



MINTRANSPORTE

NIT.899.999.055-4



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN



MEMORANDO

20161510018333



04-02-2016

Bogotá D.C., 04-02-2016

PARA: Dr. DANIEL ANTONIO HINESTROSA GRISALES – Jefe Oficina Asesora de Jurídica

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Auditoría Proceso Contratación

En cumplimiento al plan de gestión de esta Oficina, presento informe de la auditoría realizada al Proceso de Contratación.

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,

LUZ STELLA CONDE ROMERO

Anexos: cuatro (4) folios

Copia: Dr. CARLOS ALBERTO SARABIA MANCINI – Director de Infraestructura

Proyectó: JReatiga/WGonzalez

Elaboró: JReatiga/WGonzalez

Revisó: LConde

Fecha de elaboración: 29/01/2016

Número de radicado que responde: 20161510018333

Tipo de respuesta Total (X) Parcial()



OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME AUDITORÍA DE CONTRATACIÓN
DICIEMBRE DE 2015

Dependencia y/o Grupo auditado: Oficina Asesora Jurídica	Dependencia Jerárquica: Oficina Asesora Jurídica
Responsable del Proceso: Daniel Antonio Hinestrosa Grisales	Auditoría realizada por: Juan Carlos Reatiga Madrid y Profesionales Oficina
Motivo de la auditoría: Plan de Gestión vigencia 2015.	
Inicio de la auditoría: 16/11/2015	Terminación de la auditoría: 31/12/2015

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 en el Ministerio. En esta ocasión se seleccionaron contratos suscritos durante la vigencia 2015, para determinar la planeación, coordinación, ejecución, control y evaluación de las actividades relacionadas con el proceso contractual.

1. Objetivo de la auditoría.

- Evaluar mediante muestreo aleatorio el proceso de contratación adelantado por la entidad, con una muestra de 30 contratos suscritos durante la vigencia 2015 para determinar:
 - Cumplimiento de la etapa precontractual (soportes, invitaciones, cotizaciones...)
 - Legalización del contrato (suscripción, aprobación de pólizas, registro presupuestal)
 - Ejecución del contrato (actas, cumplimiento de obligaciones y demás cláusulas)
- Verificar el nivel de cumplimiento del plan de adquisiciones vigencia 2015 y las modificaciones que se hayan requerido.
- Verificar la oportunidad en la actualización en el SECOP de los procesos asociados.
- Brindar pautas para el fortalecimiento del control interno al interior de las dependencias.

2. Alcance. Evaluación mediante muestreo aleatorio de contratos vigentes de la vigencia 2015.

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 la vigencia 2015 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. Análisis de Información y Observaciones

SUBDIRECCIÓN DEL TALENTO HUMANO

Contrato Interadministrativo 211 De 2015, suscrito con Sociedad Hotelera Tequendama S.A.

Valor: \$159.193.180

Inicio: 24/03/2015. Plazo Final: 31/12/2015

Cuyo objeto es la Prestación de los servicios de alojamiento, alimentación y apoyo logísticos para los empleados públicos del Ministerio de Transporte.

- No hay archivo que evidencie la suspensión, modificación o aplazamiento de la especificación técnica número 1) servicios de alojamiento y alimentación para realizar el programa de reinducción de los empleados públicos del Ministerio de Transporte los días 4, 5 y 6 de noviembre de 2015, en Bogotá (folio 83), toda vez que a la fecha dichas actividades no se ejecutaron.
- Con ocasión del desarrollo de la especificación técnica número 2) servicios de alimentación y apoyo logístico para actividades de capacitación y bienestar dirigidas a los empleados públicos de planta central y Dirección Territorial Cundinamarca, las actas 06 y 08 no adjuntan los soportes del cumplimiento relacionado (factura, informe y constancia del pago de las prestaciones sociales a cargo del contratista).

Contrato 316 De 2015, suscrito con Gerizim Centro Médico Especializado En Salud Ocupacional E.U.

Valor: \$89.000.000

Inicio: 09/06/2015. Plazo Final: 31/12/2015 y/o Hasta agotar recursos

Cuyo objeto es "Contratar la práctica de los exámenes ocupacionales, clínicos, paraclínicos de laboratorio, provisión y aplicación de vacunas, realizar el seguimiento médico ocupacional a las patologías laborales...",

- En la carpeta no reposa la propuesta presentada por el contratista para determinar el recibo de documentos tales como la Seriedad de la Oferta y el documento de constitución de la empresa para poder determinar que no era necesario que allegara la certificación de pago de prestaciones sociales emitida por un Revisor Fiscal sino por la Representante Legal como lo aportan.

Contrato 385 de 2015, suscrito con Carlos Alberto Pinzón Molina.

Valor: \$166.000.000

Inicio: 04/08/2015. Plazo final: 31/12/2015

Cuyo objeto es "Contratar la prestación de los servicios para los programas de bienestar dirigidos a los empleados públicos del Ministerio de Transporte y sus familias".

- Contrato en ejecución y a la fecha en la carpeta del contrato no hay evidencia de su estado, situación que no permite validar la efectividad del objeto contratado.

Recomendaciones

- Tanto la Unidad Ejecutora como el Grupo de Contratos como líder del proceso, 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,



- Exigir se dé cumplimiento a lo señalado en los numerales del 6, 8 y 10 del Manual de Interventoría y Supervisión de Contratos.

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA y FINANCIERA

Orden de Compra 2417 de 2015, suscrito con Cleaner S.A.

Valor \$ 632.632.938.80

Objeto: "Prestación del Servicio de Aseo y Cafetería para las entidades en Bogotá e Inspecciones Fluviales Quibdó y Riosucio (Choco) del Ministerio de Transporte.

Se evidenció en la carpeta, que a la fecha no se encuentran archivadas las actas correspondientes a esta Orden de Compra, situación que no permite verificar el inicio ni la consecución del mismo.

Contrato 302 de 2015, Suscrito con Luis Restrepo Peláez S.A.S

Valor \$9.072.000.00

Inicio: 22-05-2015: Terminación hasta el 31-12-2015

Objeto: Suministro de combustible para el Vehículo de la Dirección Territorial Atlántico (QHJ-035)

Se evidenció en el acta No. 4 del mes de junio que en la relación de recibos del combustible a pesar de tener un consecutivo y seguir la numeración, los tres últimos tienen fecha de marzo 19, 22 y 23 de 2015, habiendo iniciado el contrato el 22 de mayo de 2015, situación que no es clara en cuanto a la vigencia del contrato.

La ultima acta archivada es la numero 7 correspondiente al mes de septiembre de 2015.

Contrato 336 de 2015, Suscrito con Ingeniería de Proyectos del Ambiente S.A.S

Valor \$3.596.000.00

Inicio: 17-06-2015 Terminación hasta 31-12-2015

Objeto: "Mantenimiento Preventivo y correctivo de los Equipos de Aire Acondicionado de la Dirección Territorial Atlántico"

Se evidenció que se encuentran archivados los documentos en el acta No. 4 con un valor ejecutado a la fecha 27-10-2015 de \$ 3.358.200.00 con un avance del 93%

Contrato 367 de 2015, Suscrito con Sumimas S.A.S

Valor \$ 296.933.263.91

Inicio 15-07-2015: Plazo Final 15-09-2015

Objeto: "Adquisición de equipos de cómputo y comunicaciones, software, servicios e insumos para la sistematización integral del Ministerio de Transporte a nivel central y regional"

Se evidenció en la revisión que se dio cumplimiento a lo estipulado para esta adquisición de equipos, se encuentran en la carpeta del contrato los documentos archivados.

Contrato 278 de 2015, suscrito con Top Guard Ltda

Valor: \$28.516.972,⁵⁰

Inicio: 30/04/2015. Plazo final: 15/06/2015

Cuyo objeto es "Prestación del Servicio de Vigilancia para los muebles e inmuebles de las Direcciones Territoriales de Santander y Norte de Santander del Ministerio de Transporte".

- Se evidenció desactualizado en el sistema Secop donde aparece como convocado, situación que afecta la transparencia y publicidad de los procesos contractuales de la entidad.
- Pendiente proceso de liquidación.

Contrato 303 de 2015, suscrito con T & G Minolta Ltda

Valor: \$72.000.000

Inicio: 14/05/2015. Plazo final: Hasta 31/12/2015

Cuyo objeto es "Prestación de servicios de fotocopiado, anillado, empastes, impresiones, fotoplanos, heliografías y plotter para las dependencias del Ministerio de Transporte en Bogotá".

- Se evidencia falta de actualización de las actas con sus respectivos soportes, situación que no permite verificar la eficacia del objeto contratado.
- No se encontraron los informes establecidos como control por parte del supervisor, de acuerdo con sus obligaciones.
- Se denota falta de oportunidad en la actualización del proceso en el sistema Secop situación que afecta la transparencia y publicidad de los procesos contractuales de la entidad.

Recomendaciones

- Tanto la Unidad Ejecutora como el Grupo de Contratos como líder del proceso, 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.
- Exigir y verificar se de cumplimiento oportuno a la publicación en el SECOP de los procesos contractuales, como mecanismo de transparencia de la gestión institucional.
- Verificar se adelanten los procesos de liquidación previstos en la normatividad.

DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA

Contrato 029 de 2015, suscrito con Iván Darío Mantilla Rosas

Valor: \$88.833.330

Inicio: 27/01/2015. Plazo final: Hasta 30/1/2015

Cuyo objeto es "Prestación de servicios profesionales en la Dirección de Infraestructura para apoyar y/o hacer seguimiento a la formulación de políticas, planes y proyectos estratégicos en temas de infraestructura vial.."

- En la carpeta no se encontró copia del examen pre ocupacional previsto en la cláusula 7ª numeral 12.

- Se realizan actividades de seguimiento y monitoreo propias de la Dirección de Infraestructura, las cuales deben ser realizadas por profesionales inscritos en la planta de personal, a fin de evitar se genere la posibilidad de constituirse en nóminas paralelas.

Contrato 035 de 2015, suscrito con Guadalupe Isabel Suarez

Valor: \$46.800.000

Inicio: 28/01/2015. Plazo final: Hasta 27/07/2015

Cuyo objeto es "Prestación de servicios profesionales de apoyo técnico a la Dirección de Infraestructura para la planeación y/o seguimiento a las políticas en infraestructura..."

- Se evidenció que el inicio del contrato se suscribió previo a la legalización del contrato, el cual se efectuó el 30 de enero de 2015, incumpliendo normas contractuales.

Contrato 350 de 2015, suscrito con Departamento Norte de Santander

Valor: \$1.000.000.000

Inicio: 24/06/2015. Plazo final: Hasta 31/12/2015

Cuyo objeto es "Transferencia de recursos por parte del Ministerio de Transporte al departamento de Norte de Santander para la contratación de los estudios y diseños de la vías priorizadas en el plan vial departamental"

- En la carpeta no se evidencian soportes que muestren la ejecución del convenio, actas de reuniones, transferencia de recursos y demás obligaciones establecidas en el convenio, denotando falta de control y monitoreo de las cláusulas contractuales.

Recomendaciones

- Verificar que en la carpeta del contrato se disponga de la totalidad de la documentación precontractual y de ejecución, en cumplimiento de las cláusulas establecidas y de acuerdo con los numerales del 6, 8 y 10 del Manual de Interventoría y Supervisión de Contratos.
- Establecer controles que garanticen que el inicio de los contratos se efectúe previo a su legalización.

DIRECCIÓN DE TRANSPORTE y TRÁNSITO

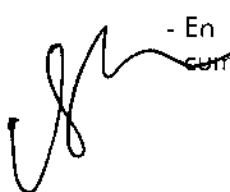
Contrato 159 de 2015, suscrito con Centro de transporte sustentable de México, asociación civil

Valor: \$193.521.524

Inicio: No reposa. Plazo final: Un mes

Cuyo objeto es "Prestar servicios de consultoría para el desarrollo de la capacitación "Construyendo líderes en planificación de la movilidad urbana"

- En la carpeta no se encuentra el acta de inicio prevista en las cláusulas del contrato.
- En el acta #2 de terminación por vencimiento del plazo pactado, no dispone de soporte, por tanto no se puede determinar a quienes se dirigió la capacitación y que programa se realizó.
- En Acta #3 de recibo definitivo relaciona informe que no se evidencia, ni lista de asistentes, cumplimiento de horarios que garanticen una adecuada relación de lo contrato frente a lo recibido.



- Falta informe que de acuerdo con las cláusulas del contrato debe ser pormenorizado de la ejecución del contrato, con indicación de las obligaciones y de la forma en que se cumplió cada una de ellas.

Recomendaciones

- Tanto la Unidad Ejecutora como el Grupo de Contratos como líder del proceso, 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,
- Exigir se de cumplimiento a lo señalado en los numerales del 6, 8 y 10 del Manual de Interventoría y Supervisión de Contratos, de manera oportuna y diligente.

Conclusiones Generales

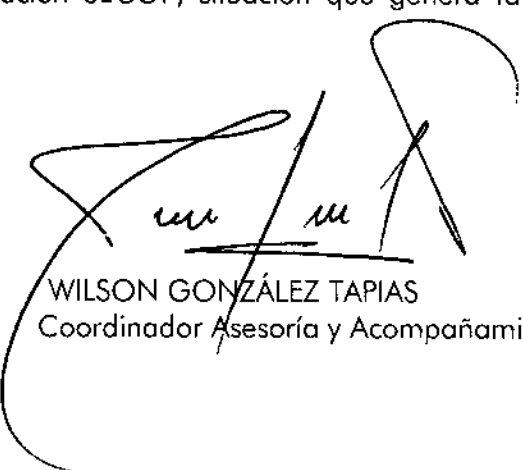
No se atiende oportunamente con el envío de los soportes de la ejecución a la carpeta del contrato, situación que denota falta de gestión de los supervisores e incumplimiento reiterativo del Manual de Supervisión e Interventoría.

La falta de controles eficaces han permitido que se materialicen los riesgos establecidos en el mapa de riesgos, como son "Inicio de la ejecución de los contratos sin la debida legalización" y el relacionado con "liquidación fuera de los términos establecidos". Por tanto se hace necesario Fortalecer la Administración de Riesgo para el proceso, en cuanto a replantear acciones y controles que impidan se materialicen los riesgos de manera reiterativa, sin ninguna acción eficaz por parte de la entidad.

No se mantiene actualizado el sistema de información SECOP, situación que genera falta de transparencia y gestión por parte de la entidad.

Cordialmente


JUAN CARLOS REÁTIGA MADRID
Coordinador Auditoría y Evaluación


WILSON GONZÁLEZ TAPIAS
Coordinador Asesoría y Acompañamiento



MINTRANSPORTE



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

**ANEXO 01
OFICINA DE CONTROL INTERNO
CUADRO RESUMEN DE OBSERVACIONES**

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES	DEPENDENCIA RESPONSABLE	RESPONSABLE	ACCIONES	FECHA DE CUMPLIMIENTO
No se evidencian soportes de la ejecución de contratos, actos, informes y demás documentos que evidencien su nivel de ejecución y estado, situación que no permite validar la efectividad del objeto contratado. En estas circunstancias se encuentran la mayoría de los contratos evaluados.	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.	Grupo Contratos Unidades ejecutoras			
	Exigir y verificar que los supervisores den cumplimiento o lo señalado en los numerales del 6, 8 y 10 del Manual de Interventoría y Supervisión de Contratos, de manera oportuna y diligente.	Unidades ejecutoras			
Se evidenció desactualización del sistema Secop, o con información incorporada sin la oportunidad requerida, afectando la transparencia y control contractual de la entidad.	Exigir y verificar se dé cumplimiento oportuno a la publicación en el SECOP de los procesos contractuales, como mecanismo de transparencia de la gestión institucional.	Grupo Contratos			
Se evidenció que el inicio del contrato 035 de 2015 se suscribió previo a la legalización del contrato, incumpliendo normas contractuales.	Establecer controles que garanticen que el inicio contratos se efectúe previo a su legalización.	Grupo Contratos Dirección de infraestructura			

Handwritten signature