, el cual solicita descarte al proyecto financiado con los recursos del Fondo del Subsidio de la Sobretasa a la Gasolina. PAVIMENTACIÓN DE VIA DE ACCESO AEROPUERTO RUTA 3804 CUMARIBO-PALMARITO MUNICIPIO DE CUMARIBO VICHADA. A través de radicado 20203010372382 del 17 de junio de 2020, el Departamento solicitó descarte del proyecto, el Ministerio de Transporte mediante radicado 20205000335611 del 3 de julio de 2020, le indica que teniendo en cuenta que el proyecto es de vital importancia para el Departamento por su gran impacto social, se reitera lo indicado anteriormente en el sentido de incluir o ajustar en la reformulación del proyecto, los temas que la Secretaría de Planeación Departamental considere pertinentes, con el fin de poder ejecutar el proyecto, teniendo en cuenta las condiciones actuales del mismo.

#### **4.2 Análisis situación proyectos años anteriores**

De acuerdo con el informe de visitas presentado por la Dirección de Infraestructura en el cuarto trimestre 2019 mediante radicado 20205000010243 del 7 de febrero de 2020, se indica que desde la vigencia 2013 se han venido presentado situaciones que deben ser informadas a los organismos de control así:

##### **Departamento: Amazonas**

Valor recursos Asignados al departamento: \$2.000.000.000

Municipio: Puerto Nariño - Amazonas

Proyecto: Construcción de vías Peatonales en las comunidades indígenas del municipio de Puerto Nariño.

Valor del Proyecto: \$280.762.172

Municipio: Leticia

Proyecto: Construcción de vías Peatonales en las comunidades indígenas del municipio de Leticia.

Valor del proyecto: \$356.067.771

Contrato de interventoría: \$44.091.270

##### **Observaciones:**

- ✓ El contrato de obra 1181 de 2013 se encuentra en proceso legal por cuanto el contratista falsificó documentos del interventor.
- ✓ El contrato de Interventoría fue liquidado con una ejecución del 50% dado que el plazo del contrato finalizó.
- ✓ El departamento del Amazonas no ha realizado la liquidación del contrato de obra, sin embargo, continua el proceso jurídico en contra del contratista de obra.

Pese a los diferentes compromisos establecidos entre el Ministerio de Transporte y el departamento, estos no se han cumplido.

##### **Departamento: Chocó**

Valor recursos Asignados al Departamento: \$2.000.000.000

Municipio: Quibdó - Chocó

Proyecto: Construcción Puente vehicular en la carretera sobre la quebrada el Caraño en la ciudad de Quibdó

Valor del Proyecto: \$3.909.649.139

Contrato: 010 de 2014

##### **Observaciones:**



**Auditoría Proceso Asesoría y Asistencia Técnica - Seguimiento Fondo Subsidios de Sobretasa a la Gasolina**

- ✓ De acuerdo con lo indicado por la entidad territorial con radicado 20173210293682 del 15 de mayo de 2017, establece que el proyecto se encuentra en etapa de liquidación, teniendo en cuenta que por cuanto el CDP y el RP tienen vigencias expiradas.
- ✓ Pese a que el Ministerio ha solicitado en diferentes ocasiones las actas de liquidación de los contratos tanto de obras como de interventoría, así como el estado de cuentas de transferencia de recursos, el ente departamental no ha dado respuesta a los requerimientos.
- ✓ El Departamento envió información parcial observando que el recurso no se encuentra en las cuentas bancarias destinadas para ello.
- ✓ La Contraloría y la Fiscalía, han solicitado información al respecto, pero no se conoce respuesta, sin embargo y dado lo delicado del asunto, se remitió a la PGN para lo de su competencia.

**Municipio: Condoto - Chocó**

Proyecto: Terminación de la Pavimentación de la carretera Condoto aeropuerto en el municipio de Condoto - Chocó

Valor del convenio: \$590.300.485

Contrato: Valor del contrato. \$546.508.988

**Observaciones:**

- ✓ Se suscribió convenio interadministrativo entre la Gobernación y el municipio de Condoto, el contrato se encuentra finalizado. Pese a que el Ministerio de Transporte mediante radicado 20155000317521 del 22 de septiembre de 2015 en todas las visitas solicita se dé información al respecto a la fecha no han dado respuesta a las solicitudes.

**Municipio: Quibdó - Chocó**

Proyecto: Construcción de pavimento rígido Barrio el Reposo - Chocó

Valor del proyecto: \$2.250.000.000

Contrato e interventoría total: \$2019.673.003

Contrato de obra: 017 del 30 noviembre de 2015

Contrato de interventoría: 020 del 1º de Dic de 2015

**Observaciones:**

- ✓ De acuerdo con lo indicado por la entidad territorial con radicado 20173210293682 del 15 de mayo de 2017, el contrato a la fecha se encuentra suspendido, se tramita una adición de \$450.000.000 con recursos propios, con el fin de cumplir con la meta al 100%.
- ✓ En visita realizada por el Ministerio de Transporte en febrero de 2018, el Departamento informó que va a liquidar los contratos. Sin embargo, pese a la solicitud de información el Departamento no la entrega de este proyecto.

**Municipio: Istmina, Condoto - Chocó**

Proyecto: Construcción puente vehicular sobre la quebrada puente san Pablo en la vía Animas, Istmina, Condoto, San Lorenzo, sector animas - Chocó

Valor del proyecto: \$993.114.482

**Observaciones:**



**Auditoría Proceso Asesoría y Asistencia Técnica - Seguimiento Fondo Subsidios de Sobretasa a la Gasolina**

- ✓ El Departamento retiró el proyecto presentado al Ministerio de Transporte, por lo cual se le indica que debe presentar proyecto por \$993.114.482, se le ha solicitado reiteradamente que presente la documentación del proyecto sin que se tenga respuesta.
- ✓ La Contraloría General de la República presentó observaciones al respecto mediante radicado 201932108356 del 12 de noviembre de 2019.

**Departamento: San Andrés**

Valor recursos Asignados al Departamento: \$2.250.000.000

Proyecto: Rehabilitación y mantenimiento de vías barrio Serranilla etapa 1

Proyecto: Rehabilitación en concreto rígido de vías rurales priorizadas en el plan vial en la Isla de San Andrés.

**Observaciones:**

- ✓ El Departamento no ha cumplido con la totalidad de los requisitos exigidos para dar concepto técnico al proyecto el cual mediante radicado No. 20183210401262 del 29 de junio de 2018, solicita cambio del proyecto, por uno nuevo denominado mejoramiento y rehabilitación en concreto rígido y vías rurales priorizadas en el plan vial (Elsy Bar Tramo) en la Isla de San Andrés, por lo cual no cuenta con concepto técnico favorable.

**Departamento: Amazonas**

Valor recursos Asignados al departamento: \$2.362.500.000

Municipios: Leticia, Tarapacá, Puente Santander

Proyecto: Construcción fase 2 de la vía vehicular en concreto rígido (Universidad Nacional, Policía Nacional y Fuerza Aérea) - Leticia

Proyecto: Construcción de vías peatonales en el casco urbano del corregimiento de Tarapaca - Amazonas

Proyecto: Construcción vía peatonal vía principal Puente Santander

Proyecto: Pavimentación vías en diferentes barrios - Leticia

Proyecto: Consultoría para el diseño arquitectónico, estructurales condiciones técnicas, memorias de cálculo, presupuestos, licencias, estudios de suelo entre otros. Corregimiento de la Chorrera.

Valor total del Proyecto: \$2.362.499.999

**Observaciones:**

- ✓ Pese a las solicitudes de complementar la información soporte de los contratos de estos proyectos el Departamento no los allega.
- ✓ En los informes presentados por el Departamento, no allega información de estos proyectos.

La Dirección de Infraestructura en sus informes manifiesta que algunos departamentos como Vaupés, Chocó y Archipiélago de San Andrés no entregaron para el segundo semestre 2019 la información solicitada.





#### 4.3 Proyectos Fondo Subsidio de la Sobretasa a la Gasolina Vigencia 2020

DEPARTAMEN TO	NOMBRE DEL PROYECTO	RADICADO DE PRESENTACIÓN	FECHA
AMAZONAS	CONSTRUCCION DE VIAS VEHICULARES EN EL CASCO URBANO DE LA CIUDAD DE LETICIA - DEPARTAMEN-TO DE AMAZONAS	20203030155022	06-05-20
CHOCÓ	MEJORAMIENTO DE LA VÍA - CABECERA CARTAGO Y CABECERA LA ITALIA - CARTAGO, MEDIANTE ESTABILIZACIÓN DE LADERA Y MANEJO DE AGUAS EN EL MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL PALMAR - DEPARTAMENTO DE CHOCÓ	20203030287622	19-06-20
	REHABILITACIÓN PUENTE VEHICULAR SOBRE LA QUEBRADA CHAGARAPÁ, K5+050, VIA PANAMERICANA- MANAGRU. CABECERA MUNICIPAL - MUNICIPIO DE CANTON DE SAN PABLO - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	20203030288392	19-06-20
	NÓMINA DEL PERSONAL MÉDICO	20203030411282	26-06-20
GUAINÍA	MEJORAMIENTO DE LA VÍA ALTERNA QUE COMUNICA EL CASCO URBANO DEL MUNICIPIO DE INÍRIDA CON EL SECTOR LA ESMERALDA, K0+000 (CRUCE VÍA SABANITAS AL SECTOR ESMERALDA) AL K0+590 SECTOR LA ESMERALDA, MUNICIPIO DE INIRÍDA, DEPARTAMENTO DE GUAINÍA	20203030428832	30-06-20
GUAVIARE	MEJORAMIENTO DE LA MOVILIDAD RURAL MEDIANTE LA PAVIMENTACION CON PLACA HUELLA EN LOS MUNICIPIOS DE SAN JOSE DEL GUAVIARE Y EL RETORNO-GUAVIARE	20203210088742	17-02-20
NORTE DE SANTANDER	MEJORAMIENTO DE LA VIA ALTO CHIQUITO- VILLA CARO, ETAPA 2 MUNICIPIO DE VILLA CARO- DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	20203030257952 y 20203030260782	12-06-20
SAN ANDRÉS	REHABILITACIÓN Y/O MANTENIMIENTO DE VÍAS EN BARRIOS LEGALIZADOS Y SECTORES EN SAN ANDRÉS ISLA EN EL BARRIO LOS AMIGOS	20203030191562	18-05-20
VAUPÉS	MEJORAMIENTO Y PAVIMENTACIÓN EN CONCRETO RÍGIDO DE LA CARRERA 6 ENTRE CALLE 14 Y 11A, CALLE 11A ENTRE CARRERA 5 Y CARRERA 8, CALLE 11 ENTRE CARRERA 5 Y CARRERA 8, CARRERA 5 ENTRE CALLE 11 Y 11A DEL BARRIO VILLA VICTORIA, Y CARRERA 3 ENTRE CALLE 10 Y 11 URBANIZACIÓN URAÑIA MUNICIPIO DE MITÚ, DEPARTAMENTO DE VAUPÉS	20203030217362 y 20203030219812	29-05-20
VICHADA	MANTENIMIENTO DE VIAS MEDIANTE PAVIMENTACIÓN Y REPAVIMENTACIÓN CON MEZCLA ASFÁLTICA DENSA EN FRIO EN EL CASCO URBANO DE LOS MUNICIPIOS DE PUERTO CARREÑO Y CUMARIBO. DEPARTAMENTO DE VICHADA	20203010369652 y 20203030277442	17-06-20





Auditoría Proceso Asesoría y Asistencia Técnica - Seguimiento Fondo Subsidios de Sobretasa a la Gasolina

La información de este periodo 2020, por razones de análisis de información y estudios técnicos que se deben realizar y su ejecución que hasta ahora comienza, se le hará seguimiento en el primer semestre de 2021.

#### Recomendaciones:

- ✓ Si bien se mantiene un adecuado control y seguimiento a la ejecución de los proyectos, es evidente la problemática en el cumplimiento los proyectos que son responsabilidad de los Departamentos se deben continuar involucrando a las entidades de control para lograr mayor aprovechamiento de los recursos en beneficio de la comunidad.
- ✓ De acuerdo con lo indicado artículo 13 de la Resolución 1311 de 2018, los recursos del Fondo de Subsidio de la Sobretasa a la Gasolina deberán ser incorporados en el presupuesto de los departamentos destinatarios para financiar proyectos de infraestructura de transporte, sin embargo, se puede establecer que en los proyectos del Choco radicado 20203030411282 del 26 de junio de 2020 se observa el proyecto - NÓMINA DEL PERSONAL MÉDICO, por lo cual es necesario verificarlo si cumple con el artículo 13 de la Resolución 1311 de 2018.
- ✓ En el parágrafo 3º del artículo 10 de la Resolución 1311 de 2018 indica *“Parágrafo 3: En el evento que el Ministerio de Transporte no reciba la información requerida en el plazo establecido en el presente artículo o evidencie posibles inconsistencias en la ejecución de los recursos transferidos a los departamentos, pondrá en conocimiento de las entidades de control para lo de su competencia”*, por lo cual es necesario que se adelanten todas acciones necesarias ante los entes de control para que aquellos Departamentos que se les ha asignado dineros del fondo en comento y de aquellos que ya se les ha dado traslado a los entes de control para que respondan, disciplinaria, fiscal y penal ante las autoridades competentes por la indebida ejecución de los recursos y de los proyectos presentados y aprobados por el Ministerio de Transporte, solicitar el estado de estas solicitudes.

#### 4.4 Seguimiento Gestión Sistema de Correspondencia Orfeo

Revisado el sistema de correspondencia Orfeo, se puede observar que existen en la Dirección de Infraestructura 3.380 radicados pendiente de trámite.

A continuación, presentamos los funcionarios que aparecen en las estadísticas con mayor cantidad de trámites asignados por responder:

<b>COCK QUINTERO SANTIAGO</b>	<b>50</b>
<b>BOTERO SÁNCHEZ GLORIA ROCIO</b>	<b>55</b>
<b>BELTRÁN AREVALO ARLEY HERNANDO</b>	<b>65</b>
<b>CASTIBLANCO BEDOYA RODOLFO</b>	<b>79</b>
<b>MEJÍA GONZÁLEZ PABLO</b>	<b>82</b>
<b>PALENCIA BAEZ LEIDY LORENA</b>	<b>87</b>
<b>MUÑOZ LEÓN CARLOS ANDRÉS</b>	<b>95</b>
<b>GARCÍA NARVÁEZ MARÍA XIMENA</b>	<b>102</b>
<b>MICAN NECHIZA CARLOS ALBERTO</b>	<b>111</b>
<b>GARCÍA HERNÁNDEZ SANDRA PAOLA</b>	<b>245</b>



**Recomendación:**

Analizar esta información y dar trámite a estos radicados o en su defecto si ya se dio descargarlos del sistema.

Nota: No se recibió observaciones del informe preliminar

Cordialmente,

**WILSON GONZÁLEZ TAPIAS**

Profesional Especializado  
Oficina de Control Interno



**Cuadro Resumen de Observaciones - Anexo 1**

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
<p><b><u>PROYECTOS FONDO SUBSIDIO DE LA SOBRETASA A LA GASOLINA VIGENCIA 2019 y AÑOS ANTERIORES</u></b></p> <p>En cumplimiento de los criterios establecidos durante la vigencia 2019 el Archipiélago de San Andrés, se indica que no presentó el proyecto de manera oportuna.</p> <p>El Departamento de Chocó, frente a recursos de las vigencias 2013 y 2016, se dio traslado a la Contraloría General de la República, Entidad que atiende la denuncia y adelanta observaciones al Gobernador de Chocó de tipo administrativo con presuntas incidencias disciplinarias, fiscales y penales.</p> <p>Para el Archipiélago de San Andrés y Providencia, recursos vigencia 2016 y 2017. No existe ejecución por cuanto no se ha adelantado contratación.</p> <p>Se observa que el Departamento de Vichada, los recursos de la vigencia 2018 no se han ejecutado por falta de contratación.</p>	<p>En el párrafo 3º del artículo 10 de la Resolución 1311 de 2018 indica “Parágrafo 3: En el evento que el Ministerio de Transporte no reciba la información requerida en el plazo establecido en el presente artículo o evidencie posibles inconsistencias en la ejecución de los recursos transferidos a los departamentos, pondrá en conocimiento de las entidades de control para lo de su competencia”, por lo cual es necesario que se adelanten todas acciones necesarias ante los entes de control para que aquellos Departamentos que se les ha asignado dineros del fondo en comento y de aquellos que ya se les ha dado traslado a los entes de control para que respondan, disciplinaria, fiscal y penal ante las autoridades competentes por la indebida ejecución de los recursos y de los proyectos presentados y aprobados por el Ministerio de Transporte, solicitar el estado de estas solicitudes.</p>	Dirección de Infraestructura			



<b>Análisis</b>	<b>Situación</b>	<b>Proyectos</b>	<b>Años</b>				
<b>Anteriores</b>							
<b>Departamento: Amazonas</b>							
Valor recursos Asignados al departamento: \$2.000.000.000							
<b>Municipio: Puerto Nariño - Amazonas</b>							
Proyecto: Construcción de vías Peatonales en las comunidades indígenas del municipio de puerto Nariño.							
Valor del Proyecto: \$280.762.172							
<b>Municipio: Leticia</b>							
Proyecto: Construcción de vías Peatonales en las comunidades indígenas del municipio de Leticia.							
Valor del proyecto: \$356.067.771							
Contrato de interventoría: \$44.091.270							
<ul style="list-style-type: none"><li>- El contrato de obra 1181 de 2013 se encuentra en proceso legal por cuanto el contratista falsificó documentos del interventor.</li><li>- El contrato de Interventoría fue liquidado con una ejecución del 50% dado que el plazo del contrato finalizó.</li><li>- El departamento del Amazonas no ha realizado la liquidación del contrato de obra, sin embargo, continúa el proceso jurídico en contra del contratista de obra.</li></ul>							
Pese a los diferentes compromisos establecidos entre el Ministerio de Transporte y el departamento, estos no se han cumplido.							
Proyecto: Construcción fase 2 de la vía vehicular en concreto rígido (Universidad Nacional, Policía Nacional y Fuerza Aérea) - Leticia							

En el párrafo 3º del artículo 10 de la Resolución 1311 de 2018 indica "Párrafo 3: En el evento que el Ministerio de Transporte no reciba la información requerida en el plazo establecido en el presente artículo o evidencie posibles inconsistencias en la ejecución de los recursos transferidos a los departamentos, pondrá en conocimiento de las entidades de control para lo de su competencia", por lo cual es necesario que se adelanten todas acciones necesarias ante los entes de control para que aquellos Departamentos que se les ha asignado dineros del fondo en comento y de aquellos que ya se les ha dado traslado a los entes de control para que respondan, disciplinaria, fiscal y penal ante las autoridades competentes por la indebida ejecución de los recursos y de los proyectos presentados y aprobados por el Ministerio de Transporte, solicitar el estado de estas solicitudes.

Dirección de  
Infraestructura



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

Auditoría Proceso Asesoría y Asistencia Técnica - Seguimiento Fondo Subsidios de Sobretasa a la Gasolina

<p>Proyecto: Construcción de vías peatonales en el casco urbano del corregimiento de Tarapaca - Amazonas</p> <p>Proyecto: Construcción vía peatonal vía principal Puente Santander</p> <p>Proyecto: Pavimentación vías en diferentes barrios - Leticia</p> <p>Proyecto: Consultoría para el diseño arquitectónico, estructurales condiciones técnicas, memorias de cálculo, presupuestos, licencias, estudios de suelo entre otros. corregimiento de la Chorrera.</p> <p>Valor recursos Asignados al departamento: \$2.362.500.000</p> <p><b>Municipios: Leticia, Tarapacá, Puente Santander</b></p> <p>Valor total del Proyecto: \$2.362.499.999</p> <p>- Pese a las solicitudes de complementar la información soporte de los contratos de estos proyectos el departamento no los allega.</p> <p>En los informes presentados por el Departamento, no allega información de estos proyectos.</p>					
<p><b>Departamento: Chocó</b></p> <p>Valor recursos Asignados al departamento: \$2.000.000.000</p> <p><b>Municipio: Quibdó - Choco</b></p> <p>Proyecto: Construcción Puente vehicular en la carretera sobre la quebrada el caraño en la ciudad de Quibdó</p> <p>Valor del Proyecto: \$3.909.649.139</p>	<p><i>En el parágrafo 3º del artículo 10 de la Resolución 1311 de 2018 indica "Parágrafo 3: En el evento que el Ministerio de Transporte no reciba la información requerida en el plazo establecido en el</i></p>	<p>Dirección de Infraestructura</p>			



<p>Contrato: 010 de 2014.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- De acuerdo con lo indicado por la entidad territorial con radicado No. 20173210293682 del 15 de mayo de 2017, establece que el proyecto se encuentra en etapa de liquidación, teniendo en cuenta que por cuanto el CDP y el RP tienen vigencias expiradas.</li><li>- Pese a que el Ministerio ha solicitado en diferentes ocasiones las actas de liquidación de los contratos tanto de obras como de interventoría, así como el estado de cuentas de transferencia de recursos, el ente departamental no ha dado respuesta a los requerimientos.</li><li>- El departamento envió información parcial observando que el recurso no se encuentra en las cuentas bancarias destinadas para ello.</li><li>- La Contraloría y la Fiscalía, han solicitado información al respecto, pero no se conoce respuesta, sin embargo y dado lo delicado del asunto, se remitió a la PGN para lo de su competencia.</li></ul> <p><b>Municipio: Condoto - Choco</b> Proyecto: Terminación de la Pavimentación de la carretera Condoto aeropuerto en el municipio de Condoto - Chocó Valor del convenio: \$590.300.485 Contrato: Valor del contrato. \$546.508.988</p> <p><b>Observaciones:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Se suscribió convenio interadministrativo entre la Gobernación y el municipio de Condoto, el contrato se encuentra</li></ul>	<p><i>presente artículo o evidencie posibles inconsistencias en la ejecución de los recursos transferidos a los departamentos, pondrá en conocimiento de las entidades de control para lo de su competencia" , por lo cual es necesario que se adelanten todas acciones necesarias ante los entes de control para que aquellos Departamentos que se les ha asignado dineros del fondo en comento y de aquellos que ya se les ha dado traslado a los entes de control para que respondan, disciplinaria, fiscal y penal ante las autoridades competentes por la indebida ejecución de los recursos y de los proyectos presentados y aprobados por el Ministerio de Transporte, solicitar el estado de estas solicitudes.</i></p>				
---	---	--	--	--	--



<p>finalizado. Pese a que el Ministerio de Transporte mediante radicado 20155000317521 del 22 de septiembre de 2015 en todas las visitas solicita se de información al respecto a la fecha no han dado respuesta a las solicitudes.</p> <p><b>Municipio: Quibdó - Choco</b> Proyecto: Construcción de pavimento rígido Barrio el Reposo - Chocó Valor del proyecto: \$2.250.000.000 Contrato e interventoría total: \$2019.673.003 Contrato de obra: 017 del 30 noviembre de 2015. Contrato de interventoría: 020 del 1º de Dic de 2015.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- De acuerdo con lo indicado por la entidad territorial con radicado 20173210293682 del 15 de mayo de 2017, el contrato a la fecha se encuentra suspendido, se tramita una adición de \$450.000.000 con recursos propios, con el fin de cumplir con la meta al 100%.</li><li>- En visita realizada por el Ministerio de Transporte en el mes de febrero de 2018, el Departamento informe que va a liquidar los contratos. Sin embargo, pese a la solicitud de información el Departamento no la entrego de este proyecto.</li></ul> <p><b>Municipio: Istmina, Condoto - Choco</b> Proyecto: Construcción puente vehicular sobre la quebrada puente san Pablo en la vía Animas, Istmina, Condoto, San Lorenzo, sector animas - Chocó Valor del proyecto: \$993.114.482</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- El Departamento retiró el proyecto</li></ul>					
---	--	--	--	--	--





Auditoría Proceso Asesoría y Asistencia Técnica - Seguimiento Fondo Subsidios de Sobretasa a la Gasolina

<p>presentado al Ministerio de Transporte, por lo cual se le indica que debe presentar proyecto por \$993.114.482, se le ha solicitado reiteradamente que presente la documentación del proyecto sin que se tenga respuesta.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- La Contraloría General de la República presento observaciones al respecto mediante radicado 201932108356 del 12 de noviembre de 2019.</li><li>- De acuerdo con lo indicado artículo 13 de la Resolución 1311 de 2018, los recursos del Fondo de Subsidio de la Sobretasa a la Gasolina deberán ser incorporados en el presupuesto de los departamentos destinatarios para financiar proyectos de infraestructura de transporte, sin embargo, se puede establecer que en los proyectos del Chocó radicado 20203030411282 del 26 de junio de 2020 se observa el proyecto - NÓMINA DEL PERSONAL MÉDICO, por lo cual es necesario verificarlo si cumple con el artículo 13 de la resolución 1311 de 2018.</li></ul>					
<p><b><u>Departamento: San Andrés</u></b></p> <p>Valor recursos Asignados al departamento: \$2.250.000.000</p> <p>Proyecto: Rehabilitación y mantenimiento de vías barrio Serranilla etapa 1.</p> <p>Proyecto: Rehabilitación en concreto rígido de vías rurales priorizadas en el plan vial en la Isla de San Andrés.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- El Departamento no ha cumplido con la totalidad de los requisitos exigidos para dar concepto técnico al proyecto el cual mediante radicado 20183210401262 del</li></ul>	<p><i>En el párrafo 3º del artículo 10 de la Resolución 1311 de 2018 indica "Párrafo 3: En el evento que el Ministerio de Transporte no reciba la información requerida en el plazo establecido en el presente artículo o evidencie posibles inconsistencias en la ejecución de los recursos transferidos a los departamentos, pondrá en</i></p>	Dirección de Infraestructura			



<p>29 de junio de 2018, solicita cambio del proyecto, por uno nuevo denominado mejoramiento y rehabilitación en concreto rígido y vías rurales priorizadas en el plan vial (ELSY BAR TRAMO) EN LA ISLA DE San Andrés, por lo cual no cuenta con concepto técnico favorable.</p>	<p><i>conocimiento de las entidades de control para lo de su competencia” , por lo cual es necesario que se adelanten todas acciones necesarias ante los entes de control para que aquellos Departamentos que se les ha asignado dineros del fondo en comento y de aquellos que ya se les ha dado traslado a los entes de control para que respondan, disciplinaria, fiscal y penal ante las autoridades competentes por la indebida ejecución de los recursos y de los proyectos presentados y aprobados por el Ministerio de Transporte, solicitar el estado de estas solicitudes.</i></p>				
<p><b><u>Sistema de Correspondencia Orfeo</u></b></p> <p>Revisado el sistema de correspondencia Orfeo, se puede observar que existen en la Dirección de Infraestructura 3.380 radicados pendiente de trámite.</p>	<p>Analizar esta información y dar trámite a estos radicados o en su defecto si ya se dio descargarlos del sistema.</p>	<p>Dirección de Infraestructura</p>			



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

Auditoría Proceso Asesoría y Asistencia Técnica - Seguimiento Fondo Subsidios de Sobretasa a la Gasolina