

TRANSMILENIO S.A. 09-06-2015 02:53:05

Al Contestar Cite Este Nr.:2015IE5325 O 1 Fol:1 Anex:8

ORIGEN: Sd:147 - OFICINA DE CONTROL INTERNO./RODRIGUEZ DEVIA
DESTINO: GERENCIA GENERAL./PARIS MENDOZA SERGIO
ASUNTO: INFORME DE AUDITORIA INTERNA N°. OCI - 2015- 023 VE
OBS: CARLOS

MEMORANDO INTERNO	
Para	Sergio París Mendoza <i>Gerente General</i>
De	Héctor Fabio Rodríguez Devia <i>Jefe Oficina de Control Interno</i>
Asunto	Informe de Auditoría Interna N° OCI-2015-023 Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Respetado Dr. París Mendoza.

En cumplimiento de lo solicitado el 29 de abril de 2015 por el Comité de Gerencia de **TRANSMILENIO S.A.** y según la modificación del Plan Anual de Actividades autorizada por el Comité del Sistema Integrado de Gestión en su reunión del 11 de mayo de 2015, la Oficina de Control Interno llevó a cabo la verificación de la liquidación de los saldos presupuestales correspondientes a los contratos suscritos por la Entidad que hayan culminado su ejecución.

Como resultado del trabajo realizado fue generado el Informe OCI-2015-023, el cual remito adjunto a la presente comunicación.

Un saludo cordial.



HÉCTOR FABIO RODRÍGUEZ DEVIA
Jefe Oficina de Control Interno
hectorf.rodriquez@transmilenio.gov.co

Anexos: Informe de Auditoría en Ocho (8) Folios.

OCI-126-2015 / 9 de junio de 2015

R-DA-005 Marzo de 2015

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
Código postal: 111321
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195





OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Nº INFORME: OCI-2015-023

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales 2012 - 2015.

EQUIPO AUDITOR:

Óscar Pulgarín Lara - Profesional Universitario
Marleni Rangel Estupiñán - Profesional Universitario

Apoyo y Asesoría Técnica: Ángela Johanna Márquez Mora - Asesora Contratista.

OBJETIVO(S):

Verificar que una vez los contratos suscritos por la Entidad hayan culminado su ejecución, los mismos hayan sido oportunamente liquidados y los saldos presupuestales derivados de la liquidación hayan sido liberados.

ALCANCE:

El alcance previsto para este trabajo contempló la verificación de:

- Contratos y/o órdenes de servicio suscritas durante el período comprendido entre el 1 de enero de 2012 y el 31 de marzo de 2015.
- Estado de las Cuentas por Pagar de Funcionamiento e Inversión de la Entidad con corte a 30 de abril de 2015.
- Se amplió el alcance inicialmente planteado, al incluir veintiún (21) contratos suscritos durante el período 2003 - 2011, por cuanto en el reporte de cuentas por pagar entregado por la Subgerencia Económica se observó que presentaban saldos presupuestales.
- Se tomaron los contratos con saldos presupuestales superiores a \$1.000.000.

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO, RECOMENDACIONES y CONCLUSIONES:

En cumplimiento de lo solicitado el 29 de abril de 2015 por el Comité de Gerencia de **TRANSMILENIO S.A.** y según la modificación del Plan Anual de Actividades autorizada por el Comité del Sistema Integrado de Gestión en su reunión del 11 de mayo de 2015, la Oficina de Control Interno llevó a cabo la verificación de la liquidación de los saldos presupuestales correspondientes a los contratos suscritos por la Entidad que hayan culminado su ejecución, atendiendo los siguientes criterios metodológicos:

- La Oficina de Control Interno solicitó a la Subgerencia Jurídica de **TRANSMILENIO S.A.** la relación de contratos suscritos por la Entidad durante el período comprendido entre el 1 de enero

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe Nº OCI-2015-023
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 1 de 16



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

de 2012 y el 30 de abril de 2015, con sus respectivas modificaciones, fechas de inicio y finalización, supervisor designado, área responsable del contrato, entre otros datos.

- El 13 de mayo de 2015, la Oficina de Control Interno recibió por parte de la Subgerencia Jurídica de la Entidad la relación de contratos solicitada.
- Mediante correo electrónico del día 21 de mayo de 2015, la Oficina de Control Interno solicitó a la Subgerencia Económica la relación de Cuentas por Pagar de Funcionamiento e Inversión, con corte a 30 de abril de 2015.
- El 21 de mayo de 2015, la Oficina de Control Interno recibió por parte de la Subgerencia Económica de la Entidad la relación de Cuentas por Pagar solicitada, compuesta por 735 registros.
- Partiendo de la información recibida, se depuraron los 735 registros teniendo en cuentas las consideraciones que se observan en la Tabla N° 1:

Tabla N° 1: Depuración de Registros

DESCRIPCIÓN	N° REGISTROS
Registros iniciales	735
(-) Registros de contratos con fecha de finalización indeterminada	(10)
(-) Registros de contratos con saldo inferior a un millón de Pesos (\$1.000.000)	(385)
(-) Registros de contratos duplicados (existe un registro para el contrato y otro para las adiciones)	(7)
(-) Registros que no correspondían a contratos (pagos de nómina, pagos a la DIAN, etc.)	(46)
(-) Registros de contratos vigentes o en proceso de finalización (vencieron entre Marzo de 2015 y Abril de 2015).	(160)
(-) Registros de contratos que se liquidan hasta agotar recursos	(28)
(-) Registros de contratos con saldos liquidados en Mayo de 2015	(14)
= TOTAL REGISTROS A VERIFICAR	85

- Se analizó la distribución por áreas del total de los contratos a verificar después de realizada la depuración, tal como se muestra en la Tabla N° 2:

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-023
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 2 de 16



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



Tabla N° 2: Distribución de Contratos por Área

ÁREA	N° CONTRATOS	% PARTICIPACIÓN
Dirección Administrativa	25	30%
Dirección de Modos Alternativos	1	1%
Dirección de Seguridad	1	1%
Dirección de TIC'S	8	9%
Dirección Técnica de BRT	12	14%
Dirección Técnica de Buses	4	5%
Oficina Asesora de Planeación	9	11%
Oficina de Control Interno	1	1%
Subgerencia de Comunicaciones y Atención al Usuario	6	7%
Subgerencia Desarrollo de Negocios	3	4%
Subgerencia Económica	1	1%
Subgerencia General	1	1%
Subgerencia Jurídica	7	8%
Subgerencia Técnica y de Servicios	6	7%
TOTALES	85	100%

- Se efectuó la verificación de la existencia de las actas de liquidación en el Sistema de Gestión Documental - SGD y en las carpetas físicas de los contratos suministradas por la Subgerencia Jurídica.
- Se realizó comprobación en el Aplicativo SEUS de los saldos presupuestales existentes para los 85 contratos a la fecha (25-May-2015). Lo anterior, pese a que el alcance del presente trabajo estableció como fecha de corte el 30 de abril de 2015.

Antes de generar el presente informe se verificó el saldo de los contratos y se pudo constatar que 14 de ellos habían sido liquidados y efectuado pagos durante el mes de mayo de 2015 y por tal razón su saldo varió con respecto al reporte del mes de abril de 2015, tal como se observa en la tabla N° 3:



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Tabla N° 3: Contratos con Saldo Agotado a Mayo de 2015

AREA	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO A 25-May-2015	ESTADO
Dirección Administrativa	CTO352-14	Ortiz de Díaz Beatriz	-	Pagado
	CTO82-14	Royal Technologies S.A.	\$1	Pagado
Dirección de TIC's	CTO265-13	Unión Temporal Transmilenio 2013	-	Pagado
Dirección Técnica Buses	CTO35-14	Quiñonez Rodríguez Edison Javier	\$2	Pagado
Oficina Asesora Planeación	CTO414-12	Electro Diseños S.A.	-	Liquidado
	CTO311-13	Fundación sin Ánimo de Lucro Ecológica - FULECOL	-	Pagado
	CTO249-13	M G M Ingeniería y Proyectos S.A.S.	-	Liquidado
Subgerencia de Comunicaciones	CONV105-13	E.T.B. S.A. E.S.P.	\$157	Pagado
	CTO78-13	Ayala Padilla Rodolfo	-	Liquidado
Subgerencia Jurídica	CTO159-12	De Vivero & Asociados S.A.	-	Liquidado
	CTO103-14	Medellín Martínez & Duran Abogados S.A.S.	-	Pagado
	CTO141-14	Hurtado Montilla Abogados S.A.S.	-	Pagado
	CTO33-14	Garcés Castrillón Juan Sebastián	\$3	Pagado
Subgerencia Técnica	CTO196-14	González Pinzón Douglas Andrés	-	Pagado

OBSERVACIONES:

1. CONTRATOS LIQUIDADOS SIN LIBERACIÓN DE SALDO PRESUPUESTAL

De la muestra verificada correspondiente a 85 contratos, se observó que un total de 22 contratos debidamente liquidados se encontraban pendientes por liberación de saldos presupuestales por valor total de \$140.354.196, tal como se resume en la tabla N° 4:



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



Tabla N° 4 Resumen Contratos con Acta de Liquidación y Sin Liberación de Saldo Presupuestal

AREA	SALDO PRESUPUESTAL	% PARTICIPACIÓN
Dirección Técnica de Buses	\$31.722.406	22%
Oficina Asesora de Planeación	\$28.713.010	20%
Dirección de TIC'S	\$19.373.564	14%
Dirección Administrativa	\$15.542.140	11%
Subgerencia Jurídica	\$10.156.359	7%
Dirección de Modos Alternativos	\$9.231.402	7%
Subgerencia de Comunicaciones y Atención al Usuario	\$8.210.343	6%
Oficina de Control Interno	\$6.660.298	5%
Dirección Técnica de BRT	\$6.343.345	5%
Subgerencia Técnica y de Servicios	\$4.401.329	3%
TOTAL	\$140.354.196	100%

De igual forma, a continuación se presenta la discriminación de los contratos por área:

DIRECCIÓN TÉCNICA DE BUSES			
ÍTEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO194-13	HERNANDEZ POSSE GERMAN DAVID	\$1.003.155
2	CTO295-12	ACOSTA ESPITIA HUGO	\$15.757.857
3	CTO35-13	QUIÑONEZ RODRIGUEZ EDISSON JAVIER	\$14.961.394
TOTAL			\$31.722.406

OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN			
ÍTEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO278-13	GRUTTER CONSULTING A.G	\$21.054.000
2	CTO315-12	RUIZ SOLORZANO REINALDO	\$5.854.804
3	OS284-10	SANAMBIENTE S.A.S	\$1.804.206
TOTAL			\$28.713.010

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-023
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 5 de 16



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



DIRECCION DE TICS			
ÍTEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO48-09	INVERSER LTDA INVERSIONES Y SERVICIOS	\$16.564.800
2	OS97-07	WALTER BRIDGE Y CIA S.A.	\$2.808.764
TOTAL			\$19.373.564

DIRECCION ADMINISTRATIVA			
ÍTEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO11-12	MOTOS EL CONDOR LTDA	\$2.409.135
2	CTO12-14	CAMELO RAMIREZ HÉCTOR GABRIEL	\$1.051.864
3	CTO129-11	DIGITAL WARE S.A.	\$6.032.001
4	CTO138-13	MULTISERVICIOS GUAVIO LTDA	\$2.205.140
5	CTO184-11	SOLUCIONES INTEGRALES EN GESTIÓN EMPRESARIAL	\$3.844.000
TOTAL			\$15.542.140

SUBGERENCIA JURIDICA			
ÍTEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO280-12	PARDO JIMENEZ JORGE HERNANDO	\$6.666.359
2	OS34-06	ORDÓÑEZ ORDÓÑEZ ANDRES ELOY	\$3.490.000
TOTAL			\$10.156.359

DIRECCION DE MODOS ALTERNATIVOS			
ÍTEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO282-13	SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE SEÑALIZACION LTDA.	\$9.231.402
TOTAL			\$9.231.402

SUBGERENCIA DE COMUNICACIONES			
ÍTEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO137-13	HERNANDEZ ROMERO SONIA	\$6.507.730
2	CTO359-12	VILLARRAGA FRANCO MARIO OSWALDO	\$1.702.613
TOTAL			\$8.210.343

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-023
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 6 de 16



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

OFICINA DE CONTROL INTERNO			
ÍTEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO42-12	OCHOA VIVAS GINA PAOLA	\$6.660.298
TOTAL			\$6.660.298

DIRECCIÓN TÉCNICA DE BRT			
ÍTEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO105-12	CORTES MICHAEL	\$3.802.609
2	OS274-10	VELA RONCANCIO CRISTIAN CAMILO	\$2.540.736
TOTAL			\$6.343.345

SUBGERENCIA TÉCNICA Y DE SERVICIOS			
ÍTEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO237-12	ZARATE MOLINA YANETH CAROLINA	\$4.401.329
TOTAL			\$4.401.329

Se recomienda a cada una de las áreas involucradas, realizar las gestiones necesarias para que las actas de liquidación respectivas sean remitidas a la Subgerencia Económica de la Entidad, y se logre llevar a cabo la liberación de los saldos presupuestales de forma eficiente.

2. CONTRATOS VENCIDOS SIN ACTA DE LIQUIDACIÓN Y CON SALDOS PRESUPUESTALES

De la muestra verificada correspondiente a 85 contratos, se encontró un total de 63 contratos que a 30 de abril de 2015 se encontraban vencidos, sin acta de liquidación y con saldos presupuestales por valor total de \$1.120.359.731, tal como se resume en la tabla N° 5 que se detalla a continuación:

Tabla N° 5 Resumen Contratos Sin Acta de Liquidación y Con Saldos Presupuestales

ÁREA	SALDO PRESUPUESTAL	% PARTICIPACIÓN
Dirección Administrativa	\$365.883.479	32,7%
Dirección Técnica de BRT	\$244.239.391	21,6%
Oficina Asesora de Planeación	\$242.203.545	21,8%
Dirección de TIC'S	\$95.763.116	8,5%
Subgerencia Jurídica	\$57.370.517	5,1%
Subgerencia Técnica y de Servicios	\$40.790.135	3,6%

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-023
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 7 de 16



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

ÁREA	SALDO PRESUPUESTAL	% PARTICIPACIÓN
Subgerencia de Comunicaciones y Atención al Usuario	\$30.929.192	2,8%
Subgerencia Desarrollo de Negocios	\$28.990.330	2,6%
Dirección de Seguridad	\$6.206.000	0,6%
Subgerencia Económica	\$4.364.827	0,2%
Dirección Técnica de Buses	\$2.565.396	0,4%
Subgerencia General	\$1.053.803	0,1%
TOTALES	\$1.120.359.731	100%

De igual forma, a continuación se presenta la discriminación de los contratos por área:

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA			
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO161-13	ALTA DIRECCION LIMITADA - ADEN BUSINESS SCHOOL	\$9.000.201
2	CTO318-14	COMERCIALIZADORA IMPOCOR S.A.S.	\$30.000.000
3	CTO334-13	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL MEDICA DENTAL	\$20.634.676
4	CTO207-13	COMPENSAR	\$3.342.234
5	CTO258-12	COMPENSAR	\$3.237.601
6	CTO308-13	CONSULTORIA Y CONSTRUCCIONES CIVILES LTDA.	\$33.880.700
7	CTO194-12	COOPERATIVA DE VIGILANCIA Y SERVICIOS DE B/MANGA	\$23.574.849
8	CTO418-12	ESTUDIO AREA 4 S.A.S.	\$8.526.000
9	CTO232-14	GONZALEZ RODRIGUEZ FABIAN LEANDRO	\$17.408.000
10	CTO198-12	GRAJALES BAYER EDUIN ARCADIO	\$4.608.466
11	CTO299-13	IMEDIC IMPLEMENTOS MEDICOS S.A.S	\$1.956.011
12	CTO303-13	INGENIERIA Y REPRESENTACIONES S.A.	\$1.094.731
13	CTO70-13	MECANIEXPRESS S.A.S	\$6.623.325
14	CTO71-13	MORENO CASTILLO CESAR MAURICIO	\$4.392.960
15	CTO251-13	PINZATEX S.A.	\$12.588.784
16	CTO315-13	PINZATEX S.A.	\$152.077.824
17	CTO259-13	SEGURIDAD DIGITAL LTDA	\$2.308.067
18	CTO400-12	SYSTEM. NET INGENIERIA LTDA	\$3.019.676
19	CTO316-13	UNION TEMPORAL SEGURIDAD TM 2013	\$25.767.258
20	OS217-10	VESGA DELGADO JOSE LUIS	\$1.842.116
TOTAL			\$365.883.479

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-023
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 8 de 16



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

DIRECCIÓN TÉCNICA DE BRT			
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL
1	OS92-10	ACEVEDO GUTIERREZ XIMENA ROCIO	\$3.529.168
2	CTO318-13	BOTERO CALDERON JOSE FERNANDO	\$29.987.351
3	CTO68-14	GCA TECHNOLOGIES S.A.	\$163.583.357
4	CTO111-11	GONZALEZ ABRIL RAUL	\$6.519.200
5	OS276-10	MARTINEZ BENITEZ DIANA YAZMIN	\$5.632.894
6	CTO112-08	MELO VELANDIA HENRY ALFREDO	\$3.737.212
7	OS91-10	MORENO RAMIREZ GLADYS LILIANA	\$3.529.168
8	CTO59-11	PARRA ORTIZ JULIO ANDRES	\$3.612.172
9	CTO65-12	RODRIGUEZ MORENO JOSE JULIAN	\$2.863.469
10	CTO171-10	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	\$21.245.400
TOTAL			\$244.239.391

OFICINA ASESORA DE PLANEACION			
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO126-13	CAM COLOMBIA MULTISERVICIOS S.A.S.	\$45.939.608
2	CTO332-13	GESTIONES Y SOLUCIONES TECNOLOGICAS LTDA	\$17.705.666
3	CONV409-12	JARDIN BOTANICO JOSE CELESTINO MUTIS	\$113.131.834
4	CTO388-12	SANAMBIENTE S.A.S	\$27.831.596
5	CTO413-12	SEGURIDAD PENTA LTDA	\$10.729.841
6	CONV255-13	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	\$26.865.000
TOTAL			\$242.203.545

DIRECCION DE TICS			
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO328-12	COSMOS SISTEMAS INTEGRADOS LTDA	\$1.403.600
2	CTO257-13	IFX NETWORKS COLOMBIA LTDA.	\$16.366.826
3	CTO160-11	INFORMATION WORKERS S.A.S.	\$5.018.160
4	OS64-10	INVERSER LTDA INVERSIONES Y SERVICIOS	\$13.746.000
5	CTO284-14	TECHNET ENTERPRISE SAS	\$32.538.000
6	CTO326-13	TELMEX COLOMBIA S.A.	\$26.690.530
TOTAL			\$95.763.116

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-023
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 9 de 16



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



SUBGERENCIA JURIDICA			
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL
1	OS167-04	ACOSTA CHACON RAFAEL ARTURO	\$4.605.000
2	CTO292-12	ESTUDIOS PALACIOS LLERAS S.A.S.	\$5.000.000
3	CTO329-13	GIL GOMEZ FRANCISCO JAVIER	\$41.968.000
4	CTO10-11	LITIGAR PUNTO COM. S.A.	\$1.397.517
5	CTO379-12	MONROY TORRES MARCELA DEL NIÑO JESUS	\$4.400.000
TOTAL			\$57.370.517

SUBGERENCIA TECNICA Y DE SERVICIOS			
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO181-12	CANO MONROY EDGAR IVAN	\$12.600.345
2	CTO25-11	CARDONA MARTINEZ VIVIANA JULIETH	\$3.732.458
3	CTO18-13	CASALLAS ZAMORA DIEGO FELIPE	\$2.883.086
4	CTO19-12	QUINTERO HERNÁNDEZ NUBIA	\$18.236.606
5	CTO178-14	SERRANO GUEVARA JHOAN SEBASTIAN	\$3.337.640
TOTAL			\$40.790.135

SUBGERENCIA DE COMUNICACIONES Y ATENCION AL USUARIO			
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL
1	CONV167-13	ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA D.C	\$19.329.768
2	CTO305-13	CARDONA CARREÑO DANIELLA	\$1.625.063
3	CTO347-12	ORDÓÑEZ ESPINEL NUBIA VIVIANA	\$4.653.510
4	CTO335-12	ZAPATA FORERO ALEXIS ROCIO	\$5.320.851
TOTAL			\$30.929.192

SUBGERENCIA DESARROLLO DE NEGOCIOS			
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL
1	OS178-09	AVISOR TECHNOLOGIES LTDA	\$2.000.000
2	CTO417-12	BDO AUDIT S.A.	\$17.306.838
3	CTO327-12	CLARKE MODET & CO COLOMBIA LTDA	\$9.683.492
TOTAL			\$28.990.330

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-023
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 10 de 16



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



DIRECCIÓN DE SEGURIDAD			
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO262-14	COSINTE LTDA.	\$6.206.000
TOTAL			\$6.206.000

SUBGERENCIA ECONOMICA			
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO214-13	RODRIGUEZ ROJAS DIEGO DE JESUS	\$4.364.827
TOTAL			\$4.364.827

DIRECCION TECNICA DE BUSES			
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO56-14	BECERRA BAYONA DIEGO RICARDO	\$2.565.396
TOTAL			\$2.565.396

SUBGERENCIA GENERAL			
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO64-12	RODRIGUEZ REMOLINA CAMILO ANDRES	\$1.053.803
TOTAL			\$1.053.803

Las observaciones N° 1 y 2 relacionadas con **CONTRATOS LIQUIDADOS SIN LIBERACIÓN DE SALDO PRESUPUESTAL** y **CONTRATOS VENCIDOS SIN ACTA DE LIQUIDACIÓN Y CON SALDOS PRESUPUESTALES**, pueden llegar a transgredir lo establecido en:

- a) El artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 "Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos" que dispone:

"Del plazo para la liquidación de los contratos. La liquidación de los contratos se hará de mutuo acuerdo dentro del término fijado en los pliegos de condiciones o sus equivalentes, o dentro del que acuerden las partes para el efecto. De no existir tal término, la liquidación se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la expiración del término previsto para la ejecución del contrato o a la expedición del acto administrativo que ordene la terminación, o a la fecha del acuerdo que la disponga.

En aquellos casos en que el contratista no se presente a la liquidación previa notificación o convocatoria que le haga la entidad, o las partes no lleguen a un acuerdo sobre su contenido, la entidad tendrá la facultad de liquidar en forma unilateral dentro de los dos (2) meses siguientes, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 136 del C. C. A.

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-023
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 11 de 16



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Si vencido el plazo anteriormente establecido no se ha realizado la liquidación, la misma podrá ser realizada en cualquier tiempo dentro de los dos años siguientes al vencimiento del término a que se refieren los incisos anteriores, de mutuo acuerdo o unilateralmente, sin perjuicio de lo previsto en el artículo 136 del C. C. A.

Los contratistas tendrán derecho a efectuar salvedades a la liquidación por mutuo acuerdo, y en este evento la liquidación unilateral solo procederá en relación con los aspectos que no hayan sido objeto de acuerdo."

- b) De igual forma, se incumple lo dispuesto en el documento M-SJ-002-Manual de Supervisión e Interventoría versión 2 de fecha 24 de noviembre de 2014 en sus numerales:

12.2 "Funciones de Dimensión Administrativa" ítem 25 que indica como obligación del Supervisor *"Verificar y gestionar la liberación de saldos si se da el caso al momento de suscribir el acta de liquidación del contrato si hay lugar a ello."*

12.5 "Funciones de Dimensión Jurídica" en los ítems 13 al 17 donde establece:

- *"Efectuar la liquidación del contrato, de conformidad con lo previsto en el Artículo 60 de la Ley 80 de 1993 y el Artículo 11 de la ley 1150 de 2007, Formato Acta de Liquidación del Contrato.*
- *Tramitar el acta de liquidación con el fin de liberar los saldos o solicitar las respectivas disponibilidades y registros en caso de requerirse.*
- *Requerir al contratista para efectuar la liquidación bilateral y dejar constancia de ello.*
- *Suscribir, conjuntamente con las partes del contrato, el acta de liquidación respectiva, dentro del término fijado en el mismo o, en su defecto, a más tardar antes del vencimiento de los cuatro (4) meses siguientes a su finalización.*
- *Informar a la Subgerencia Jurídica, a más tardar dentro del mes siguiente al vencimiento del plazo para liquidar de mutuo acuerdo, en caso de que el contratista no se presente dentro del término fijado para la liquidación bilateral, o no se llega a un acuerdo sobre su contenido, para que se expida el acto administrativo de liquidación unilateral, anexando para el efecto los soportes requeridos para la liquidación correspondiente."*

13 "Prohibiciones de la Interventoría y/o la Supervisión" ítem 13 que indica *"Demorar la proyección o suscripción oportuna de las actas de iniciación, recibo parcial o total de obras, bienes o servicios, así como la de liquidación, y demás documentos requeridos en desarrollo del contrato respectivo".* Subrayado fuera de texto.

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-023
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 12 de 16



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



3. CONTRATOS DE DEFENSA JUDICIAL CON FECHA DE VENCIMIENTO INDETERMINADA QUE PRESENTAN SALDOS PRESUPUESTALES

Con respecto a los contratos no incluidos en la muestra analizada, se observaron 10 contratos con fecha de vencimiento indeterminada, los cuales corresponden a representación judicial de la Entidad en diferentes procesos y que se darán por finalizados una vez se culminen tales procesos. A 30 de abril de 2015, estos contratos presentaban saldos presupuestales por un valor total de \$462.485.468, tal como se muestra en la tabla N° 6:

Nota: Aunque en esta observación no es posible concluir la presencia de incumplimiento alguno, los siguientes contratos se presentan a la administración por cuanto la Oficina de Control Interno considera riesgosa la existencia de contratos vigentes, algunos con más de 10 años de suscripción, y con saldos presupuestales asignados. Se recomienda a la Gerencia General solicitar a la Subgerencia Jurídica el análisis de la gestión de la defensa judicial realizada por cada uno de estos contratistas, con el objetivo de determinar el cumplimiento del objeto contractual y si se amerita el mantenimiento de los mismos.

Tabla N° 6 Resumen Contratos Indeterminados con Saldos Presupuestales

CONTRATO	FECHA CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL
OS473-03	31-Dic-2003	ESCOBAR HENRIQUEZ FRANCISCO	\$6.158.960
CTO101-03	11-Abr-2003	ARBOLEDA VALENCIA & ASOCIADOS LIMITADA	\$3.951.625
OS144-03	19-May-2003	ARBOLEDA VALENCIA & ASOCIADOS LIMITADA	\$4.400.598
CTO223-03	28-Jul-2003	ARBOLEDA VALENCIA & ASOCIADOS LIMITADA	\$2.919.017
OS023-03	18-Feb-2003	ESCOBAR HENRIQUEZ FRANCISCO	\$9.120.800
CTO234-05	05-Ago-2005	MENESES MOSQUERA MALAVER BELTRÁN	\$1.856.000
CTO80-10	15-Jul-2010	MEDELLIN BECERRA CARLOS EDUARDO	\$116.000.000
CTO131-11	27-Jul-2011	MEDELLIN MARTINEZ & DURAN ABOGADOS	\$116.000.000
CTO188-11	09-Nov-2011	MEDELLIN MARTINEZ & DURAN ABOGADOS	\$174.000.000
CTO104-06	30-May-2012	HERRERA VERGARA JOSE ROBERTO	\$28.078.468
TOTAL			\$462.485.468



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

4. CONTRATOS CON VIGENCIA EXTENDIDA HASTA EL AGOTAMIENTO DE LOS RECURSOS Y QUE PRESENTAN SALDOS PRESUPUESTALES

De igual manera, se observaron 19 contratos cuya vigencia se extiende hasta el agotamiento de los recursos, los cuales no han presentado movimiento alguno durante el año 2015 y que en conjunto presentan saldos presupuestales por valor de \$343.703.587, tal como se muestra a continuación:

Tabla N° 7 Resumen Contratos con Vigencia Extendida y con Saldos Presupuestales

N° CONTRATO	RESUMEN OBJETO	CONTRATISTA	ÚLTIMO MOVIMIENTO	ÁREA	SALDO
CTO280-05	Alquiler de computadores de escritorio, impresoras y demás equipos.	COMPUTEL SYSTEM LTDA	15-may-07	DIRECCIÓN DE TIC's	\$2.485.165
CTO69-08	Vigilancia y seguridad privada en estaciones, portales y patios del Sistema TransMilenio.	SU OPORTUNO SERVICIO LTDA	03-sep-09	DIRECCIÓN DE BRT	\$7.105.972
OS53-10	Contratar una firma certificada como partner service support por Avaya comunicación.	WORLD SERVICE GROUP S.A.	26-oct-10	DIRECCIÓN DE TIC's	\$7.999.999
OS158-09	Suministro de tiquetes aéreos, reservas, trámites de documentación, etc.	OSSA & ASOCIADOS S.A. VIAJES	22-dic-10	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$1.328.021
OS13-10	Servicio de control y seguimiento diario de los procesos judiciales.	LITIGAR PUNTO COM S.A.	11-mar-11	SUBGERENCIA JURÍDICA	\$1.281.263
OS237-09	Exámenes ocupacionales periódicos o de prevención	UNIDAD MEDICA DIAGNOSTICA	05-ago-11	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$1.534.600
CTO173-08	Traducción del idioma español al inglés los textos de la página web de TRANSMILENIO S.A.	TECNESOF NET LTDA	25-ago-11	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE NEGOCIOS	\$7.516.981
CTO229-09	Asesor jurídico en la labor de control y seguimiento de los diferentes contratos de concesión de recaudo por parte de TRANSMILENIO S.A.	DE VEGA PINZON GABRIEL	01-nov-11	SUBGERENCIA JURÍDICA	\$41.227.000
CTO110-11	Contratar un periódico de amplia circulación a nivel nacional para la publicación de licitaciones, avisos institucionales y demás información.	CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A	10-feb-12	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$18.300.583

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-023
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 14 de 16



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Nº CONTRATO	RESUMEN OBJETO	CONTRATISTA	ÚLTIMO MOVIMIENTO	AREA	SALDO
CTO16-11	Prestación de servicios de una persona para que cumpla actividades de aforador.	LOAIZA DIAZ WILLIAM ALEJANDRO	27-feb-12	SUBGERENCIA TÉCNICA Y DE SERVICIOS	\$2.839.914
CTO235-05	Adquisición, instalación, mantenimiento y puesta en marcha de un sistema de información para TransMilenio.	UNION TEMPORAL ELECTRONIC	09-mar-12	DIRECCIÓN DE BRT	\$8.297.104
CTO155-11	Suministro de alimentos, bebidas y apoyo logístico relacionado para los eventos promocionales e institucionales.	PLAZA BERNAL ANDRES RODRIGO	17-ago-12	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$2.354.953
CTO30-11	Suministro de alimentos, bebidas y apoyo logístico relacionado para los eventos promocionales e institucionales.	COMPENSAR	01-mar-13	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$4.072.640
CTO86-09	Vigilancia y seguridad privada en estaciones, portales y patios del Sistema TransMilenio.	SEGURIDAD ATLAS	21-jun-13	DIRECCIÓN DE BRT	\$195.518.975
OS143-10	Publicación de licitaciones, avisos institucionales y demás información.	EDITORIAL EL GLOBO S.A. -LA REPUBLICA-	12-jul-13	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$1.973.464
CTO171-11	Mantenimiento preventivo y correctivo de las motocicletas honda de propiedad de TRANSMILENIO S.A.	CORTES VELASQUEZ OMAR HENRY	08-ago-13	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$1.231.968
CTO197-11	Mantenimiento, asesoría y soporte sobre el aplicativo sdif (sistema de liquidación y distribución de fondos).	NETWORK SOLUTIONS COMPANY	23-dic-13	DIRECCIÓN DE TIC's	\$23.849.600
CTO196-12	Inscripción a TRANSMILENIO S.A. como miembro de la UITP (Asociación Internacional de Transporte Público) para el año 2012.	UNION INTERNACIONAL DE TRANSPORTE	12-sep-14	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE NEGOCIOS	\$5.055.385
CTO283-13	Exámenes ocupacionales periódicos o de prevención	SERVICIOS DE SALUD UNIMSALUD S.A.S	17-sep-14	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$9.730.000
TOTAL					\$343.703.587

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-023
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 15 de 16



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



RECOMENDACIÓN(ES):

De acuerdo con el resultado de la verificación realizada, se considera procedente adelantar las siguientes acciones:

- Revisión por parte de las áreas responsables de los contratos que presentan saldos presupuestales con el propósito de analizar la viabilidad de su liquidación y/o liberación saldos, según sea el caso.
- Análisis de los contratos cuya fecha es indeterminada o hasta el agotamiento de recursos disponibles, con el fin de establecer la pertinencia de la vigencia de los mismos, especialmente en aquellos que no han presentado movimiento alguno durante la vigencia 2015, que se encuentran asociados a procesos judiciales que evidencian poco dinamismo o que su fecha de suscripción supera los tres (3) años.

CONCLUSIÓN(ES):

Aunque la Subgerencia Económica publica trimestralmente en la Intranet Institucional los informes de cuentas por pagar, como resultado de la verificación practicada se pudo evidenciar la existencia de saldos presupuestales correspondientes a contratos liquidados, así como la permanencia de contratos vencidos pendientes por liquidar, incumpliendo así lo establecido en el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el Manual de Supervisión e Interventoría de la Entidad, lo cual podría llegar a generar el desaprovechamiento de recursos económicos para otros fines prioritarios en la Organización.

Bogotá D.C., 9 de Junio de 2015.


HÉCTOR FABIO RODRÍGUEZ DEVIA
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Óscar Pulgarín Lara - Profesional Universitario.
Marleni Rangel Estupiñán - Profesional Universitario.

Apoyo y Orientación Técnica: Ángela Johanna Márquez Mora, Asesora Contratista.

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-023
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 16 de 16