



MEMORANDO

20221500129753



30-11-2022

Bogotá, D.C.

PARA: Sandra Liliana Ángel Almario, Coordinadora Grupo UMUS
DE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO
ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Asesoría y Asistencia Técnica en Transporte y Tránsito – UMUS

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

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 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, de conformidad con la circular 20163000041133 del 09/03/2016.

Cordialmente,

LUZ STELLA CONDE ROMERO
Jefe Oficina Control Interno

Anexo: Informe de Auditoría

Copia: Dra Julia Astrid Del Castillo – Subdirectora Administrativa y Financiera

Elaboró: Sandra Patricia Arteaga

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) 601 3240800 op. 1 Línea gratuita nacional: 018000 112042

Radicación de PQRS-WEB: <https://mintransporte.powerappsportals.com>

Correo electrónico: servicioalciudadano@mintransporte.gov.co





MEMORANDO

20221500129753



30-11-2022

Revisó: Luz Stella Conde Romero

Documento firmado digitalmente por el Ministerio de Transporte.
Esta es una copia auténtica de documento electrónico.
Generado el: 2022-11-30
www.mintransporte.gov.co





**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
PROCESO ASESORÍA Y ASISTENCIA TÉCNICA EN TRANSPORTE Y TRANSITO – UMUS
OCTUBRE 2022**

Dependencia y/o Grupo Auditado: Unidad de Movilidad Urbana Sostenible - UMUS	Dependencia Jerárquica: Despacho Ministro
Responsable del Proceso: Sandra Liliana Ángel Almario	Auditoría realizada por: German Núñez Ibatá
Motivo de la auditoría: Plan de acción 2022	
Inicio de la auditoría: 30 de septiembre_2022	Terminación de la auditoría: 28 de octubre_2022

Introducción.

En desarrollo de las auditorías programadas para la vigencia 2022 por la Oficina de Control Interno para verificar el grado de cumplimiento de la gestión de la entidad, se procedió a hacer una evaluación de la gestión que se adelanta en la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible - UMUS, de acuerdo con la planeación definida, 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 20223040012165 del 9 de marzo de 2022
- Verificar el estado de los sistemas de Transporte Masivo Férreos, 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 auditoría interna.
- Verificar la gestión frente a la administración de riesgos y depuración del sistema Orfeo

2. Alcance.

Evaluación mediante muestreo aleatorio de la gestión desarrollada durante las vigencias 2021-2022 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 férreos.



3. Metodología.

Una vez definido el plan de auditoria se programaron sesiones en las cuales los responsables de cada uno de los temas presentaron su nivel de avance y 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.

En desarrollo del procedimiento de discusión del informe borrador, mediante correo electrónico fechado del 28 de noviembre de 2022 la Coordinadora del Grupo UMUS allega aclaraciones y comentarios sobre los cuales se hizo un análisis y el informe se ajusta en los casos que hubo lugar.

4. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.

Mediante la resolución 20223040012165 del 9 de marzo de 2022 se modifica las funciones de la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible – UMUS, ajustándolas a las nuevas condiciones de cofinanciación y acompañamiento a los entes gestores de los sistemas de transporte cofinanciados por la nación.

Bajo esta directriz el Grupo UMUS dispone de funcionarios y de 41 contratistas de prestación de servicios profesionales y 2 de consultoría a través de los cuales adelanta actividades propias de seguimiento, asesoría y acompañamiento a los convenios de cofinanciación, a través de diferentes mecanismos entre los cuales se encuentran reuniones de seguimiento, mesas técnicas de trabajo conjunto entre el ente gestor y el Grupo UMUS del Ministerio de Transporte, entre otros. Estos mecanismos de acompañamiento y asesoría le han permitido al ente gestor como responsable en la ejecución e implementación del proyecto, tener mayor celeridad en los requerimientos que se han ido presentando en el desarrollo del convenio.

A continuación se presenta el estado de los sistemas de transporte cofinanciados por la Nación de acuerdo con la información suministrada al Grupo UMUS por el ente gestor responsable de la planeación, administración y ejecución del proyecto.

- Estado de proyectos férreos

De acuerdo con la información aportada se denota adecuado desarrollo de los proyectos y constante seguimiento por parte de la UMUS, donde se presentan las recomendaciones pertinentes. De manera general y de acuerdo con los informes trimestrales que se resaltan algunos aspectos de cada uno de los proyectos, en los cuales no se relaciona ninguna observación:



REGIOTRAM DE OCCIDENTE

Se encuentra en ejecución la fase previa o etapa de preconstrucción del proyecto, la cual inició el 24 junio de 2020 y está prevista para terminación en abril de 2023.

Se adelanta el proceso de adquisición predial, contando con los avalúos a corte 30 de junio de 41/45 predios priorizados del universo de los ciento sesenta y cuatro (164), se espera la entrega estimada para abril 2023.

Se iniciaron las obras de adecuación del taller ANI-PK5, obra de gran importancia para la ejecución del proyecto Regiotram de Occidente, puesto que una vez finalizadas las adecuaciones permitirá atender las necesidades de los actuales usuarios del corredor férreo.

El ente gestor realiza las gestiones necesarias para viabilizar la Integración entre Regiotram de Occidente y el sistema integrado de transporte de Bogotá. El 6 de mayo de 2022 suscribió el otosí No.3 al contrato de concesión, con el fin de iniciar los estudios y diseños de las obras requeridas para la integración física entre Regiotram y el Sistema Integrado de Transporte de Bogotá.

Se espera que antes de finalizar el 2022, se cuente con los estudios y diseños definitivos de las estaciones elevadas y la definición de la información necesaria para continuar desde el territorio los trámites de consecución de recursos ante la administración municipal, para materializarlo.

METRO LIGERO DE LA AV.80 MEDELLÍN

El Ente Gestor Metro de Medellín se encuentra ejecutando la etapa previa del proyecto Metro ligero de la Av. 80 en Medellín, avanzando en los hitos necesarios para iniciar la ejecución del contrato principal del proyecto, dentro de las cuales se encuentran: la adjudicación del contrato principal que tendrá dentro de su alcance los diseños a detalle del proyecto, la ejecución de las obras, la adquisición del material rodante y equipo ferroviario y la puesta en marcha del sistema férreo y el contrato de la interventoría, los trámites de licenciamiento ambiental y estudios ambientales, ejecución de convenios con las empresas de servicios públicos de la ciudad para el traslado de redes, mesas técnicas interinstitucionales, gestión socio predial, desarrollo de encargo fiduciario y actividades administrativas y gerenciales.

En la gestión socio-predial, se viene cumpliendo los avances proyectados. Continúa la ejecución del contrato del operador social, logístico y comunicacional.



PRIMERA LINEA METRO DE BOGOTA TRAMO 1

Es necesario que la EMB centre esfuerzos en las actividades de la fase previa y en los resultados de los estudios y diseños, con el propósito de lograr su finalización conforme a los plazos y los recursos planeados, y así mismo dar inicio a la etapa de construcción de la concesión, en concordancia con el cronograma establecido por la EMB para el proyecto PLMB-T1

La EMB debe reportar el estado de los avances del concesionario, en cuanto al cierre financiero que debe darse durante la fase previa, en el plazo definido en el cronograma del proyecto.

Es necesario que el Ente Gestor refuerce las actividades de traslado anticipado de redes y gestión predial, ya que la etapa de construcción se inicia durante el mes de enero de 2023, para lo cual se debe contar con estas actividades finalizadas, dando cumplimiento al cronograma y a los apéndices del contrato de la concesión del proyecto.

TRONCALES ALIMENTADORAS DE LA PRIMERA LINEA METRO DE BOGOTA –TRAMO1: AV. 68 Y AV. CIUDAD DE CALI

El atraso promedio en la programación de las obras de las troncales Av 6(-1.57%) y Av Ciudad de Cali(-0.67), obedecen a obtención del plan de manejo de tránsito - PMT y temas de gestión predial. Para el caso del PMT se debe a la necesidad del Distrito Capital de definir medidas para mitigar el impacto que genere la ejecución de las obras de construcción de estas troncales y la posible afectación del espacio público vial, que modifique la movilidad y seguridad vial; es decir estas medidas tienen como propósito brindar un ambiente seguro, ordenado, ágil y cómodo a los peatones, ciclistas, pasajeros, conductores, personal de obra y vecinos del lugar, en cumplimiento de la normatividad vigente. Respecto al tema de gestión predial estuvo relacionado con los cambios en el marco normativo aplicable para la realización de los avalúos de los predios requeridos, debido a que el 14 de junio de 2022 el Juzgado Quinto Administrativo Oral del Circuito Judicial de Bogotá decretó la suspensión provisional del Decreto Distrital 555 de 2021 – Plan de Ordenamiento Territorial de Bogotá, y el 22 de agosto de 2022 el Tribunal Administrativo de Cundinamarca revocó la medida cautelar.

Sin embargo, se debe resaltar que los planes de acciones adelantados con las ESP han permitido mitigar las desviaciones en la ruta crítica, debido a la gestión del Distrito y a la coordinación entre las entidades distritales.

El Grupo 4 de Av. Ciudad de Cali, no ha podido dar inicio a su etapa de construcción por cuanto se presenta dificultad para obtener el Plan de Manejo de Tránsito (PMT) de alto impacto, continúan las mesas de trabajo con SDM



para revisar resultados de las modelaciones de tráfico a fin de encontrar solución, conforme a lo señalado previamente.

Para la Troncal Av. 68 el avance en cuanto a tratamientos silviculturales como traslados se encuentra en un 72.03% y para talas en un 83% aproximadamente, siguiendo los cronogramas de obra.

- Ejecución Presupuestal UMUS

De los aspectos analizados y una vez verificado el seguimiento y las acciones adelantadas, en desarrollo de la gestión de la unidad, en cuanto a ejecución presupuestal se identifican las siguientes observaciones:

Durante la vigencia 2021 se generaron reservas presupuestales por valor de \$932.806.441,00, los cuales fueron totalmente cancelados, sin embargo es un riesgo latente dado el número de contratos que se tienen en ejecución, situación sobre la cual se deben definir acciones que mitiguen este hecho y que puede afectar la gestión financiera.

En cuanto a la gestión presupuestal de la vigencia 2022 con corte 31 de octubre de 2022, se presenta una ejecución en compromisos del 84,98% y en obligaciones 49,19%, como se observa a continuación

Descripción	Nombre Producto (SUIFP)	Nombre Actividad (SUIFP)	Apropiación Vigente	Total Compromiso	Total Obligación	% Ejecutado Compromisos	% Ejecutado Obligaciones
CONSTRUCCIÓN CAPACIDAD DEL MINISTERIO DE TRANSPORTE	Documentos de lineamientos técnicos	Ofrecer asistencia técnica para la formulación, implementación y seguimiento de proyectos de movilidad	5.402.084.000,00	4.965.380.459,00	3.554.252.564,00	91,92	71,58
	Documentos de planeación	Adelantar consultorias para fortalecer las capacidades institucionales de las entidades ejecutoras que permitan un adecuado seguimiento de la implementación de las políticas de movilidad	3.100.000.000,00	2.259.841.856,00	0,00	72,90	0,00
Totales			8.502.084.000,00	7.225.222.315,00	3.554.252.564,00	84,98	49,19



Se aprecia que el Producto "Documentos de Planeación" en la ejecución de compromisos requiere fortalecer su nivel de cumplimiento y no refleja ejecución en obligaciones, situaciones que pueden generar riesgo en la ejecución presupuestal de la vigencia.

Recomendación

Definir acciones que mitiguen la generación de reservas presupuestales dado el número de contratos vigentes, igualmente adoptar mecanismos de control que garanticen la ejecución eficiente de la asignación presupuestal vigente.

- Liquidación de Contratos y Convenios

Se verificó la gestión adelantado para finalizar los procesos de contratación, los cuales para la vigencia se encuentran así:

En cuanto a los contratos 275 de 2018, 295 de 2018 y 397 de 2020, el Grupo UMUS adelantó acciones para realizar el procedimiento de manera oportuna, sin embargo las acciones y apoyo por parte del Grupo de Contratos no han sido efectivas, lo cual no ha permitido se finalice el procedimiento, situación que conllevaría a realizar actas de cierre por la falta de gestión en término.

En cuanto a los convenios de cofinanciación ya finalizados, se adelantan labores relacionadas con actas de cierre para la cofinanciación del Sistema integrado del servicio público urbano de transporte masivo de pasajeros del área metropolitana del Centro Occidente (Ente Gestor Megabús S.A) y cofinanciación para el sistema integrado de transporte masivo para la ciudad de Bogotá (Ente Gestor Transmilenio S.A), por cuanto se considera que dado el término transcurrido no es viable adelantar la liquidación respectiva. Las actas de cierre se encuentran en revisión por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para continuar con el trámite respectivo de firmas.

En cuanto a los convenios suscritos para la cofinanciación del proyecto del SITM del distrito de Barranquilla y su área metropolitana (Ente Gestor Transmetro S.A), del SITM del distrito de Cartagena de Indias (Ente gestor Transcaribe S.A) y del SITM del municipio de Soacha como extensión de la troncal norte – Quito Sur (Ente Gestor Transmilenio S.A) se adelanta proceso de liquidación en conjunto con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Actualmente las actas de liquidación de los convenios SITM Barranquilla y SITM Soacha se encuentran en revisión por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para continuar con el trámite respectivo de firmas.



En cuanto a la liquidación del convenio SITM Cartagena se encuentra pendiente que el ente gestor como responsable de la ejecución del proyecto radique oficialmente el informe y sus anexos al Ministerio de Transporte para continuar con el trámite ante Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Las situaciones que han generado demora en las acciones tendientes a lograr la formalización de las actas de liquidación y cierre de los convenios de cofinanciación, involucran varios actores, entre ellos el Ente Gestor y el Ministerio de Hacienda, entidades que han presentado demoras administrativas en el proceso de revisión del contenido de las actas y de los formatos, generado reprocesos que afectan la oportunidad en la consecución del acta de liquidación.

Recomendación

En coordinación con el Grupo de Contratos se deben establecer controles que permitan agilizar y cumplir con los términos en los procesos de liquidación de contratos y convenios.

- Matriz Integral de Riesgos e indicadores

Como acción de mejora resultante del plan de mejora de auditorías anteriores, se encuentra en curso la definición de procedimientos, riesgos e indicadores, que si bien están adecuadamente estructurados aún no se han formalizado a través del aplicativo Daruma.

Recomendación

Proceder a formalizar en el aplicativo Daruma con el apoyo de la Oficina de Planeación, la documentación relacionada con el proceso.

- Planes de mejoramiento

La Unidad de Movilidad Urbana Sostenible tienen a cargo planes de mejoramiento tanto resultantes de las auditoría de la CGR, de auditorías internas y resultantes de recomendaciones de auditorías por los créditos utilizados, cuyo estado se relaciona a continuación:

PM Metrolinea

Se identifican hallazgos con acciones en ejecución y fecha de terminación a 31 de diciembre, sobre las cuales se debe reiterar mayor diligencia para



finalizar de manera oportuna, los compromisos establecidos, para evitar se continúe prorrogando los términos por las acciones incumplidas.

PM Metrosabanas

En cumplimiento de las acciones establecidas se desarrolló la metodología de alertas, para el Seguimiento a los Procesos de Cofinanciación de Sistemas de Transporte Público, teniendo en cuenta el cumplimiento de hitos por parte de las entidades territoriales, en el marco del Documento CONPES 3991 de 2020, la cual ha sido socializado a todos los entes gestores.

Esta metodología fortalece el seguimiento y control que adelanta el Grupo UMUS ya que se definió un control de aportes y se establecieron niveles de alertas y consecuencias.

En desarrollo se encuentra la segunda acción relacionada con definición y formalización de procedimientos.

PM Resultantes de recomendaciones auditoría a crédito BIRF-8023-CO

En ejecución se encuentran acciones a cargo de Metrolínea S.A. de vigencias 2019 y 2020 y Metroplus 2020

Recomendación

Fortalecer los controles que garanticen el cumplimiento de los compromisos en los planes de mejoramiento de manera oportuna

Cordialmente,

GERMAN NUÑEZ IBATÁ
Profesional Especializado
Oficina de Control Interno



Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
En cuanto a la ejecución presupuestal se aprecia una ejecución en compromisos del 84,98% y en obligaciones 49,19%, situación que puede generar riesgo en la ejecución presupuestal de la vigencia. Así mismo, dado el número de contratos que se tienen en ejecución, se podría configurar un riesgo de generación de reservas presupuestales.	Definir acciones que mitiguen la generación de reservas presupuestales dado el número de contratos vigentes, igualmente adoptar mecanismos de control que garanticen la ejecución eficiente de la asignación presupuestal vigente.	Grupo UMUS			
Se evidencian los contratos 275 de 2018, 295 de 2018 y 397 de 2020 e los cuales aun cuando el Grupo UMUS ha adelantado acciones, el proceso de liquidación no se ha finalizado por debilidades en el apoyo que debe brindar el Grupo Contratos. En cuanto a liquidación de convenios de cofinanciación dada la interacción con entes gestores y Ministerio de hacienda, igualmente el procedimiento no es expedito.	En coordinación con el Grupo de Contratos se deben establecer controles que permitan agilizar y cumplir con los términos en los procesos de liquidación de contratos y convenios.	Grupo UMUS Grupo Contratos			
Como acción de mejora resultante del plan de mejora de auditorías anteriores, se encuentra en curso la definición de procedimientos, riesgos e indicadores, que si bien están adecuadamente estructurados aún no se han formalizado a través del aplicativo Daruma.	Proceder a formalizar en el aplicativo Daruma con el apoyo de la Oficina de Planeación, la documentación relacionada con el proceso.	Grupo UMUS			
La UMUS tiene a cargo planes de mejoramiento tanto resultantes de las auditorías de la CGR, de auditorías internas y resultantes de recomendaciones de auditorías por los créditos utilizados, en los cuales se identifican acciones en término, algunas con fecha de vencimiento al final de la vigencia, con riesgo de incumplimiento.	Fortalecer los controles que garanticen el cumplimiento de los compromisos en los planes de mejoramiento de manera oportuna	Grupo UMUS			