

MEMORANDO
20151510056053

14-04-2015

Bogotá D.C., 14-04-2015

PARA: Dr. PIO ADOLFO BARCENA VILLAREAL – Secretario General

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Auditoría Proceso Gestión Financiera.

En cumplimiento al requerimiento efectuado por la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República, esta Oficina realizó auditoría al proceso Gestión Financiera-Autorización de Comisiones del Secretario General.

Producto de la auditoría efectuada, anexo envío 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.

En un término máximo de diez (10) días, contados a partir de la fecha de recibo de este informe, le solicito enviar su respuesta y el cuadro debidamente diligenciado, de conformidad con la circular 20111500012893 del 28 de Enero de 2011.

Cordialmente,



JUAN FERNANDO PALACIO ORTIZ

Anexos: Ocho (08) folios

Copias: Dra. Natalia Abello Vives – Ministra de Transporte
Dra. Mery Acevedo Barrera – Subdirectora Administrativa y Financiera (E)

Proyectó: G.Núñez /L. Chinome / D. Gil

Elaboró: G.Núñez /L. Chinome / D. Gil

Revisó: J.Palacio

Fecha de elaboración:13/04/2015

Número de radicado que responde: 20151510056053

Tipo de respuesta

Total () Parcial()



OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA

Proceso Gestión Financiera – Autorización de comisiones del Secretario General

Dependencia y/o Grupo auditado: SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Dependencia Jerárquica: SECRETARÍA GENERAL
Responsable del Proceso: MERY ACEVEDO BARRERA – Subdirectora Administrativa y Financiera (e)	Auditoría realizada por: LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA, DORA INES GIL LA ROTTA y GERMAN NUÑEZ IBATA
Motivo de la auditoría: Solicitud de la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República	
Inicio de la auditoría: 18 febrero de 2015	Terminación de la auditoría: 6 marzo de 2015

Introducción.

La Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones y en cumplimiento de la solicitud realizada por la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República, practicó Auditoría a la totalidad de las comisiones de servicio autorizadas y legalizadas por el Secretario General desde su nombramiento.

La Planeación de la Auditoría se efectuó teniendo en cuenta los lineamientos establecidos por esta Oficina para tal fin.

La Oficina de Control Interno espera que este informe contribuya al mejoramiento continuo en los procedimientos de autorización y legalización de las comisiones y viáticos otorgados a los servidores públicos de la entidad.

1. Objetivo de la auditoría.

- ✓ Analizar el procedimiento de autorizaciones de las comisiones otorgadas al Secretario General.
- ✓ Verificar el cumplimiento de los requisitos para la legalización de las comisiones de servicio autorizadas.
- ✓ Corroborar la oportunidad y cumplimiento de las comisiones y sus itinerarios.

2. Alcance.

- Verificar y analizar la totalidad de las comisiones de servicio autorizadas y legalizadas al Secretario General del Ministerio de Transporte, desde el 11 de septiembre de 2014 hasta el 31 de enero de 2015.



3. METODOLOGÍA.

- Para el desarrollo de la presente evaluación se tuvo en cuenta la información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera, Grupos de Presupuesto y de Contabilidad, donde reposan los soportes de autorización, cumplimiento y legalización de las comisiones otorgadas.
- A través del Despacho de la Ministra de Transporte, se obtuvo la información de las delegaciones, encargos y autorizaciones dadas al Secretario General.

4. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

Las comisiones de servicio autorizadas al Secretario General desde su ingreso al Ministerio de Transporte han sido en total 18, entre las cuales se identifica que se han realizado 14 hacia la Costa Atlántica (10 en Barranquilla, 2 en Santa Marta y 2 en Cartagena). Así mismo, comisionó para Medellín, Buenaventura y el eje cafetero, de acuerdo a las funciones, delegaciones e instrucciones impartidas por la Ministra de Transporte.

De acuerdo a lo anterior, se efectuó verificación documental de las cuentas de egreso con sus soportes, en cada una de las comisiones aprobadas para el Secretario General del Ministerio, desde la fecha de su nombramiento. Como resultado de la evaluación, a continuación relacionamos algunas situaciones sobre las cuales consideramos se deben adoptar mecanismos de control.

En las comisiones a la Costa Atlántica de acuerdo con el informe de los itinerarios, el trayecto aéreo siempre se efectúa vía Barranquilla, incluida las comisiones a Cartagena y Santa Marta, no obstante, no se realizan pagos por el desplazamiento terrestre a éstas dos últimas ciudades.

En las comisiones donde participó en juntas directivas o reuniones celebradas por entidades públicas o privadas diferentes al Ministerio, se expidieron las certificaciones de permanencia por los Directores Territoriales del Ministerio de Transporte, razón por la cual no se dio cumplimiento a lo dispuesto en el párrafo cuarto del artículo 8° de la Resolución 1803 de 2011, donde señala que el certificado de permanencia deberá solicitarse ante la autoridad pública o privada, en los casos en que la comisión o desplazamiento se haya realizado a un lugar diferente a la Planta central, Direcciones Territoriales o Inspecciones Fluviales del Ministerio de Transporte.

Se evidencia incumplimiento en lo establecido en el artículo 4° de la Resolución 1803 de 2011, que dispone: "Sólo se reconocerá viáticos cuando el servidor público deba



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS

permanecer por lo menos un día completo en un lugar fuera de su sede habitual de trabajo". Como puede observarse en las comisiones números 2 y 3 relacionadas en el anexo 1, se canceló la totalidad de los viáticos, aun cuando el comisionado no permaneció durante el día 17 de septiembre en Barranquilla y el 20 de septiembre en Cali. Así mismo, en la comisión No. 13 a Santa Marta, el comisionado no permaneció la totalidad de la jornada, tal como lo señala el citado Acto Administrativo.

En cuanto a la comisión No. 6 del anexo 1 con destino a Cartagena, el itinerario de vuelo se realiza con salida el jueves 9 de octubre de 2014 a las 5:30 p.m. con destino a Barranquilla, aun cuando la comisión estaba prevista para los días lunes 13 y martes 14 de octubre de 2014.

En cuanto a la comisión relacionada en el numeral 12 del anexo 1, siendo actividades de tipo administrativo, no es claro que se realizara comisión en la ciudad de Barranquilla, cuando la sede de trabajo es la ciudad de Bogotá. Así mismo, la comisión fue de un día sin pernoctar (jueves 4 de diciembre), permaneciendo en Barranquilla hasta el día 9 de diciembre de 2014 sin comisión para el día 5 de diciembre, a partir del cual había sido encargado de Ministro de Transporte.

El análisis detallado de cada una de las comisiones otorgadas al Secretario General se relaciona en el anexo 1 que hace parte integral del presente informe.

Atentamente,

LUIS ORLANDO CHINOMÉ BARRERA
Profesional Universitario
Oficina de Control Interno

DORA INÉS GIL LA ROTA
Profesional Especializado
Oficina de Control Interno

GERMAN NUÑEZ IBATA
Profesional Especializado
Oficina de Control Interno



Anexo 1

OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DETALLADO DE COMISIONES y PAGO DE VIÁTICOS DEL SECRETARIO GENERAL

1. **OBJETO:** Acompañar a la Señora Ministra a visitas regionales en el Departamento de Sucre y reunión con el Alcalde y Gobernador. Asistir a la firma del contrato de navegabilidad del río Magdalena en la ciudad de Barranquilla.

FECHA DE COMISIÓN: Del 12 al 13 de septiembre de 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Sincelejo, Barranquilla.

LIQUIDACIÓN VIÁTICOS: Un día sin pernoctar y uno pernoctando.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por los Directores Territoriales de Córdoba- Sucre y Atlántico.

COMPROBANTE DE EGRESO No. 9658 del 20 de noviembre de 2014, Avance caja menor No. 556.

Observaciones:

- De acuerdo con la información obtenida en la Entidad, la comisión se autoriza por instrucción de la señora Ministra.
- De acuerdo con el itinerario de vuelo sólo se reporta el regreso Barranquilla - Bogotá el día 15 de septiembre a la 1:00 p.m.
- El certificado de permanencia, no cumple con lo dispuesto en el párrafo cuarto del artículo 8º de la Resolución 1803 de 2011, donde señala que el certificado de permanencia deberá solicitarse ante la autoridad pública o privada, en los casos en que la comisión o desplazamiento se haya realizado a un lugar diferente a la Planta central, Direcciones Territoriales o Inspecciones Fluviales del Ministerio de Transporte.

2. **OBJETO:** Acompañar a la Señora Ministra a la inauguración del corredor portuario de Barranquilla y asistir a la comisión cuarta descentralizada.

FECHA DE COMISIÓN: Del 16 al 18 de septiembre de 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Barranquilla.

LIQUIDACIÓN VIÁTICOS: Dos días pernoctados y uno sin pernoctar.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por el Director Territorial de Barranquilla.

COMPROBANTE DE EGRESO No. 8473 de octubre 6 de 2014.

Observaciones:

- De acuerdo con la información obtenida en la Entidad, la comisión se autoriza por instrucción de la Señora Ministra.



- Se evidencia de acuerdo con el itinerario de vuelo lo siguiente:
Salida Bogotá-Barranquilla el 16 de septiembre a las 1:35 p.m., con llegada a las 3:00 p.m., regresa a Bogotá el 17 de septiembre de 2014 con trayecto Barranquilla-Bogotá a las 6:04 a.m., llegando a las 7:29 a.m., nuevamente viaja el mismo día a Barranquilla saliendo de Bogotá a las 5:41 p.m., es decir, permaneció en Bogotá durante la jornada laboral del 17 de septiembre de 2014.
- El certificado de permanencia expedido por el Director Territorial, fue por tres días del 16 al 18 de septiembre de 2014.
- El certificado de permanencia, no cumple con lo dispuesto en el párrafo cuarto del artículo 8° de la Resolución 1803 de 2011, donde señala que el certificado de permanencia deberá solicitarse ante la autoridad pública o privada, en los casos en que la comisión o desplazamiento se haya realizado a un lugar diferente a la Planta central, Direcciones Territoriales o Inspecciones Fluviales del Ministerio de Transporte.

3. OBJETO: Acompañar a la Señora Ministra a los encuentros regionales para la evaluación y revisión de inversión en obras de infraestructura de los proyectos de la región en los departamentos del Quindío, Valle y Risaralda y asistir Foro Expo. Vial Cali.

FECHA DE COMISIÓN: Del 18 al 20 de septiembre de 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Quindío, Valle y Risaralda.

LIQUIDACIÓN VIÁTICOS: Un día pernoctando y dos sin pernoctar.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedidos por los Directores Territoriales del Quindío, Risaralda y Valle.

COMPROBANTE DE EGRESO No. 8472 de octubre 6 de 2014.

Observación:

- Se presenta inconsistencia en la certificación de permanencia expedida por el Director Territorial Valle para el día 20 de septiembre de 2014, por cuanto consta como soporte en el comprobante de egreso No. 8474 del 6 de octubre de 2014, que el itinerario de vuelo el comisionado salió de Cali a las 5:53 a.m., para Barranquilla, por tanto no permaneció en la ciudad de Cali.

4. OBJETO: Visita administrativa a la Dirección Territorial Atlántico.

FECHA DE COMISIÓN: 22 de septiembre de 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Barranquilla.

LIQUIDACIÓN VIÁTICOS: Un día sin pernoctar.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por el Director Territorial de Barranquilla.

COMPROBANTE DE EGRESO No. 8474 de octubre 6 de 2014.



Observación:

- Sin observaciones

5. **OBJETO:** Asistir a la Asamblea General Extraordinaria de la Corporación parque de Artes Oficios de Antioquia – COPARTE.

FECHA DE COMISIÓN: 29 de septiembre de 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Medellín

LIQUIDACIÓN VIÁTICOS: Un día sin pernoctar.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por el Director Territorial de Antioquia – Chocó.

COMPROBANTE DE EGRESO No. 8549 de octubre 9 de 2014.

Observación:

- El certificado de permanencia, no cumple con lo dispuesto en el párrafo cuarto del artículo 8º de la Resolución 1803 de 2011, donde señala que el certificado de permanencia deberá solicitarse ante la autoridad pública o privada, en los casos en que la comisión o desplazamiento se haya realizado a un lugar diferente a la Planta central, Direcciones Territoriales o Inspecciones Fluviales del Ministerio de Transporte.

6. **OBJETO:** Acompañar a la señora Ministra a la instalación del Terminal Operators Conference (TOC) y visita a la Dirección Territorial Bolívar.

FECHA DE COMISIÓN: Del lunes 13 al martes 14 de octubre de 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Cartagena.

LIQUIDACIÓN VIÁTICOS: Un día pernoctando y uno sin pernoctar.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por Director Territorial Bolívar.

COMPROBANTE DE EGRESO No. 9275 de octubre 31 de 2014.

Observaciones:

- De acuerdo con la información obtenida en la Entidad, la comisión se autoriza por instrucción de la señora Ministra.
- El itinerario de vuelo se realiza con salida el jueves 9 de octubre de 2014 a las 5:30 p.m. con destino a Barranquilla, aun cuando la comisión iniciaba el 13 de octubre de 2014.

7. **OBJETO:** Desplazamiento al municipio de Montenegro (Quindío), para participar en la jornada académica con las direcciones territoriales del centro y sur del país.

FECHA DE COMISIÓN: 23 de octubre de 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Montenegro - Quindío.



LIQUIDACIÓN VIÁTICOS: No se generaron por estar incluidos en un programa de capacitación.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por la Dirección Territorial Quindío

Observaciones:

- Sin observaciones.

8. OBJETO: Acompañar al señor presidente de la República a la ciudad de Buenaventura.

FECHA DE COMISIÓN: 25 de octubre de 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Buenaventura.

LIQUIDACIÓN VIÁTICOS: Un día sin pernoctar.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por el Secretario General Encargado de las funciones de Ministro de Transporte.

AVANCE 644 DE LEGALIZACIÓN DE CAJA MENOR

Observaciones:

- Sin observaciones.

9. OBJETO: Participar en el evento cultural y recreo deportivo de las Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales del Norte de país y asistir a la Junta Directiva de Transmetro Barranquilla *(Mediante Decreto 2191 del 29 de octubre de 2014, se designó al Secretario General del Ministerio de Transporte como representante principal en la Junta Directiva de TRANSMETRO S.A.S)*

FECHA DE COMISIÓN: Del jueves 13 al 14 de noviembre de 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Santa Marta y Barranquilla.

LIQUIDACIÓN: Un día sin pernoctar.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Director Territorial del Magdalena los días 13 y 14 de noviembre de 2014. Así mismo, obra certificación del Director Territorial Atlántico por el día 14 de septiembre de 2014.

COMPROBANTE DE EGRESO No. 10249, diciembre 10 de 2014.

Observación:

- El certificado de permanencia del 14 de noviembre de 2014 para asistir a la Junta Directiva de Transmetro en Barranquilla, no cumple con lo dispuesto en el párrafo cuarto del artículo 8° de la Resolución 1803 de 2011, donde señala que el certificado de permanencia deberá solicitarse ante la autoridad pública o privada, en los casos en que la comisión o desplazamiento se haya realizado a un lugar diferente a la Planta central, Direcciones Territoriales o Inspecciones Fluviales del Ministerio de Transporte.



10. OBJETO: Asistir al XI Congreso de la Infraestructura en Cartagena.

FECHA DE COMISIÓN: Los días 19, 20 y 21 de noviembre de 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Cartagena.

LIQUIDACIÓN: Un día sin pernoctar y dos días pernoctando.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por el Director Territorial de Bolívar.

COMPROBANTE DE EGRESO No. 10250, diciembre 10 de 2014.

Observaciones:

- Sin observaciones.

11. OBJETO: Reunión Junta Directiva de Transmetro. *(Mediante Decreto 2191 del 29 de octubre de 2014, se designó al Secretario General del Ministerio de Transporte como representante principal en la Junta Directiva de TRANSMETRO S.A.S)*

FECHA DE COMISIÓN: 28 de noviembre 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Barranquilla

LIQUIDACIÓN: Un día sin pernoctar.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por el Director Territorial de Atlántico – manifestando: “De acuerdo a la información suministrada por el funcionario comisionado”

COMPROBANTE DE EGRESO No. 10657, diciembre 22 de 2014.

Observación:

- El certificado de permanencia del 28 de noviembre de 2014 para asistir a la Junta Directiva de Transmetro en Barranquilla, no cumple con lo dispuesto en el párrafo cuarto del artículo 8º de la Resolución 1803 de 2011, donde señala que el certificado de permanencia deberá solicitarse ante la autoridad pública o privada, en los casos en que la comisión o desplazamiento se haya realizado a un lugar diferente a la Planta central, Direcciones Territoriales o Inspecciones Fluviales del Ministerio de Transporte.

12. OBJETO: Reunión con la señora Ministra para tratar temas administrativos en Barranquilla. *(A través del Decreto 2493 del 3 de diciembre de 2014, encargaron al Secretario General de las funciones de Ministro de Transporte desde el 5 hasta el 8 de diciembre de 2014)*

FECHA DE COMISIÓN: jueves 4 de diciembre 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Barranquilla.

LIQUIDACIÓN: Un día sin pernoctar.



CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por el Director Territorial de Atlántico – manifestando: “De acuerdo a la información suministrada por el funcionario comisionado”

COMPROBANTE DE EGRESO No. 10650, diciembre 22 de 2014.

ITINERARIO: Salida destino a Barranquilla el jueves 4 de diciembre 11:55 a.m. regreso a Bogotá el día martes 9 de diciembre de 2014 a las 6:48 a.m.

Observación:

- siendo actividades de tipo administrativo, no es claro que se realizara comisión en la ciudad de Barranquilla, cuando la sede de trabajo es la ciudad de Bogotá. Así mismo, la comisión fue de un día sin pernoctar (jueves 4 de diciembre), permaneciendo en Barranquilla hasta el día 9 de diciembre de 2014, sin comisión para el día 5 de diciembre, a partir del cual había sido encargado de Ministro de transporte.

13.OBJETO: Reunión con el Gobernador del Magdalena. *(Decreto 2563 del 12 de diciembre de 2014, encargaron al Secretario General de las funciones de Ministro de Transporte por el día 15/12/14)*

FECHA DE COMISIÓN: lunes 15 de diciembre de 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Santa Marta.

LIQUIDACIÓN: Un día sin pernoctar.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por el Director Territorial Magdalena – manifestando: “De acuerdo a la información suministrada por el funcionario comisionado”

COMPROBANTE DE EGRESO No 202, enero 23 de 2015.

Observaciones:

- La certificación de permanencia anexa, no cumple con lo dispuesto en el artículo 8 párrafo 2° de la Resolución 1803 de 2011, por cuanto la certificación ha debido ser expedida por el Secretario General y no por el Director Territorial Magdalena.
- El itinerario para esta comisión fue con salida sábado 13 de diciembre de 2014 a las 9:32 a.m. con destino a Barranquilla y regreso de Santa Marta el lunes 15 de diciembre a las 11:26 a.m., no permaneció por lo menos 1 día completo por fuera de la sede habitual de trabajo de acuerdo con el artículo 4° de la Resolución 1803 del 10 de junio de 2011.

14.OBJETO: Asistir al pre – OCAD CARIBE *(Mediante Resolución 3258 del 28 de octubre de 2014 se delegó la asistencia y presentación al Secretario General del Ministerio de Transporte para la integración del OCAD del departamento del Atlántico)*

FECHA DE COMISIÓN: 18 de diciembre 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Barranquilla



LIQUIDACIÓN: Uno sin pernoctar.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por el Director Territorial de Atlántico – manifestando: “De acuerdo a la información suministrada por el funcionario comisionado”

COMPROBANTE DE EGRESO No 164, enero 23 de 2015.

Observación:

- La certificación de permanencia anexa, no cumple con lo dispuesto en el párrafo cuarto del artículo 8° de la Resolución 1803 de 2011, donde señala que el certificado de permanencia deberá solicitarse ante la autoridad pública o privada, en los casos en que la comisión o desplazamiento se haya realizado a un lugar diferente a la Planta central, Direcciones Territoriales o Inspecciones Fluviales del Ministerio de Transporte.

15. OBJETO: Asistir al OCAD CARIBE el 20 de diciembre de 2014 y a la Junta Directiva de Transmetro el 22 de diciembre de 2014. *(Mediante Resolución 3258 del 28 de octubre de 2014 se delegó la asistencia y presentación al Secretario General del Ministerio de Transporte para la integración del OCAD del departamento del Atlántico y con Decreto 2191 del 29 de octubre de 2014, se designó como representante principal en la Junta Directiva de TRANSMETRO S.A.S).*

FECHA DE COMISIÓN: Del 20 al 22 de diciembre 2014.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Barranquilla

LIQUIDACIÓN: Dos días sin pernoctar.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por el Director Territorial de Atlántico expidió dos certificaciones de los días 20 y 22 de diciembre de 2014 – manifestando: “De acuerdo a la información suministrada por el funcionario comisionado”

COMPROBANTE DE EGRESO No 172, enero 23 de 2015.

Observación:

- El certificado de permanencia expedido por el Director Territorial Atlántico, no cumple con lo dispuesto en el párrafo cuarto del artículo 8° de la Resolución 1803 de 2011, donde señala que el certificado de permanencia deberá solicitarse ante la autoridad pública o privada, en los casos en que la comisión o desplazamiento se haya realizado a un lugar diferente a la Planta central, Direcciones Territoriales o Inspecciones Fluviales del Ministerio de Transporte.

16. OBJETO: Sobrevuelo por el Magdalena, reunión con el gobernador de ese departamento y Viceministro de Infraestructura.

FECHA DE COMISIÓN: 5 de enero de 2015.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Barranquilla.

LIQUIDACIÓN: Un día sin pernoctar.



CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por el Director Territorial Atlántico – manifestando: “De acuerdo a la información suministrada por el funcionario comisionado”

COMPROBANTE DE EGRESO No 382, enero 27 de 2015.

Observaciones:

- De acuerdo con la información obtenida en la Entidad, la comisión se autoriza por instrucción de la señora Ministra para que la acompañe en esa actividad.
- La certificación de permanencia anexa, no cumple con lo dispuesto en el párrafo cuarto del artículo 8° de la Resolución 1803 de 2011, donde señala que el certificado de permanencia deberá solicitarse ante la autoridad pública o privada, en los casos en que la comisión o desplazamiento se haya realizado a un lugar diferente a la Planta central, Direcciones Territoriales o Inspecciones Fluviales del Ministerio de Transporte.

17.OBJETO: Asistir a reunión con la Universidad del Norte para tratar el tema de la situación actual del Transporte en Colombia en Barranquilla.

FECHA DE COMISIÓN: viernes 16 de enero de 2015.

LUGAR DE LA COMISIÓN: Barranquilla.

LIQUIDACIÓN: Un día sin pernoctar.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por el Director Territorial Atlántico – manifestando: “De acuerdo a la información suministrada por el funcionario comisionado”

COMPROBANTE DE EGRESO No 408, enero 28 de 2015.

Observación:

- De acuerdo con la información obtenida en la Entidad, la comisión se autoriza por instrucción de la señora Ministra, para que asistiera a la sesión de trabajo por invitación de la Universidad del Norte, para tratar temas relacionados con la situación actual del sector de transporte en Colombia y evaluar opciones que le permitan al Ministerio de Transporte, generar alianzas estratégicas para el desarrollo de su misión institucional, como las del Programa de Primer Empleo.
- La certificación de permanencia anexa, no cumple con lo dispuesto en el párrafo cuarto del artículo 8° de la Resolución 1803 de 2011, donde señala que el certificado de permanencia deberá solicitarse ante la autoridad pública o privada, en los casos en que la comisión o desplazamiento se haya realizado a un lugar diferente a la Planta central, Direcciones Territoriales o Inspecciones Fluviales del Ministerio de Transporte.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS

18. OBJETO: Asistir a reunión con el Vicepresidente, Ministra de Transporte y Gobernador del Magdalena.

FECHA DE COMISIÓN: viernes 30 de enero de 2015

LUGAR DE LA COMISIÓN: Santa Marta.

LIQUIDACIÓN: Un día sin pernoctar.

CERTIFICADO DE PERMANENCIA: Expedido por el Director Territorial Magdalena

COMPROBANTE DE EGRESO No 907, febrero 12 de 2015.

Observación:

- De acuerdo con la información obtenida en la Entidad, la comisión se autoriza por instrucción de la señora Ministra.



Resumen de Observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	RESPONSABLE	FECHA DE CUMPLIMIENTO
En las comisiones donde participó en juntas directivas o reuniones celebradas por entidades públicas o privadas diferentes al Ministerio, se expidieron las certificaciones de permanencia por los Directores Territoriales del Ministerio de Transporte incumpliendo lo dispuesto en el párrafo cuarto del artículo 8º de la Resolución 1803 de 2011.	En el momento de la legalización de comisiones, exigir se presenten las certificaciones de permanencia, de conformidad con la Resolución 1803 de 2011.	Subdirección Administrativa y Financiera			
Se evidencia incumplimiento en lo establecido en el artículo 4º de la Resolución 1803 de 2011, que dispone: "Sólo se reconocerá viáticos cuando el servidor público deba permanecer por lo menos un día completo en un lugar fuera de su sede habitual..." como se identificó para las comisiones números 2 y 3 relacionadas en el anexo 1, se canceló la totalidad de los viáticos, aun cuando el comisionado no permaneció durante el día 17 de septiembre en Barranquilla y el 20 de septiembre en Cali. Así mismo, en la comisión No. 13 a Santa Marta, el comisionado no permaneció la totalidad de la jornada, tal como lo señala el citado Acto Administrativo.	Revisar la Resolución 1803 de 2011, con el fin de determinar y ajustar los montos de viáticos a reconocer en casos de: <ul style="list-style-type: none">• No permanecer la totalidad del día, estableciendo parámetros de devolución.• Reconocer viáticos solo por la noche cuando no se permaneció durante el día en el mismo lugar.	Subdirección Administrativa y Financiera			
Se evidenció en las comisiones Nos. 6 y 12 del anexo 1, que producto de los itinerarios se identificaron los días 10 de octubre y 05 de diciembre respectivamente, los cuales no disponen de soporte o autorización incluida en la comisión, para permanecer en un lugar diferente de la sede habitual de trabajo.	En el momento de la legalización de la comisión se debe anexar las autorizaciones o permisos otorgados por los días hábiles no incluidos en la comisión y que hicieron parte del itinerario.	Secretaría General			
En la comisión relacionada en el numeral 12 del anexo 1, siendo actividades de tipo administrativo, no es claro que se realizará comisión en la ciudad de Barranquilla, cuando la sede de trabajo es la ciudad de Bogotá.	De conformidad con las políticas de austeridad en el gasto se debe evitar realizar actividades propias de la sede Central del Ministerio en ciudades diferentes que incluyan comisiones de servicio.	Secretaría General			