



MEMORANDO

20221500139113



19-12-2022

Bogotá, D.C.

PARA: Marisol Alfonso Hurtado - Jefe Oficina Asesora de Planeación

DE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe Auditoría Procesos Direccionamiento Estratégico Institucional y Estratégico Sectorial

En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, me permito presentarle el informe de Auditoría realizada por el funcionario German Núñez Ibatá a los Procesos Direccionamiento Estratégico Institucional y Direccionamiento Estratégico Sectorial.

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 del señor ministro, como destinatario principal.

Por lo anterior, le solicito de conformidad con la circular 20163000041133 del 09/03/2016, 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, el cual se encuentra como archivo anexo en Orfeo.

Cordialmente,

LUZ STELLA CONDE ROMERO
Jefe Oficina Control Interno

Anexo: Informe de Auditoría

Copia: Linda Marcela Sanabria Torres y Miryam Fernanda Cuenca Rodriguez

Elaboró: Sandra Patricia Arteaga
Revisó: Luz Stella Conde Romero





OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
PROCESOS DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL y
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO SECTORIAL
NOVIEMBRE de 2022

Dependencia y/o Grupo auditado: Oficina Asesora de Planeación	Dependencia Jerárquica: Despacho Ministro
Responsable del Proceso: Marisol Alfonso Hurtado Jefe Oficina	Auditoría realizada por: Ing. German Núñez Ibatá Profesional especializado
Motivo de la auditoría: Plan de acción de Auditorías	
Inicio de la auditoría: 22/11/2022	Terminación auditoría: 6/12/2022

Introducción.

En desarrollo de las auditorías programadas para la vigencia 2022 por la Oficina de Control Interno para evaluar el grado de cumplimiento de la gestión de la entidad, se procedió a hacer una evaluación de la gestión adelantada frente al estado de los Procesos Direccionamiento Estratégico Institucional y Direccionamiento Estratégico Sectorial, así como la efectividad de los controles aplicados.

1. Objetivo de la auditoría.

- Verificar el grado de cumplimiento y control en la gestión adelantada en desarrollo del proceso.
- Análisis de la definición de la estructura organizacional y transformación organizacional.
- Verificación de acciones y avances del MIPG
- Análisis de controles en la verificación del avance de los planes estratégicos.
- Verificar la gestión frente a la administración de riesgos y actualización del sistema Orfeo

2. Alcance.

Evaluación mediante muestreo aleatorio de la gestión adelantada durante la vigencia 2022 en desarrollo de los Procesos Direccionamiento Estratégico Institucional y Direccionamiento Estratégico Sectorial y de los mecanismos de control que se disponen para el manejo de la información.



3. Metodología.

De manera presencial en reuniones con las personas a cargo se realizó verificación de la gestión adelantada, se verificaron los reportes y resultados para cada temática, así mismo se realiza validación en Daruma del estado de los planes de acción.

La auditoría se desarrolló tomando como referencia la normatividad definida y los controles que se han establecido.

4. Observaciones y recomendaciones.

La oficina Asesora de Planeación en desarrollo de sus funciones realiza los seguimientos, acompañamientos y genera las alertas pertinentes como mecanismo de control de la gestión realizada. A continuación, se resalta el estado de los planes de la entidad.

Plan Estratégico Sectorial

Se definen los indicadores enmarcados en el plan nacional de desarrollo. La información se obtiene a partir del sistema Sinergia, los resultados se presentan de manera semestral a comité y se publica en su oportunidad.

El estado de los indicadores para cada entidad es:

- **Supertransporte:** Tiene a cargo dos indicadores a saber *“Diseño e implementación de esquema de articulación entre la Superintendencia y las entidades a cargo de la operación de cada modo de transporte”* y *“Modificaciones a la Estructura y/o planta de la Superintendencia de Transporte”* los cuales reflejan con corte al 3er trimestre un cumplimiento del 100%.
- **Cormagdalena:** A cargo se encuentran dos indicadores relacionados con *Carga transportada en el modo fluvial* y *Proyectos - programas estratégicos que recuperen el río Magdalena*. Su nivel de avance se encuentra en un 67% y 50% respectivamente, afectado por cuanto se declaró desierta la APP del río Magdalena, generando un alto nivel de incidencia en el cumplimiento de las metas.
- **Aeronáutica Civil:** se identifica 6 indicadores entre los cuales se encuentran 2 con bajo avance relacionados con *“Aeropuertos Internacionales Certificados”*, solo se ha cumplido un 25%, se estima que en la vigencia no se podrá cumplir para aeropuertos Eldorado en Bogotá, Simón Bolívar en



Santa Marta y José María Córdoba en Rionegro, por cuanto se identifican requerimientos mínimos comunes que no se cumplen en este momento.

En cuanto a “Aeropuertos no concesionados mejorados en su infraestructura física (Orinoquía)”, se refleja un avance del 50% por cuanto se encuentran en ejecución contratos de mantenimiento, con inconvenientes de presunto incumplimiento y caducidad, en el caso de Cravo Norte y de suspensión por orden judicial en un contrato del aeropuerto de Villavicencio.

- **Instituto Nacional de Vías – Invías:** Se refleja que de los 9 indicadores 8 se encuentran cumplidos en un 100% y el relacionado con *Elaboración del inventario de la red vial terciaria municipios PDET*, con corte a noviembre de 2022 refleja un avance del 66,28%, estando en curso el contrato No 991-2022, resultante del concurso de méritos número CMA-DTE-SEP-004-2022, cuyo objeto fue la caracterización de vías terciarias en los departamentos de Córdoba, Antioquia, Magdalena, La Guajira, Bolívar y Cesar, en el marco de la implementación del Acuerdo Final de Paz, para la realización de aproximadamente 6.000 kilómetros en un plazo de tres meses.
- **Agencia Nacional de Infraestructura:** Cuenta con 8 indicadores todos con un nivel satisfactorio de cumplimiento, el más bajo es “Vía primaria construida bajo esquema concesión Programa 4G”, el cual se encuentra en un 98,74%, una vez se cuente con el recibo a satisfacción de las obras y cierre formal, se realizará el reporte de cumplimiento de acuerdo a la meta establecida.
- **Agencia Nacional de Seguridad Vial:** Tiene a cargo 2 indicadores en los cuales 1 se encuentra en el 100% de cumplimiento relacionado con “Personas lesionadas con incapacidades permanentes por siniestros viales” en el cual se logra una disminución significativa.

No obstante, en el indicador de “Fallecidos por siniestros viales” las cifras reflejan que el valor del indicador es -51,22%, lo cual implica que en lugar de disminuir el número de fallecidos, estos se incrementaron durante el cuatrienio. El valor para la vigencia 2022 se encuentra en procesamiento por parte del Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses, entidad que produce el dato oficial.

- **Ministerio de Transporte:** Es la entidad en la cual se reflejan el mayor número de indicadores sin cumplimiento, es así que de 7 indicadores solamente se encuentran 2 en el 100% los cuales son *Embarcaciones registradas en el modo fluvial* y *Vehículos eléctricos registrados en el RUNT*, en el cual se superó la meta en más de un 50%



Los demás indicadores se encuentran así:

INDICADOR	AVANCE	OBSERVACION
<i>Carga transportada en el modo fluvial</i>	61,25%	<i>Indicador compartido en Ministerio de Transporte y Cormagdalena, afectado por la declaratoria de desierto de la APP del Rio Magdalena y las condiciones de la pandemia</i>
<i>Ciclored construida en sistemas de transporte cofinanciados por la Nación</i>	76,17%	<i>Se encuentran en construcción de kilómetros de ciclo infraestructura obras contratadas por los entes gestores de los sistemas de transporte público cofinanciados por la nación tanto en SETP como en SITM-MIO y en Troncales Alimentadoras de la Primera Línea de Metro de Bogotá (Av. 68 y Ciudad de Cali). Avance acumulado al 30 de noviembre de 2022: 230,93 km de los 255 kms establecidos como meta.</i>
<i>Edad promedio del parque automotor de carga de la flota de vehículos con peso bruto superior a 10,5 toneladas</i>	29,67%	<i>Con una línea base de 18 años se estimaba logra una reducción hasta 15 años, sin embargo, de acuerdo con la información reportada se ha logrado reducir la edad promedio a 17,11 años</i>
<i>Infraestructura vial intervenida de los sistemas de transporte público urbano cofinanciados por la Nación</i>	79,62%	<i>Se encuentran obras en ejecución con intervención vial contratadas por los entes gestores de los sistemas de transporte público cofinanciados por la nación como SETP de Popayán, SETP de Santa Marta, SITM-MIO, SITM-Metroplús, SETP de Pasto, SITM-Transmilenio en Soacha y Troncales Alimentadoras de la Primera Línea de Metro de Bogotá (Av. 68 y Ciudad de Cali). El avance acumulado reportado a 30 de noviembre 2022: 1,160.85 km de los 1197,16 establecido como meta.</i>
<i>Promedio de viajes día hábil en sistemas de transporte público cofinanciados por la Nación</i>	47,99%	<i>Indicador afectado por las condiciones atípicas dadas las medidas de emergencia sanitaria, lo cual conlleva que si bien se han estado incrementando el promedio de viajes, todavía se encuentra en un nivel menor al reportado al inicio de la pandemia.</i>

En resumen, se aprecia que de los 36 indicadores definidos para el sector transporte, se encuentran en riesgo de incumplimiento 11 indicadores equivalentes al 30,55%, afectados principalmente por las condiciones de emergencia sanitaria.



Recomendación

Dada la estructuración del nuevo plan nacional de desarrollo, es importante que la entidad defina estrategias para dar continuidad en aquellos proyectos que no han cumplido con la meta establecida.

COMENTARIO OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN:

El Plan Nacional de Desarrollo (PND) 2022-2026, 'Colombia, Potencia Mundial de la Vida', que se encuentra en construcción, establecerá las estrategias y objetivos de Gobierno para los próximos cuatro años y en ese sentido, definirá las prioridades, así como los temas a continuar que considere relevantes del anterior Gobierno, y en esa línea la Oficina Asesora de Planeación como cabeza de sector, coordinará la formulación del plan estratégico sectorial e institucional, el cual debe incluir las directrices del gobierno actual.

Plan de Acción Institucional

A través del comité de gestión y desempeño realizado el 1 de noviembre con corte al 3er trimestre de 2022, se presentó el estado de los planes estratégicos, de acción, ejecución presupuestal entre otros aspectos, del cual aún no se dispone del acta de comité suscrita y por ende no se ha publicado como mecanismo de socialización.

La entidad dispone de 4 objetivos estratégicos que reflejan el siguiente estado:

- Objetivo 1 Fortalecer la capacidad de gestión institucional. Avance 68,5%.

Se presentan rezagos en proyectos como Implementación de la Política de Gobierno Digital y principalmente en el proyecto Rediseño institucional y gobernanza por la falta de asignación presupuestal por parte del Ministerio de Hacienda.

- Objetivo 2 Generar datos e información de calidad para el desarrollo de política pública. Avance 74,8%

Se identifican los siguientes proyectos en los cuales se podría generar riesgo de incumplimiento: Diseño, publicación y socialización de indicadores de



eficiencia portuaria a través de la información del sistema INSIDE. Implementación de la política de Gestión de Información Estadística del MIPG. Definición y estandarización de datos del sector transporte para la generación de política pública.

- Objetivo 3 Promover e incentivar la legalidad, el emprendimiento y la integración de todos los actores y modos de transporte para el desarrollo social y económico del país. Avance 87,2%.

Si bien se avanzó en el proyecto Fortalecimiento e implementación de la nueva Versión RUNT, la actividad de Desarrollo de la etapa de empalme inicial, dada las condiciones contractuales se finalizará en la vigencia 2023.

- **Objetivo 4** Promover y liderar el desarrollo sostenible e incluyente de una infraestructura inteligente, que mejore la calidad de vida y competitividad del país. Avance 94,9%.

Todos los proyectos asociados mantienen ejecución eficiente.

Recomendación

Validar previo cierre de vigencia el cumplimiento de los proyectos, reiterando los compromisos de cumplimiento en aquellos proyectos que reflejan rezagos.

COMENTARIO OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN:

El seguimiento al cumplimiento de metas institucionales de los proyectos de la PAI se realiza a través del comité institucional de gestión y desempeño (Res 6610 de 2019) instancia encargada de la toma de decisiones frente a las alertas de cumplimientos en avances en metas que se presentan en los seguimientos trimestrales de la OAP, en mesas de trabajo y comunicaciones con los responsables de metas la OAP realiza los llamados al cumplimiento de los objetivos y metas de la entidad.

Ejecución presupuestal

A nivel sectorial la ejecución presupuestal se encuentra así:

Compromisos: 89% Obligaciones: 44,78%

De acuerdo con el seguimiento efectuado por la Oficina de Planeación en la Aerocivil se reflejan alertas por cuanto se encuentran proyectos con semáforos en rojo.



Para el caso el Ministerio de Transporte su ejecución se refleja así:

Reserva Presupuestal 2021

Funcionamiento 99,64%
Inversión: 99,99%
Fondo de modernización: 0,00%

Vigencia 2022

RUBRO	AVANCE	OBSERVACIÓN
Funcionamiento	91%	
Deuda	5%	Se ejecutará en Diciembre por problemas de parametrización con SIIF en Hacienda.
Inversión	51%	Afectado por proyecto de reposición

Fondo de modernización

Creado a partir de la vigencia 2019, con el fin de brindar incentivos económicos y tributarios, que beneficiarán a los transportadores de carga. Producto de la pandemia y las medidas de emergencia sanitaria, el proyecto no tuvo la ejecución presupuestal esperada, haciéndose necesario generar reservas presupuestales, que al no presentar ejecución se acordó con el Ministerio de Hacienda constituir un valor líquido cero, que permite desde Hacienda administrar estos recursos para futuras postulaciones.

Con recurso de vigencia 2020 se constituye valor líquido cero así:

Valor Constituido	Saldo	% Ejecución
\$71.049.272.636,88	\$20.049.979.715,88	71,78%

De la vigencia 2021 se constituye reserva presupuestal así:

Valor Constituido	Saldo	% Ejecución
\$104.100.141.627	\$104.100.141.627	0,00%

Por tanto, se hará necesario constituir valor líquido cero por el valor del saldo de la vigencia 2021.



Para el presupuesto de la vigencia 2022 se presenta una ejecución del 7,19%, hecho que conlleva a la posible constitución de reserva presupuestal superior a los \$90.000 millones, afectando los indicadores presupuestales de la entidad.

Recomendación

Dada las posibles afectaciones en los estados financieros por la constitución de reservas presupuestales de acuerdo al programa de renovación de vehículos y teniendo en cuenta su baja ejecución, se propone se analice las acciones y necesidades reales de este recurso, para adoptar medidas para evitar se afecten las metas presupuestales de la entidad.

COMENTARIO OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN:

Los informes de ejecución presupuestal de cumplimiento de los recursos programados se realizan a través del comité institucional de gestión y desempeño (Res 6610 de 2019) instancia encargada de la toma de decisiones frente a las alertas de ejecución presupuestal en los seguimientos trimestrales de la OAP,

Modelo integrado de Planeación y Gestión

Desde la Oficina de Planeación se ha liderado la implementación del modelo integrado de planeación y gestión, para lo cual se ha identificado un micrositio en la web de la entidad, donde se conoce sobre cada una de las dimensiones que lo conforman y como impacta en la gestión realizada.

A través del PAI se enmarcan proyectos para cada una de las políticas del modelo. Se dispone de un proyecto de manual para la implementación y operación de las políticas de MIPG, el cual se debe formalizar y socializar.

Recomendación

A fin de fortalecer la implementación y apropiación del modelo MIPG, se requiere formalizar a través de Daruma, el manual de implementación y operación y buscar mecanismos que involucren a toda la entidad.



COMENTARIO OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN:

Efectivamente tal como se evidenció en la Auditoría, actualmente se elabora el manual de implementación y operación y buscar mecanismos que involucren a toda la entidad, el cual será institucionalizado antes de terminar la vigencia.

Matriz Integral de Riesgo

Se identifica como riesgo *“Incumplimiento de las metas institucionales por parte de los procesos.”* situación que refleja alta probabilidad de materialización dado los rezagos que se evidencian en los avances de los proyectos.

Recomendación

Monitorear el estado de los proyectos previo al, cierre de la vigencia para fortalecer acciones de cumplimiento.

COMENTARIO OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN:

Efectivamente se realiza el monitoreo con los lideres de proceso a través de mesas de trabajo para verificar el cumplimiento de los controles de los riesgos

Cordialmente,

GERMAN NUÑEZ IBATA
Profesional Especializado
Oficina de Control Interno.

Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
Para el Plan Estratégico Sectorial se definen los indicadores enmarcados en el plan nacional de desarrollo, en resumen se aprecia que de los 36 indicadores definidos para el sector transporte, se encuentran en riesgo de incumplimiento 11 indicadores equivalentes al 30,55%, afectados principalmente por las condiciones de emergencia sanitaria.	Dada la estructuración del nuevo plan nacional de desarrollo, es importante que la entidad defina estrategias para dar continuidad en aquellos proyectos que no han cumplido con la meta establecida.	Oficina Asesora de Planeación			
Revisado el estado de los objetivos estratégicos del plan de acción institucional, se identifican proyectos que presentan rezagos en su ejecución y generan alto de incumplimiento de las metas establecidas	Validar previo cierre de vigencia el cumplimiento de los proyectos, reiterando los compromisos de cumplimiento en aquellos proyectos que reflejan rezagos, de tal manera que se minimice la materialización de riesgo asociado.	Oficina Asesora de Planeación			
Del análisis de la ejecución presupuestal se llama la atención frente a la constitución de valor liquidado cero en el caso del fondo de modernización, del cual se constituye por las reservas presupuestales de vigencia 2020 con saldo de \$20.049.979.715,88, seguramente se le sumará la reserva de vigencia 2021por valor de \$104.100.141.627 sin ejecución y el saldo de ejecución vigencia 2022 se constituirá en reserva por un valor cercano a los \$90.000 millones.	Dada las posibles afectaciones en los estados financieros por la constitución de reservas presupuestales de acuerdo al programa de renovación de vehículos y teniendo en cuenta su baja ejecución, se propone se analice las acciones y necesidades reales de este recurso, para adoptar medidas para evitar se afecten las metas presupuestales de la entidad.	Oficina Asesora de Planeación			

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
En desarrollo de la implementación del modelo integrado de planeación y gestión se dispone de un proyecto de manual para la implementación y operación de las políticas de MIPG, el cual no se ha formalizado ni socializado.	A fin de fortalecer la implementación y apropiación del modelo MIPG, se requiere formalizar a través de Daruma el manual de implementación y operación y buscar mecanismos que involucren a toda la entidad.	Oficina Asesora de Planeación			
Se identifica como riesgo “Incumplimiento de las metas institucionales por parte de los procesos.” situación que refleja alta probabilidad de materialización dado los rezagos que se evidencian en los avances de los proyectos.	Monitorear el estado de los proyectos previo al, cierre de la vigencia para fortalecer acciones de cumplimiento.	Oficina Asesora de Planeación			