



MEMORANDO

20211500152183



21-12-2021

Bogotá

PARA: Doctora Fanny Mercedes Castro Mesa, Directora Territorial Magdalena

DE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Autorizaciones Dirección Territorial Magdalena 2021

En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, me permito presentarle el informe de Auditoría realizada por los funcionarios Juan Carlos Reátiga Madrid y Wilson González Tapias al Proceso Autorizaciones Dirección Territorial Magdalena 2021.

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

Copias: Dr. Roberto Luis Bossa Castillo, Director de Transporte y Tránsito

Elaboró: Marisol Cruz
Revisó: Luz Stella Conde



OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
agosto 2021

| | |
|--|---|
| Dependencia y/o Grupo auditado: Dirección Territorial Magdalena | Dependencia Jerárquica: Dirección de Transporte y Tránsito |
| Responsable del Proceso: Fanny Mercedes Castro Mesa Directora Territorial Magdalena | Auditoría realizada por: Wilson González Tapias, Profesional Especializado Oficina de Control Interno Juan Carlos Reatiga Madrid, profesional Especializado Oficina de Control Interno |
| Motivo de la auditoría: Programa Anual de Auditoría | |
| Fecha realización de auditoría: 15/06/2021 al 30/08/2021 | |

INTRODUCCIÓN

De acuerdo al programa anual de auditorías de la Oficina de Control Interno, se practicó auditoría a la Dirección Territorial Magdalena bajo la modalidad de teletrabajo.

1. Objetivo de la auditoría

Analizar por muestreo el parque automotor afiliado a empresas de servicio público de transporte terrestre automotor especial y verificar la vigencia de las tarjetas de operación, su vida útil, del mismo modo las capacidades transportadoras, verificar los requisitos de habilitación de este tipo de empresas y la desvinculación administrativa de vehículos.

2. Alcance

Identificar los vehículos afiliados a empresas de servicio público de transporte terrestre automotor especial que a la fecha de la visita tenían vehículos vinculados que ya cumplieron su vida útil; igualmente los vehículos afiliados a empresas de servicio público de transporte terrestre automotor especial que a la fecha de la visita tenían la tarjeta de operación vencida, identificar las empresas de servicio público de transporte terrestre automotor especial que a la fecha tienen capacidad transportadora asignada pero no tienen vehículos vinculados; evaluar el cumplimiento de las normas asociadas a los procesos de habilitación de empresas de servicio público de transporte terrestre automotor especial y desvinculación administrativa de vehículos.

3. Observaciones y recomendaciones

Vida útil de vehículos de propiedad o afiliados a empresas de servicio público de transporte terrestre automotor especial

El Decreto 478 del 12 de mayo de 2021 "Por el cual se modifica y adiciona el Capítulo 6 del Título 1 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1079 de 2015, Único Reglamentario del Sector Transporte" en su artículo 1 señala:

Artículo 1°. *Modifíquese el artículo 2.2.1.6.2.2. del Capítulo 6 del Título 1 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1079 de 2015, Único Reglamentario del Sector Transporte, el cual quedará así:*

"Artículo 2.2.1.6.2.2. Tiempo de uso de los vehículos. *El tiempo de uso de los vehículos de Servicio Público de Transporte Terrestre Automotor Especial será de veinte (20) años contados a partir del 31 de diciembre del año modelo del vehículo.*

El parque automotor que cumpla el tiempo de uso debe ser sometido a desintegración física total y podrá ser objeto de reposición por uno nuevo de la misma clase o por uno nuevo de diferente clase, evento en el cual se deberán garantizar las equivalencias entre el número de sillas del vehículo desintegrado y el vehículo nuevo a ingresar, de conformidad con lo que para tal efecto disponga el Ministerio de Transporte.

Los vehículos de Servicio Público de Transporte Terrestre Automotor Especial, registrados a partir del 14 de marzo de 2017, solo podrán prestar el servicio escolar por dieciséis (16) años, contados a partir del 31 de diciembre del año modelo del vehículo. Vencido el tiempo de uso antes establecido, podrán continuar prestando el servicio en los otros grupos de usuarios de la modalidad tales como turismo, empleados, servicios de salud y grupo específicos de usuarios, hasta alcanzar los veinte (20) años de uso, momento en el cual deberán ser objeto de desintegración física total.

Parágrafo 1°. *Los vehículos matriculados con anterioridad al 14 de marzo de 2017 podrán continuar prestando el servicio de transporte escolar hasta los veinte (20) años de uso, contados a partir del 31 de diciembre del año modelo del vehículo..."*

En la Dirección Territorial Magdalena, a la fecha se encuentran registrados y activos 66 vehículos de modelos 1999 y anteriores que ya cumplieron su vida útil y por lo tanto deberían estar desintegrados. Es de anotar que ninguno de estos vehículos tiene tarjeta de operación vigente, pero por muestreo se pudo observar que algunos tienen Soat y Revisión Técnico-mecánica vigente lo que se constituye en un indicio de que posiblemente pueden estar operando ilegalmente.

A continuación, relacionamos los vehículos de modelo 2000 y anteriores afiliados a empresas de servicio público de transporte terrestre automotor especial que, pese a que deberían estar desvinculados y desintegrados, a la fecha se encuentran "activos". De este análisis se excluyeron los vehículos de carrocería abierta tipo escalera, por estar exentos de las restricciones a su vida útil. **VER INFORMACION EN EL ANEXO (1)**

Recomendaciones

1. La Dirección Territorial Magdalena, debe dar traslado de la relación de vehículos que a la fecha no obstante haber cumplido su vida útil, continúan vinculados a empresas de servicio público de transporte terrestre automotor especial de pasajeros.
2. La Dirección Territorial Magdalena debe enviar oficios informando a las autoridades de tránsito, sobre los automotores que deben ser objeto de desintegración, con el fin de colaborar con la efectiva aplicación de la norma y velar por la seguridad vial.

Tarjetas de Operación

El parque automotor de las empresas de Servicio Público de Transporte Terrestre Automotor Especial, registradas en la Dirección Territorial Magdalena, a 15/07/2021 estaba compuesto por 13.263 vehículos, de los cuales se observa que 3.113 de ellos tienen la tarjeta de operación vencida, lo que equivale al 23% del parque automotor, situación que constituye un riesgo para la seguridad vial ya que es posible que muchos de estos vehículos estén circulando sin este documento y por ende sin control sobre su estado.

Relación de placas con tarjetas de operación vencidas a 15 de julio de 2021. **VER INFORMACION ANEXO 2.**

Al respecto de esta información, la Dirección Territorial manifestó lo siguiente:

“Ante la presente observación es pertinente manifestar que existen varios motivos por los cuales para el 15/07/2021 el 23% del parque automotor se encontraban con tarjeta de operación vencida, y que posiblemente no fueron valorados al momento de la auditoría. Uno de ellos, es que no se deben desconocer los efectos que ha traído la declaratoria de emergencia sanitaria por causa de la pandemia de Covid-19, no es desconocido para nadie que todo el país y el mundo sufrió una parálisis en sus actividades normales, incluyendo el sector transporte, situación que afectó la economía dado que el transporte especial no se encontraba operando con normalidad y muchos de los propietarios de estos vehículos de transporte público dejaron de percibir ingresos, situación que ocasionó que no se renovaran tarjetas de operación vencidas y se viera esto reflejado para la fecha de la auditoría, no obstante, al día de hoy con seguridad ya muchos de esos vehículos han renovado sus tarjetas. Por otra parte, varios de los vehículos con tarjeta de operación vencidas corresponden al parque automotor de empresas que perdieron la habitación para prestar el Servicio Público de Transporte Terrestre Automotor Especial al declarárseles la pérdida de fuerza ejecutoria de las resoluciones de habilitación por no cumplir con los requisitos exigidos por la norma, situación que evidentemente impide cualquier trámite sobre los vehículos vinculados, incluyendo la renovación de la tarjeta de operación. Cabe resaltar que, si bien para la fecha de la auditoría todavía aparecían vehículos vinculados

a estas empresas, lo cierto es que actualmente ya se encuentran desvinculados a causa de la pérdida de habilitación, por lo que igualmente el porcentaje ha variado. Por último, dentro de la verificación de este requisito, se encuentran los automotores que ya cumplieron su vida útil y todavía aparecen vinculados a las empresas de transporte especial, por lo tanto, tampoco debieron ser objeto de conteo, dado que a este tipo de vehículo no es posible renovar la tarjeta de operación."

Recomendación:

- Aunque la responsabilidad de la renovación de las tarjetas de operación recae exclusivamente en los representantes legales de las empresas de transporte público, recomendamos que la Dirección Territorial solicite a estas empresas el trámite de la renovación inmediata de la tarjeta de operación de sus vehículos, en el caso en que no lo hagan y de acuerdo a lo manifestado por la Dirección Territorial en el sentido de no estar obligada a asumir la acción de informar de esta irregularidad a las autoridades correspondientes, recomendamos que la Dirección de Transporte y Tránsito informe a la Superintendencia de Transporte para los fines pertinentes y a la Dirección de Tránsito y Transporte de la Policía Nacional para que proceda a su inmovilización.

Habilitación de Empresas

En desarrollo de la presente auditoría, como se mencionó al comienzo del presente informe por muestreo se analizaron las autorizaciones correspondientes a solicitudes para la habilitación de empresas de transporte público, observando que estas se resolvieron con el lleno de los requisitos legales contemplados en el Decreto 1079 de 2015.

Empresa que estando habilitada no se encuentra registrada en RUNT

Se pudo analizar que existen empresas habilitadas en esta Dirección Territorial, sin embargo, esta no se encuentra registrada en el RUNT, lo que indica que es posible que no cuenten con capacidad transportadora y no se mantenga control sobre la misma, se les debe dar traslado a la Superintendencia de Puertos y Transporte para adelantar las acciones correspondientes.

De igual forma las empresas:

- TRANSPORTE ESPECIAL LOS EJECUTIVOS S.A.S, sigla TRANSEJECUTIVO S.A.S no se encuentra registrada en el RUNT y fue habilitada el 24/06/2020
- EXPRESS CARIBE RADIANTE S.A.S, sigla EXPRESS CD no se encuentra registrada en el RUNT
- TVIP S.A.S. no se encuentra registrada en el RUNT

CAPACIDAD TRANSPORTADORA

Se incumple con lo estipulado en Decreto 1079 de 2015 así:

Empresas que no cumplen con el 10% del parque automotor de vehículos de su propiedad

Artículo 2.2.1.6.7.1. Modificado por el Decreto 431 de 2017, artículo 16. Capacidad transportadora

Las empresas de transporte público terrestre automotor especial deberán acreditar, como mínimo, su propiedad sobre el 10% del total de los vehículos que conforman su capacidad operacional.

Para la acreditación del porcentaje mínimo de vehículos exigidos de propiedad de la empresa, se otorgarán los siguientes plazos:

31 de diciembre de 2017: Acreditar el 5%

31 de diciembre de 2018: Acreditar el 8%

31 de diciembre de 2019: Acreditar el 10%

El incumplimiento de los plazos señalados dará lugar a las sanciones establecidas en las normas que rigen la materia.

De acuerdo con lo anterior se observa la vinculación de vehículos sin el cumplimiento de este requisito así:

| EMPRESA | VEHÍCULOS VINCULADOS | DE PROPIEDAD DE LA EMPRESA | 10% QUE DEBE TENER LA EMPRESA |
|--|----------------------|----------------------------|-------------------------------|
| TRANSPORTES INTEGRALES DEL MAGDALENA PREMIUM | 68 | 3 | 6 |
| TRANSPORTES EJECUTIVOS DE COLOMBIA | 51 | 2 | 5 |
| TRANSPORTES ESPECIALES DIAMOMND EXPRESS | 142 | 1 | 14 |

De acuerdo con lo observado son empresas nuevas que vincularon vehículos sin el lleno de requisitos establecidos por el Decreto 1079 de 2015, por lo cual debe darse traslado a la Superintendencia de Transporte para que adelante las acciones pertinentes e internamente se de las explicaciones del caso a esta Oficina del por qué se vincularon vehículos sin cumplir con lo indicado por la norma.

Al respecto de esta información, la Dirección Territorial manifestó lo siguiente:

“Frente a este punto, es menester aclarar que en ningún momento la Dirección Territorial Magdalena del Ministerio de Transporte ha permitido la vinculación de vehículos a las empresas nuevas sin el lleno de los requisitos legales, como se verá a continuación:

Respecto a la empresa TRANSPORTES INTEGRALES DEL MAGDALENA PREMIUM S.A.S., al momento de ser vinculados los vehículos, cumplía con el 10% de los vehículos de su propiedad, sin embargo, existen dos aclaraciones que hacer, en primer lugar, para la vinculación de los 68 vehículo no debía acreditar 7 de propiedad, sino 6, comoquiera que el artículo 8 del Decreto 478 de 2021, el cual modifica el artículo 2.2.1.6.7.1. del Decreto 1079 de 2015, indica expresamente que: “...En caso que el cálculo dé como resultado un número decimal, se aproximará al número entero inferior...”. En el presente caso, el 10% de 68 es 6,8, por lo tanto, el número decimal inferior es 6, no 7. Por otro lado, al momento de la vinculación de los automotores, la empresa tenía registrado los 6 vehículos exigidos, pero al momento de la auditoría al parecer ya había realizado traspaso de 3 de ellos, situación que se escapa de la responsabilidad de esta Dirección Territorial, dado que la norma no establece consecuencia alguna en este caso.

Respecto a las empresas TRANSPORTES EJECUTIVOS DE COLOMBIA S.A.S., y TRANSPORTES ESPECIALES DIAMOMND EXPRESS, igualmente se cumplieron con los requisitos legales, puesto que, al momento de la vinculación de los automotores las empresas tenían registrado los 5 y 14 vehículos respectivos, exigidos para cumplir el 10% de su propiedad, pero al momento de la auditoría al parecer ya había realizado traspaso de los vehículos faltantes, situación que se escapa de la responsabilidad de esta Dirección Territorial, dado que la norma no establece consecuencia alguna en este caso.

Por último, también es necesario aclarar que, si bien no todas las empresas han acreditado el 10% de los vehículos de su propiedad, esta Dirección Territorial viene dando aplicación al inciso tercero del artículo 8 del Decreto 478 de 2021, el cual modifica el artículo 2.2.1.6.7.1. del Decreto 1079 de 2015, que permite que el 7% de esos automotores puedan ser adquiridos por la figura de Leasing. Dicha norma indica:

“...Las empresas de transporte público terrestre automotor especial deberán acreditar, como mínimo, su propiedad sobre el 10% del total de los vehículos que conforman su capacidad operacional, la cual, en ningún caso, podrá ser inferior a un (1) equipo. Si la empresa no cuenta con el 10% de los vehículos de su propiedad, podrá acreditar hasta el 7% con vehículos adquiridos mediante las figuras de "leasing" financiero...”

4. Riesgos

En el Sistema Integrado de Gestión del Ministerio de Transporte, se tienen contemplados dos (2) riesgos en el proceso de autorizaciones, a saber:

- Expedir autorizaciones fuera del término legal y
- Expedir una autorización dos (2) veces

De acuerdo con el resultado de la auditoría, se puede concluir que ninguno de estos riesgos se materializó en La Dirección Territorial Magdalena.

Atentamente,

WILSON GONZÁLEZ TAPIAS
Profesional Especializado
Oficina de Control Interno

JUAN CARLOS REÁTIGA MADRID
Profesional Especializado
Oficina de Control Interno

Anexo 2 - Acciones de Mejora

| Observaciones | Recomendaciones | Dependencia Responsable | Acciones | Responsable | Fecha de cumplimiento |
|---|---|---------------------------------|----------|-------------|-----------------------|
| <p>Vida útil de vehículos de Propiedad o afiliados a empresas de servicio público de transporte terrestre automotor especial.</p> <p>En la Dirección Territorial Magdalena, a la fecha se encuentran registrados y activos 66 vehículos de modelos 1999 y anteriores que ya cumplieron su vida útil y por lo tanto deberían estar desintegrados. Es de anotar que ninguno de estos vehículos tiene tarjeta de operación vigente, pero por muestreo se pudo observar que algunos tienen Soat y Revisión Técnico-mecánica vigente lo que se constituye en un indicio de que posiblemente pueden estar operando ilegalmente.</p> | <p>La Dirección Territorial Magdalena, debe dar traslado de la relación de vehículos que a la fecha no obstante haber cumplido su vida útil, continúan vinculados a empresas de servicio público de transporte terrestre automotor especial de pasajeros.</p> <p>La Dirección Territorial Magdalena envíe oficios informando a las autoridades de tránsito, sobre los automotores que deben ser objeto de desintegración, con el fin de colaborar con la efectiva aplicación de la norma y velar por la seguridad vial.</p> | Dirección Territorial Magdalena | | | |



| | | | | | |
|---|---|---|--|--|--|
| <p>Tarjetas de Operación</p> <p>El parque automotor de las empresas de Servicio Público de Transporte Terrestre Automotor Especial, registradas en la Dirección Territorial Magdalena, a 15/07/2021 estaba compuesto por 13.263 vehículos, de los cuales se observa que 3.113 de ellos tienen la tarjeta de operación vencida, lo que equivale al 23% del parque automotor, situación que constituye un riesgo para la seguridad vial ya que es posible que muchos de estos vehículos estén circulando sin este documento y por ende sin control sobre su estado.</p> | <p>Aunque la responsabilidad de la renovación de las Tarjetas de Operación recae exclusivamente en los representantes legales de las empresas de transporte público, recomendamos que la Dirección Territorial solicite a estas empresas el trámite de la renovación inmediata de la tarjeta de operación de sus vehículos, en el caso en que no lo hagan y de acuerdo a lo manifestado por la Dirección Territorial en el sentido de no estar obligada a asumir la acción de informar de esta irregularidad a las autoridades correspondientes, recomendamos que la Dirección de Transporte y Tránsito informe a la Superintendencia de Transporte para los fines pertinentes y a la Dirección de Tránsito y Transporte de la Policía Nacional para que proceda a su inmovilización.</p> | <p>Dirección Territorial Magdalena Dirección de Transporte y Tránsito</p> | | | |
|---|---|---|--|--|--|