



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MEMORANDO

20211500152283



21-12-2021

Bogotá

PARA: Doctora Sandra Liliana Ángel Almario, Coordinadora Unidad de Movilidad Urbana Sostenible - UMUS

DE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Asesoría y Asistencia Técnica en Transporte y Tránsito - UMUS 2021

En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, me permito presentarle el informe de Auditoría realizada por el funcionario Germán Alirio Núñez Ibatá al Proceso Asesoría y Asistencia Técnica en Transporte y Tránsito - UMUS 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

Elaboró: Marisol Cruz
Revisó: Luz Stella Conde

Documento firmado digitalmente por el Ministerio de Transporte.
Esta es una copia auténtica de documento electrónico.
Generado el: 2021-12-21

www.mintransporte.gov.co



OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
PROCESO ASESORÍA Y ASISTENCIA TÉCNICA EN TRANSPORTE Y TRANSITO – UMUS
NOVIEMBRE 2021

Dependencia y/o Grupo Auditado: Unidad de Movilidad Urbana Sostenible - UMUS	Dependencia Jerárquica: Viceministerio de Transporte
Responsable del Proceso: Sandra Liliana Ángel Almario, Coordinadora Unidad de Movilidad Urbana Sostenible - UMUS	Auditoría realizada por: Germán Núñez Ibatá, Profesional Especializado Oficina de Control Interno
Motivo de la auditoría: Plan de acción 2021	
Inicio de la auditoría: 27 de octubre 2021	Terminación de la auditoría: 30 de noviembre 2021

INTRODUCCIÓN

En desarrollo de las auditorías programadas para la vigencia 2021 por la Oficina de Control Interno para verificar el grado de cumplimiento de la gestión de la Entidad y dadas las condiciones de la alternancia, se procedió a hacer una evaluación de la gestión que se adelanta en Unidad de Transporte Masivo - UMUS, utilizando medios digitales de una parte y presentación presencial de cada uno de los proyectos, para obtener la información y determinar la efectividad de los controles aplicados.

1. Objetivo de la auditoría

- ✓ Evaluar el grado de cumplimiento y controles en la gestión adelantada por la Unidad, acorde con la Resolución 4812 de 2019
- ✓ Verificar el estado de los sistemas SITM y SETP, identificando el cumplimiento y ejecución de los recursos disponibles en cada uno.
- ✓ Evaluación de contratos vigentes o en proceso de liquidación adelantados por la Unidad, para determinar el cumplimiento de las etapas contractuales.
- ✓ Evaluar el cumplimiento del plan de mejoramiento de CGR y BIRF
- ✓ Verificar la gestión frente a la administración de riesgos, actualización del mapa de riesgos y depuración del sistema Orfeo

2. Alcance

Evaluación mediante muestreo aleatorio de la gestión desarrollada durante las vigencias 2020-2021 en desarrollo del proceso de Asesoría y Asistencia Técnica en Transporte y Tránsito – Umus y los mecanismos de control que se disponen para el manejo de la información de los diferentes sistemas de transporte masivo.

3. Metodología

La auditoría se desarrolló tomando como referencia la normatividad de funciones asignadas a la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible - UMUS. De manera diligente los servidores públicos de la Unidad presentaron los informes y aclaraciones requeridas. 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.

4. Observaciones y recomendaciones

La Unidad de Movilidad Urbana Sostenible - UMUS adelanta su gestión de conformidad con el artículo 3o de la Resolución 0004812 de 2019, enmarcada dentro del proceso "Formulación, evaluación y seguimiento de políticas, regulaciones técnicas y económicas en transporte, tránsito e infraestructura" al ser parte del Viceministerio de Transporte. Así mismo, en desarrollo del proceso "Asesoría y Asistencia Técnica" se ha establecido el indicador "Asesoría Técnica en Transporte" (AAT-IN-TTE), el cual se mide trimestralmente; este indicador relaciona a la UMUS con el sistema de Gestión de Calidad.

Adicionalmente, disponen del instructivo "Asesoría y seguimiento en la implementación y desarrollo de los Sistemas Integrados de Transporte Masivo y Estratégico - SITM y SETP" (ATT-I-001), como guía y control, para el desarrollo de sus labores.

La Unidad está conformada tanto por funcionarios como contratistas quienes como consultores tienen a cargo la asistencia técnica para efectuar seguimiento y determinar el cumplimiento de los planes de adquisiciones, de reasentamientos, de ejecución presupuestal, de cumplimiento de planes de manejo ambiental y demás, para cada uno de los entes gestores del Sistema Integrado de Transporte Masivo –SITM– y de los Sistemas Estratégicos de Transporte Público –SETP– de acuerdo con la Resolución 0004812 de 2019.

Como metodología se hizo un barrido del estado de los sistemas SITM y SETP y los mecanismos de control que se establecen con la participación de los contratistas, quienes realizan de una parte un monitoreo adecuado y oportuno del avance y cumplimiento para cada uno de los proyectos, a través de visitas, reuniones, y elaboración de informes trimestrales con cada uno de los Entes Gestores, donde se presenta el cumplimiento de los compromisos establecidos, nivel de avance de las obras y desarrollo de la ejecución presupuestal.

Los sistemas tanto de SITM como SETP, presentan dificultades de desfinanciación, demoras en las obras como pretroncales, patios, talleres, con demandas de transporte muy inferiores a las previstas, ilegalidad del transporte, mototaxismo, entre otros. Acciones que se encuentran bajo responsabilidad de los entes gestores y sobre los cuales la Unidad realiza acompañamiento y presenta propuestas de mejora, pero en todo caso se encuentran bajo la gobernabilidad de los entes gestores.

De los aspectos analizados y una vez verificados los seguimiento y acciones adelantadas, en desarrollo de la gestión de la unidad, su resultado se describe a continuación.

Ejecución Presupuestal

Vigencia 2020

De acuerdo con la información de ejecución presupuestal agregada 2020 el resultado fue:

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	Ejecución % Compromisos vs Apr Vigente	OBLIGACION	Ejecución % Obligaciones vs Compromisos
ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL APOYO EN EL FORTALECIMIENTO DE POLÍTICA, LA IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIAS PARA SU DESARROLLO Y EL SEGUIMIENTO Y APOYO A LAS ESTRATEGIAS Y PROYECTOS, EN EL MARCO DE LA POLÍTICA NACIONAL DE TRANSPORTE URBANO NACIONAL	\$ 4.234.985.404,00	\$ 4.029.473.568,00	95,15%	\$ 3.870.788.208,00	96,06%

Vigencia 2021

De acuerdo con la información allegada con corte a octubre 28 de 2021 tenemos:

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	Ejecución % Compromisos vs Apr Vigente	OBLIGACION	Ejecución % Obligaciones vs Compromisos
ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL APOYO EN EL FORTALECIMIENTO DE POLÍTICA, LA IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIAS PARA SU DESARROLLO Y EL SEGUIMIENTO Y APOYO A LAS ESTRATEGIAS Y PROYECTOS, EN EL MARCO DE LA POLÍTICA NACIONAL DE TRANSPORTE URBANO NACIONAL	\$ 5.246.139.548,00	\$ 5.008.326.148,00	95,47%	\$ 3.870.788.208,00	77,29%

Recomendación

Si bien la ejecución presupuestal se encuentra en niveles adecuados, se propone fortalecer mecanismos para cubrir el total de lo apropiado y evitando generar reservas presupuestales que pudieran afectar la gestión presupuestal institucional.

Proceso Contractual

Para la vigencia 2021 la UMUS ha suscrito 43 contratos asociados a prestación de servicios profesionales, por valor de \$3.433.319.439,⁰⁰ en los cuales de manera aleatoria se verificó se cumpliera la publicación de actas en el aplicativo Secop II de manera adecuada.

Así mismo se suscribió el contrato de consultoría 608 de 2021 cuyo objeto es "Realizar un estudio para estimar la demanda de transporte público, en las ciudades que cuentan con sistemas de transporte SITM, a partir del año 2023 y hasta el año 2027". Inició el 1º de septiembre de 2021 y con fecha de finalización el 30 de diciembre de 2021. En proceso.

Igualmente se encuentra en ejecución el contrato 605 de 2019, con acta de inicio del 19 de diciembre de 2019 y plazo de ejecución 15 meses, se hizo necesario elaborar prórroga por 8 meses y se presentó una suspensión por un mes, quedando como fecha final el 3 de diciembre de 2021. En proceso.

Liquidación de Contratos

Se identificaron 14 contratos a cargo de la Unidad en proceso de liquidación, de los cuales en 8 se surtió el proceso, se identifican 3 contratos en firmas y en 3 contratos no se cumplió el proceso de liquidación, situación que materializa el riesgo definido en el proceso de contratación.

Del estado de los sistemas, se identifican convenios de cofinanciación, los cuales ya finalizaron y se encuentran en proceso de liquidación, sobre los cuales igualmente se deben definir acciones para realizar este proceso en términos.

Recomendación

Agilizar la suscripción de las firmas en aquellos procesos que los requieran para evitar se incumplan nuevamente los términos de liquidación. Así mismo establecer controles que garanticen se realice la gestión oportunamente so pena de dar traslado al Grupo de Control Disciplinario Interno.

SSETU

Sistema de Información, Seguimiento y Evaluación al Transporte Urbano implementado en la UMUS.

"Es el conjunto de indicadores, metodologías de seguimiento y herramientas de reporte de información, que han sido desarrolladas por el Ministerio de Transporte, con el fin que éste y las demás entidades y/o autoridades competentes del orden nacional, municipal, distrital, departamental y metropolitanas, cuenten con información general y actualizada de los sistemas de transporte público y medios no motorizados, de manera que se puedan promover políticas sobre la materia."

El Sisetu se encuentra reglamentado por las Resoluciones 4147 de 2009, 600 de 2017 y 6609 de 2019, la cual se encuentra vigente. Los responsables de generar y entregar la información son las autoridades municipales, distritales y territorios, Entes Gestores y Ministerio de Transporte como seguimiento.

Los indicadores son reportados de los sistemas SITM, en cuanto a los SETP aun no reportan indicadores debido a que se encuentran en implementación y no en operación, por tal motivo están en capacitación.

De acuerdo con el reporte consolidado que fue allegado, se identifica que no en todos los sistemas se presenta la información requerida, situación afectada por el hecho que la UMUS no puede obligar a las entidades territoriales y entes gestores a reportar, al no ser autoridad de control, su gestión se enmarca en realizar seguimiento, verificar y garantizar la calidad de la información.

Así mismo, se identifica que, por inconvenientes y fallas del sistema, no se ha podido reportar vía web los indicadores, por tanto, se ha solicitado a los entes gestores enviar la información de los indicadores en un archivo de Excel, para el seguimiento y cuando se solucione, se realizará el cargue de forma masiva. Estos inconvenientes en el sistema se presentan con alguna periodicidad, afectando la interconectividad, y generando posibles riesgos de seguridad de la información.

Recomendaciones

- Si bien la Umus no tiene competencia para obligar a los responsables a transmitir la información, se deben definir estrategias que los comprometan con las políticas y la necesidad de reportar oportunamente.
- Dadas las fallas del sistema se requiere buscar estrategias tecnológicas que garanticen un sistema en continua operación y adecuada interconectividad.

Comentario de la Coordinadora de la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible– UMUS- (Correo electrónico del 20/12/2021)

En atención a la observación Sisetu, como bien lo menciona el informe, ni la UMUS ni el Ministerio tienen la competencia para obligar a los entes gestores a realizar de manera oportuna los reportes de indicadores. La estrategia que ya está planteada y adoptada es lo establecido mediante la resolución 6609 de 2019, por la cual se imparten los lineamientos para el funcionamiento y reporte de la metodología de seguimiento y herramientas de reporte de información.

Planes de Mejoramiento

En atención al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República el estado con corte a 30 de noviembre es el siguiente:

AUDITORIA	VENCIDA	CUMPLIDA	EN TERMINO	TOTAL
VIGENCIA 2018 AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO METROLINEA - UMUS	0	8	4	12
VIGENCIA 2018 AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO METROCALI - UMUS	0	16	0	16
TOTAL	0	24	4	28

Adicionalmente y como resultado de la auditoria externa *BIRF 8083-CO Supervisión virtual 2020* se formuló plan de mejoramiento cuyo estado con corte a 31 de octubre de 2021 es:

AUDITORIA externa BIRF 8083-CO Supervisión virtual 2020 Corte 31 de octubre de 2021					
ENTIDAD	VENCIDA	CUMPLIDA	EN TERMINO	TOTAL	OBSERVACIÓN
METROLÍNEA 2019	4	4	0	8	Se solicita a Metrolínea establecer nuevas fechas de cumplimiento a las acciones vencidas, teniendo en cuenta que, pese a que se está trabajando en estas acciones, en la actualización y reporte del plan de Mejoramiento no establecen el tiempo requerido para estos cumplimientos.
METROLÍNEA 2020	1	2	0	3	Se solicita a Metrolínea establecer nuevas fechas de cumplimiento a las acciones vencidas, teniendo en cuenta que pese a que se está trabajando en estas acciones, en la actualización y reporte del plan de Mejoramiento no establecen el tiempo requerido para su cumplimiento.
METROPLUS	0	18	2	20	Acciones en término, se ajusta fecha de cumplimiento para presentar acción de mejora - 31 de diciembre 2021.
METROSABANA	0	0	2	2	En término, presentan avances de cumplimiento con sus evidencias.
UMUS	0	1	0	1	Cumplido
TOTAL	5	25	4	34	

Recomendación

Se debe fortalecer el monitoreo para el cumplimiento de las acciones de mejora de manera oportuna, evitando se prolonguen en el tiempo, en procura de una gestión más efectiva.

MATRIZ INTEGRAL DE RIESGOS

La matriz integral de riesgo involucra aquellos de seguridad digital, de gestión y de corrupción. Al revisar las matrices de los procesos asociados se identifican en gestión únicamente el riesgo por la asesoría incorrecta, errada o incompleta con causas que no se enmarcan en la totalidad de la gestión de la Unidad, como tampoco se evidencia la aplicación de los controles establecidos.

Recomendación

Identificar riesgos de gestión que se podrían constituir por ejemplo de la información financiera que generan los entes gestores, la falta de ejecución de los recursos del préstamo o cualquier otro que afecte la gestión de la unidad y diligencia de los SITM y SETP.

Comentario de la Coordinadora de la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible– UMUS- (Correo electrónico del 20/12/2021)

De conformidad con la observación realizada y una vez consultado con la Oficina Asesora de Planeación la cual informa que el riesgo indicado se encuentra descrita de esta manera, ya que es un riesgo general que aplica para todo el Viceministerio de tal forma que incorporar riesgos específicos que apliquen a la UMUS no es viable.

Al respecto la Oficina de Control Interno manifiesta que si es posible identificar y administrar riesgos específicos que puedan afectar la gestión del Ministerio de Transporte, máxime en una dependencia tan importante para la misión institucional como lo es la Unidad de Movilidad Urbana -UMUS-

Cordialmente,

GERMÁN NÚÑEZ IBATÁ
Profesional Especializado
Oficina de Control Interno

Anexo 2 – Cuadro Observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
Ejecución Presupuestal	Si bien la ejecución presupuestal se encuentra en niveles adecuados, se propone fortalecer mecanismos para cubrir el total de lo apropiado y evitando generar reservas presupuestales que pudieran afectar la gestión presupuestal institucional.	Unidad de Movilidad Urbana - UMUS			
Liquidación de Contratos Se identificaron 14 contratos a cargo de la Unidad en proceso de liquidación, de los cuales en 8 se surtió el proceso, se identifican 3 contratos en firmas y en 3 contratos no se cumplió el proceso de liquidación, situación que materializa el riesgo definido en el proceso de contratación. Del estado de los sistemas, se identifican convenios de cofinanciación, los cuales ya finalizaron y se encuentran en proceso de liquidación, sobre los cuales igualmente se deben definir acciones para realizar este proceso en términos.	Agilizar la suscripción de las firmas en aquellos procesos que los requieran para evitar se incumplan nuevamente los términos de liquidación. Así mismo establecer controles que garanticen se realice la gestión oportunamente so pena de dar traslado al Grupo de Control Disciplinario Interno.	Unidad de Movilidad Urbana - UMUS			

<p>Sisetu</p> <p>Los indicadores son reportados de los sistemas SITM, en cuanto a los SETP aún no reportan indicadores debido a que se encuentran en implementación y no en operación, por tal motivo están en capacitación.</p> <p>De acuerdo con el reporte consolidado que fue allegado, se identifica que no en todos los sistemas se presenta la información requerida, situación afectada por el hecho que la UMUS no puede obligar a las entidades territoriales y entes gestores a reportar, al no ser autoridad de control, su gestión se enmarca en realizar seguimiento, verificar y garantizar la calidad de la información.</p> <p>Así mismo, se identifica que, por inconvenientes y fallas del sistema, no se ha podido reportar vía web los indicadores, por tanto, se ha solicitado a los entes gestores enviar la información de los indicadores en un archivo de Excel, para el seguimiento y cuando se solucione, se realizará el cargue de forma masiva. Estos inconvenientes en el sistema se presentan con alguna periodicidad, afectando la interconectividad, y generando posibles riesgos de seguridad de la información.</p>	<p>Si bien la Umus no tiene competencia para obligar a los responsables a transmitir la información, se deben definir estrategias que los comprometan con las políticas y la necesidad de reportar oportunamente.</p> <p>Dadas las fallas del sistema se requiere buscar estrategias tecnológicas que garanticen un sistema en continua operación y adecuada interconectividad.</p>	<p>Unidad de Movilidad Urbana - UMUS</p>			
--	---	--	--	--	--

Planes de Mejoramiento	Se debe fortalecer el monitoreo para el cumplimiento de las acciones de mejora de manera oportuna, evitando se prolonguen en el tiempo, en procura de una gestión más efectiva.	Unidad de Movilidad Urbana - UMUS			
MATRIZ INTEGRAL DE RIESGOS La matriz integral de riesgo involucra aquellos de seguridad digital, de gestión y de corrupción. Al revisar las matrices de los procesos asociados se identifican en gestión únicamente el riesgo por la asesoría incorrecta, errada o incompleta con causas que no se enmarcan en la totalidad de la gestión de la unidad, como tampoco se evidencia la aplicación de los controles establecidos.	Identificar riesgos de gestión que se podrían constituir por ejemplo de la información financiera que generan los entes gestores, la falta de ejecución de los recursos del préstamo o cualquier otro que afecte la gestión de la unidad y diligencia de los SITM y SETP.	Unidad de Movilidad Urbana - UMUS			