



MINTRANSPORTE

NIT.899.999.055-4



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN



MEMORANDO

20151510097403



12-06-2015

Bogotá D.C., 12-06-2015

PARA: Dra. MERY ACEVEDO BARRERA – Subdirectora Administrativa y Financiera (E)

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Auditoría Proceso Contratación – Subdirección Administrativa y Financiera.

En cumplimiento al plan de gestión de esta Oficina, presento informe de la auditoría realizada por los funcionarios German Nuñez Ibatá y Dora Inés Gil La Rotta al proceso de Contratación adelantado por la Subdirección Administrativa y Financiera.

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: *si etc* (7) folios

Copias: Dr. PIO ADOLFO BARCENA VILLARREAL – Secretario General
Dra. ISABEL CRISTINA VARGAS SINISTERRA – Coordinadora Grupo de Contratos

Proyectó: G.Nuñez/D.Gil

Elaboró: G.Nuñez/D.Gil

Revisó: J.Palacio

Fecha de elaboración: 11/06/2015

Número de radicado que responde: 20151510097403

Tipo de respuesta

Total () Parcial ()

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME AUDITORÍA DE CONTRATACIÓN
ABRIL 2015**

Dependencia y/o Grupo auditado: Subdirección Administrativa y Financiera	Dependencia Jerárquica: Secretaría General
Responsable del Proceso: Mery Acevedo Barrera	Auditoría realizada por: German Núñez Ibatá – Dora Inés Gil La Rotta
Motivo de la auditoría: Plan de Gestión vigencia 2015.	
Inicio de la auditoría: 18/02/2015	Terminación de la auditoría: 30/03/2015

Introducción.

En cumplimiento del plan de gestión de la Oficina de Control Interno, se realizó revisión y verificación del grado de cumplimiento de la gestión en la entidad, para el proceso de contratación adelantado por la Subdirección Administrativa y Financiera del Ministerio. En esta ocasión se seleccionaron contratos suscritos durante las vigencias 2013 y 2014, para determinar la planeación, coordinación, ejecución, control y evaluación de las actividades relacionadas con el proceso contractual.

1. Objetivo de la auditoría.

- Brindar pautas para el fortalecimiento del control interno al interior de las dependencias.
- Verificar el cumplimiento de la etapa precontractual (soportes, invitaciones, cotizaciones, estudios entre otros)
- Verificar el grado de cumplimiento de la ejecución del contrato frente a las condiciones pactadas (actas, cumplimiento de obligaciones y demás cláusulas).
- Determinar la oportunidad y pertinencia en la liquidación de los contratos.

2. Alcance. Evaluación mediante muestreo aleatorio de contratos vigentes o en proceso de liquidación de las vigencias 2013 - 2014 asociados con la Subdirección Administrativa y Financiera.

3. Metodología. La auditoría se desarrolló tomando como referencia la normatividad contractual vigente y aplicable a la contratación adelantada. Como referente se utilizó la base de datos que utiliza el Grupo de Contratos, para determinar los contratos suscritos en el segundo semestre de 2014 vigentes y los cuales se evaluaron para identificar las situaciones que a continuación se relacionan, de los cuales se obtuvo una muestra de 30 contratos que sirvieron de soporte de la auditoría adelantada.



4. Observaciones y recomendaciones.

Del análisis efectuado a la contratación de manera consolidada se identifican las siguientes situaciones sobre las cuales se requiere se fortalezcan los controles aplicados para garantizar una eficiente gestión contractual:

- a. En las carpetas de los contratos analizados no se evidencian actas que garanticen la ejecución del mismo, tales como actas de recibo, de instalación, de entrada a almacén, de liquidación y en general documentos que evidencien el cumplimiento del objeto contratado. Situación que ha sido reiterativa durante varias vigencias, denotando de una parte, falta de diligencia por parte de los supervisores, como de control por parte de la Unidad Ejecutora y en el mismo sentido, que las acciones de mejora planteadas en auditorías anteriores no han sido eficientes ni garantizan que se corrijan de fondo las situaciones detectadas.
- b. Del análisis efectuado se determina que el proceso de publicidad que se debe elaborar a través de SECOP está totalmente desactualizado, incumpliendo la obligación de mantener actualizada la actividad contractual, de acuerdo a los parámetros de Colombia Compra Eficiente, referidos mediante la circular externa No. 1 del 21 de junio de 2013.
- c. En los contratos 354/2013 y 215/2014, se evidenció que aun cuando había sido designado un funcionario como supervisor, las actas fueron suscritas por otro funcionario sin que exista un soporte de la modificación efectuada.
- d. En el contrato 214/2014, al revisar las actas de ejecución se denota que se modificaron actividades contratadas, no obstante en la carpeta no aparece aprobación por parte del supervisor, así mismo se encuentra acta de terminación suscrita en Bogotá, aun cuando la obra se realizó en la Inspección Fluvial de Arauca, situación que no permite garantizar que el supervisor haya asistido a la entrega de las obras efectuadas, ni evidencias fotográficas que soporten el cumplimiento de la obra pactada.
- e. Igualmente para el contrato 214/2014, en la carpeta se encontró copia de una certificación del cumplimiento del contrato, sin embargo ésta corresponde con las actividades inicialmente pactadas y no las que realmente se ejecutaron. Situación que afecta la credibilidad y certeza con las cuales se deben expedir las certificaciones correspondientes.
- f. En los contratos 230/2014 y 495/2014, se determinó el inicio del objeto contractual previo a la fecha de legalización del contrato, incumpliendo la normatividad contractual vigente y evidencia la debilidad de los controles en cuanto al riesgo asociado.
- g. Del análisis efectuado al mapa de riesgos del proceso, se determina una falta de gestión en la administración del riesgo, por cuanto es evidente que se han materializado los riesgos y las acciones no han sido efectivas para su mitigación o corrección en dado caso. En el mismo sentido, los planes de mejoramiento planteados en auditorías anteriores, no han solucionado las causas de los hallazgos y por tanto se detectan las mismas situaciones en cada auditoría realizada.

INFORME DE AUDITORIA PROCESO CONTRATACIÓN

De manera específica a continuación se relaciona el análisis y observaciones detectadas en cada uno de los procesos evaluados:

- Contrato 348/2013.- Suscripción a televisión por un año, 8 puntos de televisión incluyendo instalación.
 - No se evidencian actas que garanticen la ejecución del contrato, tales como de recibo, instalación, entrada a almacén, en general documentos que evidencien el cumplimiento del objeto contratado. Situación que revela falta de diligencia por parte del supervisor y de control por parte de la Unidad Ejecutora.
 - El proceso se encuentra desactualizado en el SECOP, donde aparece como convocado, situación que afecta la transparencia y publicidad de los procesos contractuales de la entidad.
- Contrato 353/2013 – Adquisición de otros enseres de oficina para las diferentes dependencias del Ministerio de Transporte en Bogotá, Capítulo I y II.
 - Se evidencia total desactualización de la información contractual en el sistema SECOP, quedando registrado como celebrado, cuando el contrato ya se ejecutó. Situación que desvirtúa los parámetros de publicidad y transparencia enmarcados en la normatividad contractual.
- Contrato 354/2013.- Adquisición de otros enseres de oficina para las diferentes dependencias del Ministerio de Transporte de Bogotá – capítulo III.
 - En la carta de aceptación de la oferta figura como supervisor Carolina Olaya Rincón del Grupo de Administración de Recursos Físicos, pero las actas de iniciación, terminación y recibo definitivo fueron suscritas por José Benjamín Roa Aguilar, sin que haya documento dentro de la carpeta que soporte el cambio de supervisor.
 - La información del contrato se encuentra desactualizado en el SECOP, la última actuación aparece como celebrado, más no se evidencia la continuidad que el proceso surtió.
- Contrato 081/2014. Aunar esfuerzos entre el Ministerio de Transporte y la Policía Nacional que permita atender los requerimientos básicos para garantizar el desplazamiento aéreo de la Ministra dentro del país en desarrollo de sus funciones.
 - A partir del 1° de octubre de 2014 se designa como supervisora a Lilian Margarita Petit Olivella, no obstante en la carpeta no se evidencian actas de cumplimiento como lo estipula el convenio, ni ejecución de los recursos asignados, ni liquidación.
 - Finalizó el plazo pactado, más no se encontraron documentos relacionados.
- Contrato 127/2014. Suscripción a la revista Construdata y serie materiales y sistemas.
 - En la carpeta no se evidencia cumplimiento del objeto contratado, no aparecen actas, ni soporte de entrega de las revistas.



INFORME DE AUDITORIA PROCESO CONTRATACIÓN

- Contrato 129/2014. Entregar por parte del Ministerio a la ANI un área de 306.22 m² ubicados en el sexto piso de las instalaciones físicas de la planta central del Ministerio de Transporte.
 - En la carpeta no se evidencia cumplimiento o ejecución del objeto contratado, así como tampoco de la restitución, finalización o prórroga del contrato, denotando falta de diligencia por parte de la supervisión para desarrollar su labor.
- Contrato 180/2014. Adecuación y mantenimiento de la Dirección Territorial Guajira del Ministerio de Transporte.
 - El presupuesto estimado fue de \$40.000.000,⁰⁰ el proceso contractual se adjudica por valor de \$26.821.535,⁰⁰ a un plazo de un mes, dando inicio el 29 de julio de 2014.

Sin encontrarse en la carpeta evidencia de ejecución del contrato ni presencia del supervisor en la obra, para el día 19 de agosto de 2014 se solicita adición del valor del contrato. Tampoco se evidenció un análisis de los precios adicionados que garantizara estuvieran ajustados a precios de mercado.

No obstante, en la carpeta no se encuentran actas de ejecución, cumplimiento, evidencia fotográfica de lo ejecutado, ni liquidación del mismo, así como tampoco presencia del supervisor que avalara las labores desarrolladas. Situaciones que denotan falta de diligencia por parte de la supervisión para desarrollar su labor.

- Contrato 204/2014. Adecuación y reparación del cerramiento del inmueble Club el Terminal Santa Marta del Ministerio de Transporte.
 - Se presenta una imprecisión en las actas, por cuanto se encuentran dos actas numeradas como No. 2, una de recibo definitivo de la obra de fecha 11/10/14 y la otra de terminación por vencimiento en el plazo pactado firmada el 14/10/14, situación que genera confusión y denota falta de diligencia para suscribir las actas.
 - Adicionalmente vuelven a anexar a la carpeta el acta de recibo definitivo del contrato de obra, pero numerada como Acta No. 3, que además se encuentra incompleta por cuanto no refleja la totalidad de las actividades desarrolladas.
 - Los documentos adjuntos en la carpeta no están ordenados cronológicamente y tampoco se encuentran foliados.
 - La información del contrato se encuentra desactualizada en el SECOP, la última actuación es el informe de evaluación de la propuesta, quedando pendiente la continuidad del proceso.
- Contrato 211/2014.- Adquisición e instalación de equipos de Aires acondicionados para la sede de la Inspección Fluvial de Cartagena:
 - Se encuentra desactualizado el contrato en el SECOP, el último trámite es el informe de evaluación de la propuesta presentada en el proceso IP-SAF-093-2014.

INFORME DE AUDITORIA PROCESO CONTRATACIÓN

- Contrato 214/2014.- Adecuación y Mantenimiento de la Inspección fluvial de Arauca del Ministerio de Transporte.
 - Al revisar las actas de ejecución se denota que se modificaron actividades contratadas, no obstante en la carpeta no aparece aprobación por parte del supervisor.
 - Se encuentra acta de terminación suscrita en Bogotá, situación que no permite garantizar que el supervisor haya asistido a la entrega de las obras efectuadas. En el mismo sentido no reposan en la carpeta evidencias fotográficas que soporten el cumplimiento de la obra pactada.
 - Se encontró en la carpeta copia de una certificación del cumplimiento del contrato, sin embargo esta corresponde con las actividades inicialmente pactadas y no las que realmente se ejecutaron. Situación que afecta la credibilidad y certeza con las cuales se deben expedir las certificaciones correspondientes.
 - El proceso se encuentra desactualizado en el SECOP, donde aparece como convocado, situación que afecta la transparencia y publicidad de los procesos contractuales de la entidad.
- Contrato 215/2014.- Mantenimiento correctivo y preventivo del tablero electrónico principal que incluye control y puesta en marcha de la transferencia- Marca Siemens del Ministerio de Transporte.
 - En la carta de aceptación de la oferta figura como supervisor José Benjamín Roa Aguilar del Grupo de Administración de Recursos Físicos, pero las actas de iniciación, terminación y recibo definitivo de la orden de servicio Nos 1,2 y 3 respectivamente, figura Carolina Olaya Rincón, sin que haya documento dentro de la carpeta que soporte el cambio de supervisor.
 - Los documentos adjuntos en la carpeta no están ordenados cronológicamente y tampoco se encuentran foliados.
 - La información del contrato se encuentra desactualizado en el SECOP, la última actuación es el informe de evaluación de la propuesta del 04/08/14.
- Contrato 228/2014.- Suministro de elementos de ferretería y eléctricos para las diferentes dependencias del Ministerio de Transporte en Bogotá.
 - Los documentos adjuntos en la carpeta no están ordenados cronológicamente y tampoco se encuentran foliados.
 - La información del contrato se encuentra desactualizada en el SECOP, la última actuación es del 25/08/14, notificación de la Resolución 2223 del 31 de julio de 2014, a través de la cual se adjudica el contrato.
- Contrato 229/2014.- Suministro de elementos de aseo para las diferentes dependencias del Ministerio de Transporte en Bogotá, capítulo II.
 - No se evidencian actas que garanticen la ejecución del contrato, ni estado del mismo, situaciones que denotan falta de diligencia por parte del supervisor y de control por parte de la Unidad Ejecutora.



INFORME DE AUDITORIA PROCESO CONTRATACIÓN

- El proceso se encuentra desactualizado en el SECOP, donde aparece como convocado, situación que afecta la transparencia y publicidad de los procesos contractuales de la entidad.
- Contrato 230/2014.- Suministrar elementos de cafetería para las diferentes dependencias del Ministerio de Transporte en Bogotá.
 - Se observó que la póliza de cumplimiento fue remitida por el contratista el 9 de septiembre de 2014, sin embargo el acta de inicio fue suscrita con antelación a la legalización del contrato, por cuanto tiene fecha del 5 de septiembre. Esta situación es contraria a la normatividad contractual y demuestra debilidad de los controles en cuanto al riesgo asociado.
 - No se encontraron actas que garanticen la ejecución del contrato, ni estado del mismo, situaciones que evidencian falta de diligencia por parte del supervisor y de control por parte de la Unidad Ejecutora.
 - El proceso se encuentra desactualizado en el SECOP, donde aparece como convocado, situación que afecta la transparencia y publicidad de los procesos contractuales de la entidad.
- Contrato 286/2014.- Prestación de servicios profesionales de asistencia técnica y acompañamiento en las etapas previas y en la ejecución de los convenios o contratos suscritos por el Ministerio de Transporte.
 - No se evidencian actas de ejecución y de recibo definitivo, no obstante existe requerimiento por parte de la Oficina Asesora de Jurídica.
- Contrato 396/2014.- Adecuación y mantenimiento de la sede donde funciona el centro de capacitación y deportes (tercera etapa) – capítulo 1.
 - No se hallaron actas que garanticen la ejecución del contrato, liquidación o estado del mismo, situaciones que denotan falta de diligencia por parte del supervisor y de control por parte de la Unidad Ejecutora.
 - El proceso se encuentra desactualizado en el SECOP, situación que afecta la transparencia y publicidad de los procesos contractuales de la entidad.
- Contrato 397 / 2014.- Adecuación de la bodega donde funcionan los archivos del Ministerio de Transporte - capítulo II.
 - No se encontró en la carpeta del contrato la programación de obra, ni el plan de inversión del anticipo, tal como se estipula en las obligaciones del contratista.
 - En el mismo sentido, no se evidencian actas que garanticen la ejecución del contrato, ni liquidación, ni estado del mismo, situaciones que denotan falta de diligencia por parte del supervisor y de control por parte de la Unidad Ejecutora.



- El proceso se encuentra desactualizado en el SECOP, situación que afecta la transparencia y publicidad de los procesos contractuales de la entidad.
- Contrato 469/2014.- Adquisición del mobiliario para las diferentes dependencias del Ministerio de Transporte.
 - No se encontró en la carpeta del contrato ningún acta que evidencie la iniciación y ejecución del contrato, situación que denota falta de diligencia por parte del supervisor y de control por parte de la Unidad Ejecutora.
 - El proceso se encuentra desactualizado en el SECOP, donde aparece como convocado, situación que afecta la transparencia y publicidad de los procesos contractuales de la entidad.
- Contrato 495/2014.- Adquisición de otros enseres de oficina para las diferentes dependencias del Ministerio de Transporte en Bogotá.
 - Se evidencia que la póliza de cumplimiento fue aprobada el 31 diciembre de 2014, sin embargo el acta de inicio fue suscrita con antelación a la legalización del contrato (30 de diciembre). Esta situación es contraria a la normatividad contractual y evidencia la debilidad de los controles en cuanto al riesgo asociado.

Recomendaciones

- La Subdirección Administrativa y Financiera como Unidad Ejecutora, debe implementar mecanismos de monitoreo que garanticen que los supervisores atiendan oportunamente la gestión encomendada y alleguen los soportes a las carpetas del Grupo de Contratos, estableciendo acciones disciplinarias si es del caso, que garanticen el cumplimiento de la totalidad de las obligaciones y deberes previstos en la normatividad vigente.
- Establecer un plan de contingencia para verificar y actualizar a través del SECOP el estado de los procesos contractuales a cargo de la Subdirección Administrativa y Financiera suscritos en las vigencias 2013 y 2014.
- Mantener el debido cuidado y control para que la función de supervisor sea adelantada por quien se designe para tal fin.
- Exigir a los supervisores para que alleguen a la carpeta de los contratos, todos los documentos que evidencien las actuaciones efectuadas durante la ejecución del contrato, en cumplimiento de las cláusulas contractuales.
- Establecer instrucciones para que en caso de expedir certificaciones de cumplimiento de la contratación, sea el supervisor quien avale que ésta se ajusta a las actividades realmente cumplidas.



INFORME DE AUDITORIA PROCESO CONTRATACIÓN

- Exigir a los supervisores y mantener estricto control sobre el cumplimiento a la normatividad establecida, en cuanto a legalización de la contratación, fecha a partir de la cual es válido dar inicio a la ejecución del contrato.
- Fortalecer la Administración de Riesgo para el proceso, en coordinación con el Grupo de Contratos, en cuanto a replantear acciones y controles que impidan se materialicen los riesgos de manera reiterativa, sin ninguna acción eficaz por parte de la unidad ejecutora.

LIQUIDACIÓN DE CONTRATOS

Del análisis efectuado al proceso de liquidación de contratos a cargo de la Subdirección Administrativa y Financiera, se evidencia que persisten los incumplimientos para adelantar esta labor dentro de los términos establecidos contractualmente, situación que denota falta de control por parte de la Unidad Ejecutora y diligencia por parte del supervisor, situaciones que conllevan a un posible riesgo de afectación a la entidad, por cuanto los supervisores al no cerrar el proceso contractual de manera adecuada, se podría eventualmente perder la oportunidad de reclamar al contratista derechos del Ministerio.

Cabe resaltar que la problemática del incumplimiento en la liquidación de contratos ha sido reiterativa desde vigencias anteriores, no solo por la Oficina de Control Interno, sino por la Contraloría General de la República en cumplimiento de sus auditorías regulares. Situación sobre la cual no se han adelantado acciones efectivas que garanticen una gestión eficiente y oportuna.

De acuerdo con la información obtenida en el Grupo de Contratos y Servicios Generales, se identifican contratos suscritos desde 2008, los cuales aún no han sido liquidados, como se pueden apreciar en el siguiente cuadro:

Año	No. Contrato	Objeto	CONTRATISTA
2008	62	Prestación del servicio de vigilancia para los bienes muebles e inmuebles del Ministerio de Transporte en Bogotá.	Unión Temporal Vigilancia y Seguridad Ltda. VISE Ltda. Vigilancia Acosta Ltda.
2009	60	Arrendamiento de un inmueble para el funcionamiento de la inspección fluvial de Cartagena del Chairá del Ministerio de Transporte.	Libardo Quintero Zapata
	156	Asesorar de manera permanente y prestar sus servicios al Ministerio de Transporte, participando activamente durante la ejecución del contrato, efectuando recomendaciones y acompañamiento en el manejo del programa de seguros contratado para proteger las personas, bienes e intereses patrimoniales de propiedad del Ministerio de Transporte y aquellos por los cuales sea o llegare a ser legalmente responsable.	Jargu S.A. Corredores de seguros



MINTRANSPORTE



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN



INFORME DE AUDITORIA PROCESO CONTRATACIÓN

Año	No. Contrato	Objeto	CONTRATISTA
2010	60	Prestación del servicio de aseo para las diferentes sedes del Ministerio de Transporte a nivel nacional - fuera de Bogotá - Grupo 5 (Orinoquia y Amazonia)	TEMPOASEO LTDA.
	61	Prestación del servicio de aseo para las diferentes sedes del Ministerio de Transporte a nivel nacional - fuera de Bogotá - Grupos 1, 2, 3, 4, y 6.	ASEOS COLOMBIANOS ASEOCOLBA S.A.
	79	Prestación del servicio de aseo para las diferentes sedes del Ministerio de Transporte en Bogotá.	GYE GRUPO Y ESTRATEGIAS S.A.S.
	81	Prestación del servicio de vigilancia para los bienes muebles e inmuebles del Ministerio de Transporte en Bogotá	UNION TEMPORAL VISE - VIGILANCIA ACOSTA - RUMBO
	82	Prestación del servicio de vigilancia para los bienes muebles e inmuebles del Ministerio de Transporte a nivel nacional, grupo 5.	CONSORCIO TRANSPORTE SEGURO
	84	Arrendamiento de un inmueble para el funcionamiento de la inspección fluvial de Betania del Ministerio de Transporte	Rosa Polanco de Hernández
	85	Arrendamiento de un inmueble para el funcionamiento de la inspección fluvial de Cartagena del Chairá del Ministerio de Transporte	Libardo Quintero Zapata
	86	Arrendamiento de un inmueble para el funcionamiento de la inspección fluvial de Quibdó del Ministerio de Transporte	Ana Tulia Martínez Palacios
	88	Arrendamiento de un inmueble para el funcionamiento de la inspección fluvial de Puerto Inírida del Ministerio de Transporte	Lady Estela Cardona Vélez
	95	Prestación del servicio de aseo para las diferentes sedes del Ministerio de Transporte a nivel nacional - fuera de Bogotá - Grupo 6 (Orinoquia y Amazonia)	TEMPOASEO LTDA.
	96	Prestación del servicio de aseo para las diferentes sedes del Ministerio de Transporte a nivel nacional - fuera de Bogotá - Grupo 2 (Atlántico, Magdalena, Cesar, Bolívar y Sucre)	INTERNACIONAL DE NEGOCIOS S.A.
	97	Prestación del servicio de aseo para las diferentes sedes del Ministerio de Transporte a nivel nacional - Grupo 1 (Antioquia y Chocó), Grupo 3 (Santander, Norte de Santander, Boyacá, Casanare), Grupo 4 (Tolima, Cundinamarca, Huila) y Grupo 5 (Caldas, Quindío y Valle)	ASEOS COLOMBIANOS ASEOCOLBA S.A.
	117	Arrendamiento de un inmueble para el funcionamiento de la inspección fluvial de Calima del Ministerio de Transporte	Maria Fanny Cifuentes de Ríos
	118	Arrendamiento de un inmueble para el funcionamiento de la inspección fluvial de Guaranda del Ministerio de Transporte	Carmel Joaquín Marengo Peña
	129	Arrendamiento de un inmueble para el funcionamiento de la inspección fluvial de Ríosucio del Ministerio de Transporte	Piedad del Socorro Córdoba Lemus

INFORME DE AUDITORIA PROCESO CONTRATACIÓN

Año	No. Contrato	Objeto	CONTRATISTA
2011	99	Arrendamiento de un inmueble para el funcionamiento de la Inspección Fluvial Puerto Leguízamo del Ministerio de Transporte	GLADYS GUTIERREZ SERRANO
	144	Mantenimiento y adecuación de las Sedes donde funcionan las Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales del Ministerio de Transporte a nivel nacional - Capítulo I (Córdoba, Montería, Quibdó, Cesar, Guajira y El Banco)	JUAN CARLOS OSORIO RIOS
	146	Mantenimiento y adecuación de las Sedes donde funcionan las Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales del Ministerio de Transporte a nivel nacional - capítulo III (Cauca, Nariño, Puerto Asís, Tolima, Huila y Quindío)	MICROS COMPATIBILIDAD REDES Y ELEMENTOS LTDA. - MICROCORE LTDA
2012	107	Arrendamiento de un inmueble para el funcionamiento de la inspección fluvial de Turbo del Ministerio de Transporte	AMIRA MENA BLANQUICET
	109	Suministro de elementos de aseo, cafetería, elementos de ferretería y eléctricos para las diferentes dependencias del Ministerio de Transporte en Bogotá - Capítulo I: Elementos de aseo y Capítulo II: Elementos de cafetería	NELSON ORLANDO ESPITIA CAMARGO - ESTABLECIMIENTO DE COMERCIO SOLOASEO CAFETERIA DISTRIBUCIONES
	127	Remodelación y adecuación del Hall de recepción principal en el primer piso y dos baterías de baños del edificio sede del Ministerio de Transporte	PERUSSI INGENIERIA Y CONSTRUCCION LTDA.
	200	Adecuación, reparación y mantenimiento del Centro de Capacitación y Deportes del Ministerio de Transporte en Bogotá y la Dirección Territorial Boyacá, en Duitama	CONSORCIO OBRAS

Así mismo de la vigencia 2013 y 2014, se identificaron 31 contratos asociados a la SAF, pendientes de liquidación.

RECOMENDACIONES

- Con el apoyo del Grupo de Contratos, se debe establecer un plan de contingencia encaminado a depurar y liquidar los procesos contractuales pendientes, para mitigar el riesgo que se presenta por la falta de liquidación y reclamación que eventualmente se podría generar.
- Fomentar una política de cumplimiento de los términos establecidos en las cláusulas contractuales, en cuanto a liquidación de contratos y en dado caso requerir acciones disciplinarias, cuando no se atienden de manera diligente.



MINTRANSPORTE



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN




INFORME DE AUDITORIA PROCESO CONTRATACIÓN

5. Observaciones Generales

Es persistente la falta de control en el proceso de contratación, principalmente relacionado con debilidades por parte de los supervisores, tanto para soportar la gestión realizada, como para adelantar la liquidación de contratos de manera diligente, situaciones sobre las cuales se hace necesario que la Subdirección Administrativa y Financiera como Unidad Ejecutora establezca controles eficientes, que garanticen una adecuada gestión contractual.

Se evidencia falta de diligencia y oportunidad en el tema de la publicidad de los procesos contractuales a través del SECOP, situación que afecta la transparencia de la entidad.

Cordialmente,


GERMAN NÚÑEZ IBATA
Profesional


DORA INÉS GIL LA ROTA
Profesional

Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
En las carpetas de los contratos analizados no se evidencian actas que garanticen la ejecución del mismo, tales como actas de recibo, de instalación, de entrada a almacén, de liquidación y en general documentos que evidencien el cumplimiento del objeto contratado. Situación que ha sido reiterativa durante varias vigencias, denotando de una parte, falta de diligencia por parte de los supervisores, como de control por parte de la Unidad Ejecutora y en el mismo sentido, que las acciones de mejora planteadas en auditorías anteriores no han sido eficientes ni garantizan que se corrijan de fondo las situaciones detectadas.	implementar mecanismos de monitoreo que garanticen que los supervisores atiendan oportunamente la gestión encomendada y alleguen los soportes a las carpetas del Grupo de Contratos, estableciendo acciones disciplinarias si es del caso, que garanticen el cumplimiento de la totalidad de las obligaciones y deberes previstos en la normatividad vigente.	Subdirección Administrativa y Financiera			
Del análisis efectuado se determina que el proceso de publicidad que se debe elaborar a través de SECOP está totalmente desactualizado, incumpliendo la obligación de mantener actualizada la actividad contractual, de acuerdo a los parámetros de Colombia Compra Eficiente, referidos mediante la circular externa No. 1 del 21 de junio de 2013.	Establecer un plan de contingencia para verificar y actualizar a través del SECOP el estado de los procesos contractuales a cargo de la Subdirección Administrativa y Financiera suscritos en las vigencias 2013 y 2014.	Subdirección Administrativa y Financiera			
Se evidenció que aun cuando había sido designado un funcionario como supervisor, las actas fueron suscritas por otro funcionario sin que exista un soporte de la modificación efectuada. En esta situación se evidenció en los contratos 354/2013 y 215/2014.	Mantener el debido cuidado y control para que la función de supervisor sea adelantada por quien se designe para tal fin.	Subdirección Administrativa y Financiera			
En el contrato 214/2014, al revisar las actas de ejecución se denota que se modificaron actividades contratadas, no obstante en la carpeta no aparece aprobación por parte del supervisor, así mismo se encuentra acta de terminación suscrita en Bogotá, aun cuando la obra se realizó en la Inspección Fluvial de Arauca, situación que no permite garantizar que el supervisor haya asistido a la entrega de las obras efectuadas, ni evidencias fotográficas que soporten el cumplimiento de la obra pactada.	Exigir a los supervisores para que alleguen a la carpeta de los contratos, todos los documentos que evidencien las actuaciones efectuadas durante la ejecución del contrato, en cumplimiento de las cláusulas contractuales.	Subdirección Administrativa y Financiera			

INFORME DE AUDITORIA PROCESO CONTRATACIÓN

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
Igualmente para el contrato 214/2014, en la carpeta se encontró copia de una certificación del cumplimiento del contrato, sin embargo ésta corresponde con las actividades inicialmente pactadas y no las que realmente se ejecutaron. Situación que afecta la credibilidad y certeza con las cuales se deben expedir las certificaciones correspondientes	Establecer instrucciones para que en caso de expedir certificaciones de cumplimiento de la contratación, sea el supervisor quien avale que ésta se ajusta a las actividades realmente cumplidas.	Subdirección Administrativa y Financiera			
Se determinó el inicio del objeto contractual previo a la fecha de legalización del contrato, incumpliendo la normatividad contractual vigente y evidencia la debilidad de los controles en cuanto al riesgo asociado. En esta situación se encontraron los contratos 230/2014 y 495/2014.	Exigir a los supervisores y mantener estricto control sobre el cumplimiento a la normatividad establecida, en cuanto a legalización de la contratación, fecha a partir de la cual es válido dar inicio a la ejecución del contrato.	Subdirección Administrativa y Financiera			
Se evidenció que persisten los incumplimientos para adelantar la labor de liquidación de contratos dentro de los términos establecidos contractualmente, situación que denota falta de control por parte de la unidad ejecutora y diligencia por parte del supervisor	Con el apoyo del Grupo de Contratos, se debe establecer un plan de contingencia encaminado a depurar y liquidar los procesos contractuales pendientes, para mitigar el riesgo que se presenta por la falta de liquidación y reclamación que eventualmente se podría generar.	Subdirección Administrativa y Financiera			
Del análisis efectuado al mapa de riesgos del proceso, se determina una falta de gestión en la administración del riesgo, por cuanto es evidente que se han materializado los riesgos y las acciones no han sido efectivas para su mitigación o corrección en dado caso. En el mismo sentido, los planes de mejoramiento planteados en auditorías anteriores, no han solucionado las causas de los hallazgos y por tanto se detectan las mismas situaciones en cada auditoría realizada.	Fortalecer la Administración de Riesgo para el proceso, en coordinación con el Grupo de Contratos, en cuanto a replantear acciones y controles que impidan se materialicen los riesgos de manera reiterativa, sin ninguna acción eficaz por parte de la unidad ejecutora.	Subdirección Administrativa y Financiera			