



MINTRANSPORTE

NIT.899.999.055-4



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN



MEMORANDO

20151510221973



17-12-2015

Bogotá D.C., 17-12-2015

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

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Auditoría Proceso Gestión de Recursos Físicos – Bienes muebles en Comodato

En cumplimiento al plan de gestión de esta Oficina, presento informe de la auditoría realizada por el funcionario German Núñez Ibatá al Proceso Gestión de Recursos Físicos – Bienes muebles en Comodato.

Producto de la auditoría efectuada, anexo envío el informe que contiene dos 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 2011500012893 del 28 de Enero de 2011.

Cordialmente,

LUZ STELLA CONDE ROMERO

Anexos: Tres (3) folios

Copia: Dr. Pío Adolfo Barcena Villarreal – Secretario General
Dr. Daniel Hinestrosa Grisales – Jefe Oficina Asesora de Jurídica
Dr. Omar Raul Calderon – Grupo de Inventarios y Suministros

Proyectó: GNúñez

Elaboró: GNúñez

Revisó: LConde

Fecha de elaboración: 14/12/2015

Número de radicado que responde: 20151510221973

Tipo de respuesta Total (X) Parcial()

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME AUDITORÍA
PROCESO GESTION DE RECURSOS FISICOS
BIENES MUEBLES EN COMODATO
DICIEMBRE DE 2015**

Dependencia y/o Grupo auditado: Grupo de Inventarios y Suministros	Dependencia Jerárquica: Subdirección Administrativa y Financiera
Responsable del Proceso: Omar Raul Calderón	Auditoría realizada por: Gérman Núñez Ibatá
Motivo de la auditoría: Plan de Gestión vigencia 2015	
Inicio de la auditoría: 26 /Nov/2015	Terminación de la auditoría: 7 /Dic/2015

Introducción.

En desarrollo de las auditorías programadas por la Oficina de Control Interno para verificar el grado de cumplimiento de la gestión en la entidad, se procedió a analizar el estado de los bienes entregados en comodato y el control que la Entidad mantiene para garantizar el cumplimiento de lo contratado y la efectividad en la custodia y cuidado de los bienes propiedad del Ministerio.

1. Objetivo de la auditoría.

- Verificar el grado de cumplimiento y desarrollo de la gestión adelantada para el control y monitoreo de los comodatos otorgados por el ministerio, evaluando su efectividad.
- Evaluar las acciones desarrolladas durante la vigencia 2014-2015 en cuanto a:
 - Legalización de Comodatos
 - Entrega y recuperación de bienes entregados en comodato
 - Estado de la pólizas de garantía y cumplimiento

2. Alcance.

Evaluación de los comodatos reportados como vigentes en la base de datos , verificando la gestión desarrollada durante las vigencias Evaluación mediante muestreo aleatorio de la gestión desarrollada durante las vigencias 2014-2015 en desarrollo del proceso de Gestión de Recursos –Administración de Bienes Inmuebles.

3. Metodología.

La auditoría se desarrollará tomando como referencia la normatividad de funciones asignadas al Grupo de Inventarios y suministros, la relación de bienes en comodato de acuerdo con la base datos del Grupo de Contratos de la Oficina Jurídica y las carpetas de los soportes asociados a cada uno de los contratos suscritos. De manera selectiva se realizará verificación a la documentación soporte de la gestión, se revisará los soportes de legalización entrega, pólizas y actas de entrega y entrada a almacén. Se analizará el cumplimiento de los procedimientos y los controles establecidos para el manejo de dichos bienes.

4. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.

COMODATOS DE BIENES MUEBLES VENCIDOS Y SIN SOPORTE JURIDICO

- Contratos 031 y 032 de 2002. Comodatos suscritos con la Policía Nacional para el préstamo de uso de vehículos automotores y de otros bienes muebles de propiedad del Ministerio de Transporte. Contratos vencidos hace más de tres años sin que se hayan devuelto los bienes entregados.

Si bien el supervisor ha realizado requerimientos de manera periódica, no se ha obtenido respuesta por parte de la Policía Nacional, solamente y como resultado de la solicitud del supervisor realizada con radicado 20153200309771 del 16 de septiembre, de la cual se envió copia a la Contraloría General se logra manifestación del contratista en el sentido de solicitar nuevamente soporte como parte de una indagación preliminar que adelantarán, no obstante no se evidencian acciones por parte de la Oficina Jurídica, ni del Grupo de Inventarios y Suministros encaminadas a recuperar los bienes del Ministerio.

- Contrato 029 de 2004, finalizado por plazo cumplido, no se evidencia liquidación. Se elaboró un nuevo contrato, el 142 de 2009, para continuar con el objeto contractual, sin embargo y de acuerdo con comunicación del supervisor radicado 20113050004233 del 27 de julio de 2011 dirigido a la Oficina Jurídica, informa que no se legalizó por cuanto el municipio no allegó pólizas, por consiguiente no existe soporte para su tenencia.

Adicionalmente no se evidencian acciones por parte de la Oficina Jurídica, ni del Grupo de Inventarios y Suministros encaminadas a recuperar los bienes del Ministerio.

- Contrato 031 de 2005. Comodato con el Departamento del Magdalena, para el préstamo de uso de 11 carros vuelco 16 m3 de marca Steel y 3 carros vuelco sin marca, así como 1 locomotora Diesel CAT-D 330A. Contrato vencido desde hace más de cinco años sin soportes que evidencien acciones para recuperar los bienes, ni por parte de la Oficina Jurídica, ni del Grupo de Inventarios y Suministros.
- Contrato 042 de 2005 Préstamo de uso del campero Station-Wagon. marca Chevrolet Blazer con placas OIL-481, modelo año 1993 entregado al municipio de Armenia Antioquia, el cual por presunto delito de falsedad marcaria, fue retenido e informado a la Oficina Jurídica mediante radicado 20123050015051 del 25 de septiembre de 2012, sin que se evidencia acción para su aclaración y recuperación del bien.
- Contrato 112 de 2005. Comodato con el municipio de Roldanillo, Valle, préstamo de uso de un vehículo placa BRA-179. Contrato finalizado el 7 de febrero de 2011, es decir más de cuatro años sin soporte jurídico para su tenencia. No obstante la Oficina Jurídica mediante radicado 20151330000283 del 5 de enero de 2015 emite concepto sobre el procedimiento a seguir para recuperar el bien, pero no se evidencia se hayan adelantado gestiones encaminadas a recuperar el bien.

- Contratos 013 y 014 de 2006 suscritos con los municipios de Liborina y Sopetran del departamento de Antioquia, respectivamente, los cuales finalizaron en el 2011 y a la fecha no se evidencian acciones efectivas encausadas a recuperar los bienes entregados.

Mediante radicado 20153230029483 del 25 de febrero de 2015, la Subdirección Administrativa y Financiera solicita acciones jurídicas, las cuales no se evidencia se hayan realizado.

- Contrato 089 de 2008 suscrito con el municipio de Remedios Antioquia, cuyo plazo venció el 29 de enero de 2014 y no existe evidencia de acciones para recuperar el bien aun cuando el municipio ha manifestado su interés de devolver el bien. Mediante radicado 20151330041063 del 11 de marzo de 2015 el Grupo Contratos requiere al supervisor, sin obtener respuesta.
- Contrato 152 de 2009 con el municipio de Marinilla Antioquia, cuya fecha de finalización estaba prevista para el 6 de mayo de 2015 y no se evidencia gestión por parte del supervisor, ni del Grupo de Inventarios y Suministros para renovar o recuperar el bien en comodato, por ende no se cuenta con pólizas que garanticen la custodia del bien.

Frente a esta situación se evidencia una falta de control en la custodia y vigilancia sobre los bienes de la Entidad, generando un posible riesgo de detrimento patrimonial, asociada con la ausencia de compromiso por parte de los supervisores de los comodatos así como la Subdirección Administrativa y Financiera, específicamente del Grupo de Inventarios y Suministros, situación que conlleva que se desconozca el estado los bienes, que las pólizas se encuentren vencidas, que los comodatos finalicen sin que actualicen y no se realice requerimiento de los elementos entregados.

Se evidenció falta de diligencia en el apoyo jurídico, en aquellos casos en los cuales los supervisores presentaron informes de anomalías en la ejecución contractual, situación que genera falta de diligencia oportuna para tomar las decisiones en el momento requerido.

Recomendaciones

- Identificar el estado legal de los comodatos vigentes, estableciendo mesas de trabajo con la Oficina Jurídica y Subdirección Administrativa y Financiera, para proceder de manera diligente a recuperar los bienes dados en comodato que no cuentan con soporte jurídico para su tenencia.
- Solicitar y mantener control sobre el cumplimiento de las obligaciones de los supervisores garantizando se entreguen oportunamente los informes, actas, pólizas y demás soportes que evidencien la gestión efectuada.

COMODATOS POR DEPURAR CON EL GRUPO CONTRATOS

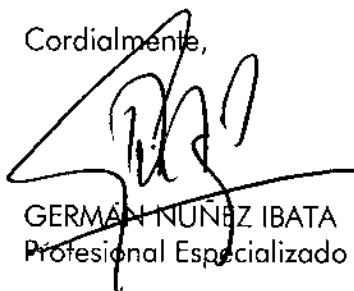
De conformidad con los soportes evidenciados en el Grupo de Inventarios y Suministros, los siguientes contratos, aparecen en la base de datos del Grupo Contratos como vigentes, aun cuando se han efectuado diligencias para su recuperación o en algunos casos, nunca fueron formalizados, en esta situación se encuentran:

No Contrato	Comodante	Objeto	Observación
067 de 2004	INVIAS	Préstamo de uso del yate Chisibuco II	El Yate se encuentra en custodia del Ministerio
033 de 2005	Universidad Nacional de Colombia	Préstamo de uso de unos bienes muebles ubicados en el Laboratorio de Ensayos Hidráulicos de la UN	Revisar y ajustar la recuperación realizada
071 de 2005	Pamplona, Norte de Santander	Préstamo de una motocicleta de placa BHD-43 A.	Mediante comprobante de entrada #231 del 31 de junio de 2007, el bien se encuentra en la instalaciones del Ministerio en Fontibón.
004 de 2006	Departamento de Guaviare	Préstamo de uso de 8 motocicletas marca Suzuki de propiedad del Ministerio de Transporte	Mediante radicado 20133230231263 se informó la entrada a almacén el 1 de marzo de 2012
020 de 2006	Policía Nacional	Comodato o préstamo de uso del motor fuera de borda	Verificar soportes, por cuanto el bien no fue entregado a la Policía
010 de 2007	Caucasia Antioquia	Préstamo de uso de un Bote tipo TAXI 15C, Chalupa denominada Magdalena No. 7	Mediante radicado 20133230231183 se informa al Grupo Contratos que nunca se ejecutó y el bien reposa en la Inspección Fluvial de Cauca.

Recomendación

- Adelantar proceso de conciliación y depuración entre los grupos de Inventarios y Suministros con el de Contratos, para depurar la base de datos y proceder a archivar las carpetas de los contratos relacionados.

Cordialmente,



GERMÁN NÚÑEZ IBATA
Profesional Especializado



Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
Se evidencia una falta de control en la custodia y vigilancia sobre los bienes de la Entidad, generando un posible riesgo de detrimento patrimonial, asociada con la ausencia de compromiso por parte de los supervisores de los comodatos, de la Subdirección Administrativa y Financiera, Grupo de Inventarios y Suministros y falta de diligencia de la Oficina Jurídica, situación que conlleva que se desconozca el estado los bienes, que las pólizas se encuentren vencidas, que los comodatos finalicen sin que actualicen y no se realice requerimiento de los elementos entregados.	Identificar el estado legal de los comodatos vigentes, estableciendo mesas de trabajo con la Oficina Jurídica y Subdirección Administrativa y Financiera, para proceder de manera diligente a recuperar los bienes dados en comodato que no cuentan con soporte jurídico para su tenencia.	Subdirección Administrativa y Financiera Oficina Jurídica			
	Solicitar y mantener control sobre el cumplimiento de las obligaciones de los supervisores garantizando se entreguen oportunamente los informes, actas, pólizas y demás soportes que evidencien la gestión efectuado.	Grupo de Inventarios y Suministros			
Se denota desactualización en la base de datos del Grupo Contratos, donde aparecen comodatos vigentes, aun cuando se han efectuado diligencias para su recuperación o en algunos casos, nunca fueron formalizados, en esta situación se encuentran los contratos 067/2004, 033/2005, 071/2005, 004/2006, 020/2006, 010/2007	Adelantar proceso de conciliación y depuración entre los grupos de Inventarios y Suministros con el de Contratos, para depurar la base de datos y proceder a archivar las carpetas de los contratos relacionados.	Grupo de Inventarios y Suministros Grupo Contratos			