



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

**MEMORANDO**

20201500091123



16-12-2020

Bogotá D.C.

PARA: Doctor Pablo Mejía González, Director de Infraestructura

DE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Asesoría y Asistencia Técnica -  
Pronunciamientos Técnicos Especiales - Regalías

En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, me permito presentarle el informe de Auditoría de realizada por el funcionario Germán Alirio Núñez Ibatá al Proceso Asesoría y Asistencia Técnica- Pronunciamientos Técnicos Especiales - Regalías.

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 Carlos Santiago González- Coordinador Grupo Pronunciamientos Técnicos

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](mailto:servicioalciudadano@mintransporte.gov.co)





OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE AUDITORÍA PROCESO ASESORÍA Y ASISTENCIA TÉCNICA– REGALÍAS  
Noviembre de 2020

<b>Dependencia y/o Grupo auditado:</b> Pronunciamientos Técnicos Especiales - Regalías	<b>Dependencia Jerárquica:</b> Dirección de Infraestructura
<b>Responsable del Proceso:</b> Ing. Carlos Santiago Gonzalez Morales Coordinador	<b>Auditoría realizada por:</b> Ing. German Núñez Ibatá Profesional especializado
<b>Motivo de la auditoría:</b> Plan de acción de Auditorías	
<b>Inicio de la auditoría:</b> 10/11/2020	<b>Terminación de la auditoría:</b> 30/11/2020

### Introducción.

En desarrollo de las auditorías programadas para la vigencia 2020 por la Oficina de Control Interno para evaluar el grado de cumplimiento de la gestión de la entidad y dadas las condiciones de la pandemia, se procedió a hacer una evaluación de la gestión que se adelanta en el Grupo de Pronunciamientos Técnicos de la Dirección de Infraestructura, utilizando medios digitales para obtener la información y determinar la efectividad de los controles aplicados.

### 1. Objetivo de la auditoría.

- Verificar el cumplimiento del procedimiento mediante el cual adelanta la gestión
- Analizar las acciones y requisitos solicitados para la emisión de concepto técnico, incluyendo el estado en que se encuentran y controles establecidos.
- Verificación del sistema de correspondencia ORFEO y Mapa de riesgos

### 2. Alcance.

Evaluación mediante muestreo aleatorio de los proyectos y pronunciamientos, realizados durante la vigencia 2020 de los proyectos financiados con recursos del sistema general de regalías y los mecanismos de control que se disponen para cumplir la gestión.

### 3. Metodología.

De manera virtual, mediante sesiones via teams y comunicaciones a través del correo electrónico, se requirió información y soportes de lo actuado durante la vigencia 2020, sobre la cual se realiza



análisis y evaluación mediante muestreo aleatorio de los pronunciamientos técnicos formulados a través del sistema Suifp-sgr.

La auditoría se desarrolló tomando como referencia la normatividad de funciones asignadas al Grupo de Pronunciamientos Técnicos.

#### 4. Observaciones y recomendaciones.

El Grupo Pronunciamientos Técnicos Especiales – GPTE, se encuentra conformado por 4 funcionarios y 20 contratistas.

Los contratistas han sido distribuidos de acuerdo con su formación y/o experiencia, como Enlace, quienes directamente emiten los pronunciamientos y aquellos con perfil Apoyo cuyos pronunciamientos son objeto de validación o revisión por parte de un enlace. Los demás miembros del grupo cumplen labores transversales; de apoyo jurídico, financiero y en labores de apoyo a gestión contractual, documental, elaboración de informes y demás. A través de la Coordinación con participación de un Enlace se realiza seguimiento a la emisión de pronunciamientos. Los contratos vigentes son:

NOMBRE CONTRATISTA	PERFIL	No. CONTRATO
CRISTYAN JESUS SILVA DIAZ	Apoyo	024/2020
IVAN MAURICIO MEJIA ALARCON	Enlace	233/2020
JUAN CAMILO SUAREZ BOTERO	Enlace	286/2020
OSCAR MAURICIO SÁENZ GARCIA	Enlace	292/2020
FELIPE ALBERTO SANCHEZ MEJIA	Enlace	288/2020
WILLIAM ANDRES GIRALDO PEÑA	Apoyo	304/2020
CATALINA ORJUELA GOENAGA	Apoyo	303/2020
ANDRES AREVALO ZAMBRANO	Enlace	300/2020
CHRISTIAN RICARDO LIZCANO RODRIGUEZ	Apoyo	309/2020
ZULY LORENA CABEZAS BERMEO	Apoyo	295/2020
BEATRIZ JULIANA VANEGAS GARCIA	Enlace	484/2020
DIANA MARCELA OCHOA PARRA	Enlace	483/2020
MIGUEL ANGEL GARCIA PINEDA	Enlace	498/2020
RICARDO ERNESTO DIAZ LAVERDE	Enlace	494/2020
RAFAEL ENRIQUE AHUMADA LLINAS	Enlace	503/2020
JESUS RAMON JACOME ORDOÑEZ	Enlace	502/2020
JUAN SEBASTIAN CANO RINCON	Apoyo	561/2020
ANDREA ESTEFANIA NEIRA SALAZAR	Apoyo	562/2020
ANA MARIA ALMANZA VELASQUEZ	Apoyo Financiero	346/2020
DIANA CAROLINA RODRIGUEZ CASTAÑEDA	Apoyo Jurídico	460/2020

Al revisar la información publicada a través de la página web del Ministerio, se identifica un enlace denominado Proyectos con Recursos de Regalías, el cual se encuentra desactualizado y siendo su última modificación el 20/06/2018.

[https://mintransporte.gov.co/publicaciones/349/proyectos\\_con\\_recursos\\_de\\_regalias/](https://mintransporte.gov.co/publicaciones/349/proyectos_con_recursos_de_regalias/)



## Recomendación

Hacer un análisis de la información publicada en la página web de la entidad y estandarizar un solo enlace que brinde información clara y completa relacionada con proyector de regalías y pronunciamientos expedidos.

## Pronunciamientos técnicos emitidos

De acuerdo con la información allegada, durante la vigencia 2020 se han recibido cerca de 964 solicitudes de pronunciamientos y se han emitido pronunciamientos así:

Pronunciamientos Técnicos	Emitidos	Participación %
Favorable	160	19,02%
No Favorable	681	80,98%
Totales	841	100,00%

Esto conlleva a que hay un número importante de solicitudes en trámite (120 aprox) y que el mayor número de solicitudes (80,98%) han generado pronunciamientos no favorables, en muchos casos en proyectos donde se ha hecho necesario adelantar hasta 9 revisiones, obviamente por razones asociadas al estructurador, lo cual puede afectar los términos oportunos de respuesta, dado el alto volumen de solicitudes.

A continuación se relacionan algunos proyectos con un número importante de revisiones para su pronunciamiento favorable, inclusive se identifica un proyecto con 9 revisiones y aun no obtiene pronunciamiento favorable, lo cual podría denotar debilidad en el desarrollo de las mesas técnicas.

COD. BPIN	DESCRIPCION CORTA PROYECTO	DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	VALOR PROYECTO	REVISIÓN No.	PRONUNCIAMIENTO
2019000050068	Mejoramiento vía Arboledas - Salazar tramos K0+270 al K0+665 y del K0+830 al K1+435, Arboledas	Norte de Santander	Arboledas	\$ 11.581.718.785,20	9	No Favorable



2019000030094	Mejoramiento y Pavimentación de la Vía Alternativa Condoto-Nóvita, Sector Buenos Aires-Platinero, Municipio de Condoto	Cauca	Condoto	\$ 5.079.231.348,00	8	Favorable
20191301010131	Construcción de pavimento rígido en dos tramos de la zona urbana del municipio de Prado, Tolima	Tolima	Prado	\$718.435.144,00	7	Favorable
2019000050078	Mejoramiento de la vía Chinacota - Ragonvalia K0+000 - K1+000 Norte de Santander	Norte de Santander	Chinacota	\$ 13.494.762.114,00	8	Favorable
2019004150237	Mejoramiento de la vía terciaria a través de pavimento flexible en la vereda el Tunal Municipio de Paipa- Boyacá	Boyacá	Paipa	\$ 1.919.337.500,10	6	Favorable

Dentro del proceso auditor se adelantó revisión de manera selectiva en el sistema SUIFP-SGR, para determinar su actualización y oportunidad de publicación, cuya gestión no genera ninguna observación

En el caso de los términos para atender las solicitudes, de acuerdo con el Decreto 1082 de 2015 artículo 2.2.4.4.2. “(...) El pronunciamiento debe remitirse al ministerio líder dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la recepción de la solicitud del mismo y por lo menos un (1) día hábil antes de la sesión del OCAD(...)” Para la vigencia 2020 se tiene un promedio de 11,7 días calendario, cerca de 9 días hábiles, lo cual incumple con los términos definidos.

Si bien los argumentos planteados se justifican de una parte en el alto volumen de solicitudes, sumado a eventos en los cuales el OCAD prioriza un proyecto dado que se va a sesionar, es importante tener en cuenta que de acuerdo a la normativa no se está cumpliendo, con los términos establecidos.

### Recomendaciones

- Teniendo en cuenta que las actividades del Grupo, se desarrollan dentro, del proceso de asesoría y asistencia técnica, se deben fortalecer las mesas técnicas y si es del caso brindando capacitaciones, para que los estructuradores, mejoren la presentación de sus proyectos y evitar así reprocesos.
- Definir en asociación con el DNP unos términos viables para la elaboración de los pronunciamientos, en concordancia con los recursos disponibles.



## Sistema Orfeo y Mapa de Riesgos

En el sistema Orfeo se registra una relación de 20 radicados a cargo del Coordinador del Grupo, inclusive algunos con más de seis meses desde su radicación sin que se denote su gestión y depuración.

En el caso de mapas de riesgo, no se identifica se haya materializado algún riesgo.

## Recomendación

Realizar revisión de los radicados a cargo, si es del caso atenderlos y proceder a depurar el sistema.

## Ley 2056 de 2020 "POR LA CUAL SE REGULA LA ORGANIZACIÓN Y EL FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS

Es importante tener en cuenta lo manifestado por el Coordinador del Grupo de pronunciamientos técnicos, frente a la expedición de esta norma y como podrá afectar la gestión institucional:

*La expedición de esta norma no afecta el procedimiento para la emisión de los pronunciamientos técnicos. Si bien se deben hacer ajustes al Acuerdo Único 45 de 2017, Por medio del cual se expide el Acuerdo Único del Sistema General de Regalías (SGR), estos están orientados más al funcionamiento del sistema y de manera particular de los Órganos Colegiados de Administración y Decisión – OCAD, dado que se reestructuró la asignación de recursos y con ella se eliminaron más de 1000 OCAD del SGR.*

*No obstante lo anterior, es de resaltar que ante la necesidad de expedir un nuevo Acuerdo, que responda a la Ley 2056 de 2020, es esta la oportunidad para realizar ajustes a los requisitos generales, y sectoriales si así lo consideran los ministerios. De acuerdo con lo anterior, la Comisión Rectora del SGR adelantará mesas de trabajo con los diferentes actores del SGR, con el propósito de establecer la pertinencia de los ajustes que lleguen a proponerse.*

*Finalmente, como efecto de la entrada en vigencia de la Ley 2056 de 2020, se identifica para el ministerio un impacto en la cantidad de proyectos cuya revisión es su competencia. Lo anterior, debido a la eliminación de los OCAD Departamentales, ante lo cual, los proyectos que con la ley hoy vigente se presentan a ese OCAD y son revisado por el ministerio de transporte a solicitud del ministerio líder, serán ahora viabilizados por las mismas entidad que los presente, gobernaciones o municipios, sin la necesidad de solicitar un concepto sectorial. De manera similar, el OCAD Regional ha sido dividido en dos partes y solo los proyectos que se presenten contra un 40% de los recursos serán revisados por el ministerio de transporte, a solicitud del ministerio líder, los proyectos que se presente contra el 60% restante, serán ahora viabilizado por*



**La movilidad  
es de todos**

**Mintransporte**

---

*la misma entidad que los presente, gobernaciones o municipios, sin la necesidad de solicitar un concepto sectorial.*

Le corresponderá al Ministerio adelantar los ajustes requeridos de acuerdo a la norma definida y a los lineamientos que defina la Comisión Rectora del SGR.

*Atentamente,*

**GERMAN NÚÑEZ IBATÁ**

*Profesional Especializado  
Oficina de Control Interno.*



**Cuadro Resumen de observaciones**  
**Proceso Asesoría y Asistencia Técnica– Pronunciamientos Técnicos Especiales - Regalías**

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
Al revisar la información publicada a través de la página web del Ministerio, se identifica un enlace denominado Proyectos con Recursos de Regalías, el cual se encuentra desactualizado y siendo su última modificación el 20/06/2018. <a href="https://mintransporte.gov.co/publicaciones/349/proyectos_con_recursos_de_regalias/">https://mintransporte.gov.co/publicaciones/349/proyectos_con_recursos_de_regalias/</a>	Hacer un análisis de la información publicada en la página web de la entidad y estandarizar un solo enlace que brinde información clara y completa relacionada con proyector de regalías y pronunciamientos expedidos.	Grupo Pronunciamientos Técnicos			
Se identifica un número importante de solicitudes en trámite (120 aprox) y que el mayor número de solicitudes (80,98%) han generado pronunciamientos no favorables, inclusive se ha hecho necesario adelantar hasta 9 revisiones, obviamente por razones asociadas al estructurador, lo cual puede afectar los términos oportunos de respuesta, dado el alto volumen de solicitudes.	Teniendo en cuenta que las actividades del Grupo, se desarrollan dentro, del proceso de asesoría y asistencia técnica, se deben fortalecer las mesas técnicas y si es del caso brindando capacitaciones, para que los estructuradores, mejoren la presentación de sus proyectos y evitar así reprocesos.	Grupo Pronunciamientos Técnicos			
De acuerdo con el Decreto 1082 de 2015 artículo 2.2.4.4.2. "(...) El pronunciamiento debe remitirse al ministerio líder dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la recepción de la solicitud del mismo y por lo menos un (1) día hábil antes de la sesión del OCAD(...)" Para la vigencia 2020 se tiene un promedio de 11,7 días calendario, cerca de 9 días hábiles, lo cual incumple con los términos definidos.	Definir en asociación con el DNP unos términos viables para la elaboración de los pronunciamientos, en concordancia con los recursos disponibles.	Grupo Pronunciamientos Técnicos			
En el sistema Orfeo se registra una relación de 20 radicados a cargo del Coordinador del Grupo, inclusive algunos con más de seis meses desde su radicación sin que se denote su gestión y depuración.	Realizar revisión de los radicados a cargo, si es del caso atenderlos y proceder a depurar el sistema.	Grupo Pronunciamientos Técnicos			