



MINTRANSPORTE

NIT.899.999.055-4



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN



MEMORANDO

20151510108373



30-06-2015

Bogotá D.C., 30-06-2015

PARA: Dr. HUMBERTO JOSÉ BORNACELLI GUERRERO – Director Territorial Magdalena

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Auditoría Proceso Autorizaciones – Dirección Territorial Magdalena

En cumplimiento al plan de gestión de esta Oficina, presento informe de la auditoría realizada por Juan Carlos Reátiga Madrid al proceso de Autorizaciones –Dirección Territorial Magdalena.

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: Cuatro (4) folios

Copia: Dra. Ayda Lucy Ospina Arias – Directora de Transporte y Tránsito

Proyectó: J.Reátiga

Elaboró: J.Reátiga

Revisó: J.Palacio

Fecha de elaboración; 30/06/2015

Número de radicado que responde: 20151510108373

Tipo de respuesta

Total () Parcial()

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
MAYO DE 2015**

Dependencia y/o Grupo auditado: Dirección Territorial Magdalena	Dependencia Jerárquica: Viceministerio de Transporte
Responsable del Proceso: Humberto Bornacelli -Director Territorial Magdalena-	Auditoría realizada por: Juan Carlos Reátiga Madrid Profesional Especializado Oficina de Control Interno
Motivo de la auditoría: Programa Anual de Auditoría	
Inicio de la auditoría: 20/05/2015	Terminación de la auditoría: 20/05/2015

Introducción.

De acuerdo al programa anual de auditorías de la Oficina de Control Interno, se practicó visita de auditoría a la Dirección Territorial Magdalena, el día 20 de mayo de 2015.

1. Objetivo de la auditoría.

Efectuar seguimiento a las acciones de mejora pendientes y por muestreo auditar algunas autorizaciones.

2. Alcance.

Seguimiento a las acciones de mejora correspondientes a la auditoría practicada en julio de 2013, de igual forma, por muestreo verificar, el cumplimiento de requisitos legales en las autorizaciones: Habilitación de Empresas de Transporte Público de Carga; Habilitación de Empresas de Transporte Público de Servicio Especial, expedidas entre julio de 2013 y mayo de 2015.

3. Metodología.

- ✓ Verificación de las acciones de mejora correspondientes a la auditoría de control interno practicada en el 2013.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO AUTORIZACIONES DIRECCIÓN TERRITORIAL MAGDALENA

- ✓ Verificación por muestreo del trámite dado a las autorizaciones Habilitación de Empresas de Transporte Público de Carga; Habilitación de Empresas de Transporte Público de Servicio Especial.

4. Observaciones y recomendaciones.

SEGUIMIENTO ACCIONES DE MEJORA –AUDITORÍA 2013-

Se pudo establecer que la Dirección Territorial Magdalena dio cumplimiento a las acciones propuestas para subsanar las observaciones producto de la auditoría practicada por la Oficina de Control Interno en julio de 2013.

No obstante lo anterior, se observa que no se ha presentado respuesta ni acciones concretas por parte de la Superintendencia de Puertos y Transporte a las solicitudes presentadas por el Director Territorial, respecto a posibles irregularidades que se pueden estar presentando en algunas empresas de transporte público especial de pasajeros.

AUDITORÍA AL PROCESO AUTORIZACIONES

Tarjetas de Operación

De acuerdo al Sistema de Información de las Direcciones Territoriales –SIIT-, se observa que a la fecha de la visita se encontraban 349 tarjetas de operación vencidas, correspondientes a vehículos registrados en empresas de Servicio Público de Transporte Terrestre Automotor Especial, situación que constituye un riesgo para la seguridad vial ya que es posible que muchos de estos vehículos estén circulando sin este documento y por ende sin control sobre su estado.

Es de anotar que analizando los datos de la fecha de vencimiento de las tarjetas de operación de los vehículos registrados en la Dirección Territorial Magdalena, se observa una gran cantidad de inconsistencias originadas en el momento de digitar en el sistema los datos de la fecha, los errores más comunes son:

- Fecha de vencimiento anterior a la fecha de expedición.
- Tarjetas de operación con fecha de vencimiento mayor a dos años (La tarjeta de operación no se puede expedir por un periodo superior a 2 años) Ver anexo No. 2

Recomendaciones:

- La Dirección Territorial debe informar a la Superintendencia de Puertos y Transporte sobre aquellas empresas que tienen vehículos con la Tarjeta de Operación Vencida.

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO AUTORIZACIONES DIRECCIÓN TERRITORIAL MAGDALENA

- La Dirección Territorial debe entregar a la Dirección de la Policía de Tránsito y Transporte la relación de vehículos que a la fecha tienen tarjeta de operación vencida para que se proceda a su inmovilización, ya que estos vehículos pueden constituir un riesgo para la seguridad vial.

Habilitación de Empresas

En desarrollo de la presente visita como se mencionó al comienzo del presente informe, por muestreo se auditaron algunas autorizaciones correspondientes a la Habilitación de empresas, encontrando la siguiente observación:

Empresa de Transporte Ruta del Sol. Opetrans—Transporte Público de carga

Resolución de Habilitación: 031 del 11 de mayo de 2015

Solicitud: 20152470021062 del 06 de mayo de 2015.

Esta empresa fue habilitada sin que se demostrara el capital pagado o el patrimonio líquido de 1.000 SMML exigidos en el numeral 9 del artículo 13 del decreto 173 de 2001 "Demostración de un capital pagado o patrimonio líquido, no inferior a 1.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes (S.M.M.L.V.)"

Esta empresa de acuerdo al balance General a diciembre de 2014, refleja un patrimonio líquido de tan solo \$286.164.025, muy inferior al requerido en la norma, es decir de 1.000 SMML, si tenemos en cuenta que el salario mínimo mensual legal de año 2015 es de \$644.350, por lo tanto el patrimonio líquido mínimo exigido para ese año es de **\$644.350.000**.

Patrimonio líquido de acuerdo al balance a 31/12/2014:

Patrimonio Líquido: Total de Activos – Total de Pasivos =

Patrimonio Líquido: \$ 846.035.174 - \$ 559.871.149= **\$ 286.164.025**

Es de anotar que el capital pagado de esta empresa de acuerdo al certificado de la cámara de comercio No. 226086 es de tan solo \$172.000.000, también muy inferior al exigido en la mencionada norma.

Es de anotar que en la carpeta correspondiente a la documentación de esta empresa, reposa balance general a 31 de marzo de 2015, en el cual se refleja a esa fecha un Patrimonio Líquido de \$324.652.738, también muy inferior a los 1.000 SMML exigidos en la norma:

Patrimonio líquido de acuerdo al balance a 31/03/2015:

Patrimonio Líquido: Total de Activos – Total de Pasivos =

Patrimonio Líquido: \$976.772.439 - 652.129.701 = **\$ 324.652.738**

Además de lo anterior, esta empresa también está habilitada para la prestación del Servicio de Transporte Público Especial de Pasajeros, por lo tanto debe adicionalmente demostrar el capital mínimo de 300 SMML, contemplados en el artículo 13 del decreto 174 de 2001; es decir que esta empresa en total debió haber demostrado un capital pagado o patrimonio líquido mínimo de 1.300 SMML, que para el 2015 equivale a **\$ 838.045.000**, si tenemos en cuenta que el salario mínimo mensual es de \$ 644.350.

Recomendación:

Informar a la Superintendencia de Puertos y Transporte sobre la irregularidad que presenta esta empresa al no dar cumplimiento al capital pagado o patrimonio líquido mínimo exigido en el artículo 13 del decreto 173 de 2001 y en el artículo 13 del decreto 174 de 2001, con el fin de que se dé inicio a la investigación correspondiente para la cancelación de la respectiva habilitación.

Cordialmente,



JUAN CARLOS REÁTIGA MADRID
Profesional Especializado
Oficina de Control Interno
Ministerio de Transporte



ANEXO 1
 RESUMEN DE OBSERVACIONES
 MINISTERIO DE TRANSPORTE
 OFICINA DE CONTROL INTERNO

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES	DEPENDENCIA A INVOLUCRADA	ACCIONES	RESPONSABLE	FECHA DE CUMPLIMIENTO
<p><u>Tarjetas de Operación</u></p> <p>De acuerdo al Sistema de Información de las Direcciones Territoriales –SIIT–, se observa que a la fecha de la visita se encontraban 349 tarjetas de operación vencidas, correspondientes a vehículos registrados en empresas de Servicio Público de Transporte Terrestre Automotor Especial, situación que constituye un riesgo para la seguridad vial ya que es posible que muchos de estos vehículos estén circulando sin este documento y por ende sin control sobre su estado.</p> <p>Es de anotar que analizando los datos de la fecha de vencimiento de las tarjetas de operación de los vehículos registrados en la Dirección Territorial Magdalena, se observa una gran cantidad de inconsistencias originadas en el momento de digitar en el sistema los datos de la fecha, los errores más comunes son:</p> <p>Fecha de vencimiento anterior a la fecha de expedición.</p> <p>Tarjetas de operación con fecha de vencimiento mayor a dos años (La tarjeta de operación no se puede expedir por un periodo superior a 2 años) Ver anexo No. 2</p>	<p>La Dirección Territorial debe informar a la Superintendencia de Puertos y Transporte sobre aquellas empresas que tienen vehículos con la Tarjeta de Operación Vencida.</p> <p>La Dirección Territorial debe entregar a la Dirección de la Policía de Tránsito y Transporte la relación de vehículos que a la fecha tienen tarjeta de operación vencida para que se proceda a su inmovilización, ya que estos vehículos pueden constituir un riesgo para la seguridad vial.</p>	Dirección Territorial Magdalena			



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO AUTORIZACIONES DIRECCIÓN TERRITORIAL MAGDALENA

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES	DEPENDENCIA INVOLUCRADA	ACCIONES	RESPONSABLE	FECHA DE CUMPLIMIENTO
<p><u>Empresa de Transporte Ruta del Sol. Opetrans</u> –Transporte Público de carga</p> <p>Resolución de Habilitación: 031 del 11 de mayo de 2015</p> <p>Solicitud: 20152470021062 del 06 de mayo de 2015.</p> <p>Esta empresa fue habilitada sin que se demostrara el capital pagado o el patrimonio líquido de 1.000. SMML exigidos en el numeral 9 del artículo 13 del decreto 173 de 2001 "Demostración de un capital pagado o patrimonio líquido, no inferior a 1.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes (S.M.M.L.V.)"</p> <p>Esta empresa de acuerdo al balance General a diciembre de 2014, refleja un patrimonio líquido de tan solo \$286.164.025, muy inferior al requerido en la norma, es decir de 1.000 SMML, si tenemos en cuenta que el salario mínimo mensual legal de año 2015 es de \$644.350, por lo tanto el patrimonio líquido mínimo exigido para ese año es de \$644.350.000.</p> <p><i>Patrimonio líquido de acuerdo al balance a 31/12/2014:</i></p> <p>Patrimonio Líquido: Total de Activos – Total de Pasivos =</p> <p>Patrimonio Líquido: \$ 846.035.174 - \$ 559.871.149 = \$ 286.164.025</p> <p>Es de anotar que el capital pagado de esta empresa de acuerdo al</p>	<p>Informar a la Superintendencia de Puertos y Transporte sobre la irregularidad que presenta esta empresa al no dar cumplimiento al capital pagado o patrimonio líquido mínimo exigido en el artículo 13 del decreto 173 de 2001 y en el artículo 13 del decreto 174 de 2001, con el fin de que se dé inicio a la investigación correspondiente para la cancelación de la respectiva habilitación.</p>	<p>Dirección Territorial Magdalena</p>			

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO AUTORIZACIONES DIRECCIÓN TERRITORIAL MAGDALENA

<p>certificado de la cámara de comercio No. 226086 es de tan solo \$172.000.000, también muy inferior al exigido en la mencionada norma.</p> <p>Es de anotar que en la carpeta correspondiente a la documentación de esta empresa, reposa balance general a 31 de marzo de 2015, en el cual se refleja a esa fecha un Patrimonio Líquido de \$324.652.738, también muy inferior a los 1.000 SMML exigidos en la norma:</p> <p><i>Patrimonio líquido de acuerdo al balance a 31/03/2015:</i></p> <p>Patrimonio Líquido: Total de Activos – Total de Pasivos =</p> <p>Patrimonio Líquido: \$976.772.439 - 652.129.701 = \$ 324.652.738</p> <p>Además de lo anterior, esta empresa también está habilitada para la prestación del Servicio de Transporte Público Especial de Pasajeros, por lo tanto debe adicionalmente demostrar el capital mínimo de 300 SMML, contemplados en el artículo 13 del decreto 174 de 2001; es decir que esta empresa en total debió haber demostrado un capital pagado o patrimonio líquido mínimo de 1.300 SMML, que para el 2015 equivale a \$ 838.045.000, si tenemos en cuenta que el salario mínimo mensual es de \$ 644.350.</p>					
--	--	--	--	--	--

