



MEMORANDO

20211500154533



23-12-2021

Bogotá

PARA: Doctor Yamil Armando Ortiz Medina, Coordinador Grupo Transporte
DE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO
ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Gestión de Recursos Físicos – Administración de Vehículos 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 Gestión de Recursos Físicos – Administración de Vehículos 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

Copia: Dra. Julia Astrid Del Castillo Sabogal, Subdirectora Administrativa y Financiera

Elaboró: Marisol Cruz
Revisó: Luz Stella Conde



**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME AUDITORÍA
PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS – ADMINISTRACIÓN DE
VEHÍCULOS
DICIEMBRE 2021**

Dependencia y/o Grupo auditado: Grupo Administración de Transporte	Dependencia Jerárquica: Subdirección Administrativa y Financiera
Responsable del Proceso: Yamil Armando Ortiz Medina, Coordinador	Auditoría realizada por: Germán Alirio Núñez Ibatá Profesional Oficina de Control Interno
Motivo de la auditoría: Plan de Acción vigencia 2021	
Inicio de la auditoría: 06-12-2021	Terminación de la auditoría: 17-12-2019

INTRODUCCIÓN

En desarrollo de las auditorías programadas por la Oficina de Control Interno para verificar el grado de cumplimiento de la gestión en la Entidad, se procedió a realizar verificación y análisis de la gestión adelantada por el Grupo de Transporte – Subdirección Administrativa y Financiera, en cumplimiento del proceso auditado para determinar su efectividad y el estado de los controles existentes para su adecuada gestión.

1. Objetivo de la auditoría

- Evaluar el cumplimiento de la gestión adelantada durante las vigencias 2020-2021
- Determinar y evaluar los controles existentes para la asignación y uso de los vehículos de la Entidad.
- Evaluar el control y desarrollo de los contratos vigentes a cargo del proceso, incluyendo servicio colectivo, mantenimiento de vehículos y suministro de combustible.
- Determinar el manejo y control en la administración de riesgos.

2. Alcance

Evaluación de la gestión adelantada desde el Grupo de Transporte de la Subdirección Administrativa y Financiera, frente a la administración, asignación y manejo de los vehículos de la Entidad.

Verificación de la ejecución de los contratos de mantenimiento y servicio colectivo, así como la autorización de servicios y horas extras.

3. Metodología

Mediante muestreo aleatorio se evaluó la gestión adelantada por el Grupo de Transporte de la Subdirección Administrativa y Financiera, tomando como referencia la Resolución 20213040052215 del 2 de noviembre de 2021, mediante la cual se distribuye el parque automotor para el servicio oficial del Ministerio de Transporte, se fijan los consumos de combustible y la Resolución 1815 de 2012, mediante la cual se definen las funciones del grupo y la información de los contratos que se encuentren a cargo del Grupo.

La auditoría se desarrolla a partir de la normatividad asociada al proceso y de manera selectiva se realizó verificación a la documentación soporte de la gestión adelantada.

4. Análisis de Información

Mediante la Resolución 20213040052215 del 2 de noviembre de 2021 se actualiza la información de vehículos, distribución y topes de consumo de combustible. En este aspecto los vehículos disponen de dispositivos para el control de consumo.

De análisis efectuado se denota que dadas las condiciones de alternancia todos los vehículos cumplen adecuadamente con los topes definidos. Únicamente se llama la atención del bajo rendimiento que presenta el vehículo camioneta Mitsubishi modelo 1998 placas OBF641, que para el mes de octubre de acuerdo a su consumo y recorrido refleja una relación de 12,71 kms/galón la cual resulta antieconómica y por tanto se debe analizar las condiciones de costo beneficio.

Recomendación

Adelantar frente al vehículo de placas OBF641 un análisis de conveniencia y de costo beneficio que permita objetivamente adoptar medidas para su continuidad o retiro de operación en dado caso.

Respuesta Coordinador Grupo Transporte (correo del 22/12/2021).

Teniendo en cuenta que el costo de los mantenimientos preventivos y correctivos del vehículo en cuestión son de bajo costo, tal como lo refleja el recurso invertido durante el año 2021 y que además su uso es de nivel gerencial, no consideramos conveniente que sea reemplazado por un vehículo tipo automóvil ya que la relación de Costo – Beneficio no justifica su retiro de operación.

COSTOS OPERACIÓN PROMEDIO MITSUBISHI NATIVA OBF641	
Consumo combustible promedio en pesos anual	\$ 7.080.000
Consumo promedio Mantenimientos vigencia 2021	\$ 3.500.000
TOTAL, COSTOS PROMEDIO ANUAL	\$10.580.000

COSTOS OPERACIÓN VEHICULO TIPO AUTOMOVIL (CHEVROLET SAIL - AVEO)	
Consumo combustible promedio en pesos anual	\$ 5.300.000
Consumo Promedio Mantenimientos vigencia 2021	\$ 5.700.000
TOTAL, COSTOS PROMEDIO ANUAL	\$11.000.000

- Se acepta la respuesta, en consecuencia, se retira la recomendación

Vehículos en Direcciones Territoriales

Mediante el contrato 658 de 2020 se adquirieron 19 vehículos para reemplazar los existentes asignados en las Direcciones Territoriales. Durante la vigencia 2021 se han adelantado gestiones para recoger y trasladar estos vehículos y determinar de acuerdo con su estado si podrían ingresar en operación.

Es así que en la Resolución de actualización del parque automotor se incluyeron las camionetas nuevas y cinco vehículos de los traídos una vez se acondicionaron para su uso. Los demás se encuentran en etapa de revisión y definición de su destinación.

Como resultado de las visitas realizadas por el funcionario del Grupo de Transporte, en cada una de las sedes, llama la atención que los vehículos de las DT Nariño y un vehículo de la DT Valle, se encuentran con motor fundido y no se evidencia acciones de indagación y revisión de las causas que lo generaron para en dado caso, determinar responsabilidades. De lo manifestado, igualmente nos informan que, en los casos de cambio de Director Territorial, no existe un procedimiento, donde se pueda validar las condiciones de entrega del vehículo.

Respuesta Coordinador Grupo Transporte (correo del 22/12/2021).

Es necesario precisar en este último inciso que ningún funcionario del Grupo de Transporte ha viajado a las Direcciones Territoriales de Nariño ni Valle a verificar que los vehículos se encuentren con el motor fundido. No hay un diagnóstico que así lo demuestre. En el momento en que se tenga ese diagnóstico emanado del taller contrato por el Ministerio se solicitará el informe respectivo en donde se indique posibles causas, que hasta ahora mal podríamos decir que vehículos con aproximadamente 15 años de uso, el estar varados genere una posible responsabilidad disciplinaria, si ese fuera el caso se dará traslado al área competente.

- El Ministerio anualmente contrata el mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos a su cargo, a nivel central y territorial, el cual incluye diagnóstico de su estado; por austeridad del gasto no vemos procedente que un servidor público diferente deba desplazarse periódicamente a 19 ciudades capitales a revisar el estado de los vehículos y más aún cuando no se encuentra esta actividad en el manual de funciones de ningún conductor.

Sugerimos respetuosamente que se implemente un formato para que sea diligenciado trimestralmente por cada Director Territorial, anexando fotos, kms. y soportes de los informes de mantenimiento los cuales deberá solicitar al taller contratado para el mantenimiento preventivo y correctivo autorizado por el Grupo de Transporte.

- Definir programa de visitas de revisión y análisis del estado de los vehículos en las Direcciones Territoriales, como mecanismo de control, desde el Grupo de Transporte.

No se cuenta con los servidores públicos nombrados para este fin y solicitamos evaluarlo en contexto con el punto anterior.

- Se acepta la respuesta, en consecuencia, se replantea la recomendación, la cual quedará así:

Recomendación:

Se implemente un formato para que sea diligenciado trimestralmente por cada Director Territorial, anexando fotos, kms y soportes de los informes de mantenimiento los cuales deberán solicitar al taller contratado para el mantenimiento preventivo y correctivo autorizado por el Grupo de Transporte.

Adquisición SOAT

En los procesos de adquisición del Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito – SOAT, se han identificado inconsistencias en la información que reposa en el RUNT y que son la base para definir el costo de cada uno de ellos. Es así como se identifica el vehículo de placas BWI 085 el cual se presenta como un automóvil con motor 2500cc cuando la ficha técnica lo define con un motor de 2000cc Gran Vitara de 5 pasajeros. Afectando el valor del SOAT por inconsistencias en RUNT.

Así mismo, se encuentran diferencias tanto con la ficha técnica como con las licencias de tránsito, de los vehículos de placas BWI081 con licencia para 7 pasajeros en simulador 5 Pasajeros, BWI052 Aveo 1,6 aparece con cilindraje de 1000cc, igualmente no se ajustan a licencia de tránsito los vehículos DYY045; DYY046, DYY047 y DYY049, Gran Vitara 5 Pasajeros aparece equivocadamente en RUNT de 3200cc entre otros. Situaciones que conllevan a un gasto inconsistente para la Entidad frente a los valores autorizados, que podrían estar generando un posible riesgo que podría afectar una reclamación en un momento dado.

Respuesta Coordinador Grupo Transporte (correo del 22/12/2021).

El análisis ya se adelantó por parte del Grupo de Transporte, por esa razón se solicitó nuevamente al Grupo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y al grupo RUNT la solicitud para que sean corregidos los errores que se presentan en la información registrada de cada uno de los vehículos que presentan inconsistencias.

Por tanto, la única acción al alcance del Grupo de Transporte, es reiterar la solicitud de actualización de la información registrada para subsanar los errores que se vienen presentando en el RUNT, esperando la respuesta y gestión al respecto del grupo de Tecnologías y al grupo RUNT.

- Se acepta la respuesta, en consecuencia, se replantea la recomendación, la cual quedará así:

Recomendación

Reiterar la solicitud de actualización de la información registrada para subsanar los errores que se vienen presentando en el RUNT, esperando la respuesta y gestión al respecto de lo grupos de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y RUNT.

Procesos de contratación en ejecución

Se adelantó revisión para cada uno de los contratos que se encuentran vigentes relacionados con el transporte colectivo, lavado de vehículos y los 5 contratos de mantenimiento de vehículos, los cuales se ejecutan adecuadamente, no se presentan observaciones.

Administración del riesgo

De la gestión que adelanta el Grupo, verificando la información que reposa en los documentos del sistema de gestión de calidad, no se identifican procedimientos asociados a la prestación del servicio, como tampoco de visitas y verificación del estado de los vehículos en Direcciones Territoriales. En cuanto a la matriz integral de riesgo no se reflejan situaciones y riesgos asociados a la administración, operación, uso y abuso de los vehículos de la Entidad, que permitan adoptar acciones para evitar situaciones que afecten los recursos del Ministerio.

Recomendaciones

- Complementar en el Sistema de Gestión de Calidad los procedimientos que se ejecutan en el Grupo de acuerdo con su quehacer, incluyendo actividades de control para su mayor eficiencia y eficacia.
- Identificar los riesgos que puedan afectar la gestión del Grupo, incluirlos en la matriz integral de riesgo del proceso al cual están asociados y definir una administración de riesgo que minimice las situaciones que se presentan y afectan la gestión.

Cordialmente,

GERMAN ALIRIO NUÑEZ IBATA
Profesional Oficina de Control Interno

Acciones de Mejora

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
<p>Vehículos en Direcciones Territoriales</p> <p>Mediante el contrato 658 de 2020 se adquirieron 19 vehículos para reemplazar los existentes asignados en las Direcciones Territoriales. Durante la vigencia 2021 se han adelantado gestiones para recoger y trasladar estos vehículos y determinar de acuerdo con su estado si podrían ingresar en operación.</p> <p>Es así que en la resolución de actualización del parque automotor se incluyeron las camionetas nuevas y 5 vehículos de los traídos una vez se acondicionaron para su uso. Los demás se encuentran en etapa de revisión y definición de su destinación.</p> <p>Como resultado de las visitas realizadas por el funcionario del Grupo de Transporte, en cada una de las sedes, llama la atención que los vehículos de las DT Nariño y un vehículo de la DT Valle, se encuentran con motor fundido y no se evidencia acciones de indagación y revisión de las causas que lo generaron para en dado caso, determinar responsabilidades. De lo manifestado, igualmente nos informan que, en los casos de cambio de Director Territorial, no existe un procedimiento, donde se pueda validar las condiciones de entrega del vehículo.</p>	<p>Se implemente un formato para que sea diligenciado trimestralmente por cada Director Territorial, anexando fotos, kms y soportes de los informes de mantenimiento los cuales deberán solicitar al taller contratado para el mantenimiento preventivo y correctivo autorizado por el Grupo de Transporte.</p>	<p>Grupo Administración de Transporte</p>			

<p>Adquisición SOAT</p> <p>En los procesos de adquisición del Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito – SOAT, se han identificado inconsistencias en la información que reposa en el RUNT y que son la base para definir el costo de cada uno de ellos, Es así como se identifica vehículo BWI 085 que se presenta como vehículo con motor 2500 cuando la ficha técnica define con motor 2000cc Gran Vitara de 5 pasajeros. Afectando el valor del SOAT por inconsistencias en RUNT.</p> <p>Así mismo, se encuentran diferencias tanto con ficha técnica como con licencia de tránsito, en los vehículos BWI081 en licencia 7 pasajeros en simulador 5 Pasajeros, BWI052 Aveo 1,6 aparece con cilindraje de 1000cc, igualmente no se ajustan a licencia de tránsito los vehículos DYY045; DYY046, DYY047, DYY049, Gran Vitara 5 Pasajeros aparece equivocadamente en RUNT de 3200cc entre otros. Situaciones que conllevan a un gasto inconsistente para la Entidad frente a los valores autorizados, que podrían estar generando un posible riesgo que podría afectar una reclamación en un momento dado.</p>	<p>Reiterar la solicitud de actualización de la información registrada para subsanar los errores que se vienen presentando en el RUNT, esperando la respuesta y gestión al respecto del Grupo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y al grupo RUNT.</p>	<p>Grupo Administración de Transporte</p>			
--	--	---	--	--	--