



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

TRANSMILENIO S.A. 11-12-2015 04:21:56

Al Contestar Cite Este Nr.:2015IE12350 O 1 Fol:1 Anex:7

ORIGEN: Sd:278 - OFICINA DE CONTROL INTERNO./RODRIGUEZ DEVIA
DESTINO: GERENCIA GENERAL./PARIS MENDOZA SERGIO
ASUNTO: INFORME DE AUDITORIA INTERNA N° OCI-2015-045 VERIF
OBS: MAICOL

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-2015-045 Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Respetado Dr. París Mendoza.

Atendiendo la solicitud realizada por la Gerencia General de la Entidad en Reunión del Comité de Gerencia de **TRANSMILENIO S.A.** llevada a cabo el pasado 23 de noviembre 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-2015-045, el cual remito adjunto a la presente comunicación.

Un saludo cordial.

HÉCTOR FABIO RODRÍGUEZ DEVIA

Jefe Oficina de Control Interno

hectorf.rodriguez@transmilenio.gov.co

Anexos: Informe de Auditoría en Siete (7) Folios.

OCI-254-2015 / 11 de diciembre 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-2015-045

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales 2003 - 2015.

EQUIPO AUDITOR:

Yury Liney Molina Zea - Contratista de Apoyo a la Gestión

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:

- Seguimiento a la gestión realizada con respecto a los resultados reportados en el Informe N° OCI-2015-023 del 9 de Junio de 2015.
- Verificación de contratos y/u órdenes de servicio suscritas durante el período comprendido entre el 1 de enero de 2011 y el 31 de octubre de 2015.
- Estado de las Cuentas por Pagar de Funcionamiento e Inversión de la Entidad con corte a 31 de Octubre de 2015.
- Se tomaron los contratos con saldos presupuestales superiores a \$500.000.

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO, RECOMENDACIONES y CONCLUSIONES:

Atendiendo la solicitud realizada por la Gerencia General de la Entidad en reunión del Comité de Gerencia de **TRANSMILENIO S.A.** llevada a cabo el 23 de noviembre 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:

PARTE N° 1 – SEGUIMIENTO INFORME OCI-2015-023:

- El 23 de noviembre 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 31 de octubre de 2015.

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-045
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 1 de 14



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

- El 23 de noviembre 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 736 registros.
- El 24 de noviembre de 2015 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 de 2011 y el 31 de Octubre de 2015, con sus respectivas modificaciones, fechas de inicio y finalización, supervisor designado, área responsable del contrato, entre otros datos.
- El 25 de noviembre de 2015, la Oficina de Control Interno recibió por parte de la Subgerencia Jurídica de la Entidad la relación de contratos solicitada.
- Partiendo de la información recibida, se procedió inicialmente a realizar el respectivo seguimiento a los Contratos reportados en el Informe N° OCI-2015-023 del 9 de Junio de 2015.
- 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 con corte a 23 de noviembre de 2015, de los saldos presupuestales existentes para los 85 contratos que fueron objeto de revisión en el seguimiento realizado a junio de 2015.

PARTE N° 2 – VERIFICACIÓN REGISTROS NO INCLUIDOS EN EL INFORME OCI-2015-023

- De igual forma se efectuó la verificación con corte a 23 de noviembre de 2015 de los registros que no fueron incluidos en la muestra objeto de revisión en el Informe N° OCI-2015-023, lo anterior, pese a que el alcance del presente trabajo estableció como fecha de corte el 31 de octubre de 2015.

OBSERVACIONES:

PARTE N° 1 - SEGUIMIENTO INFORME OCI-2015-023:

1. CONTRATOS LIQUIDADOS SIN LIBERACIÓN DE SALDO PRESUPUESTAL

De los veintidós (22) contratos liquidados que se encontraban pendientes por liberación de saldos presupuestales por valor total de \$140.354.196, según lo descrito en la observación N° 1 del Informe OCI-2015-023, de acuerdo con la verificación realizada con corte a 23 de noviembre de 2015 y teniendo en cuenta la información suministrada por la Subgerencia Económica de la Entidad, se logró determinar que la totalidad de los contratos mencionados anteriormente presentan saldo cero (\$0) a la fecha de realización de esta verificación:

R-CI-023 Noviembre de 2014



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Resumen Contratos con Acta de Liquidación y Sin Liberación de Saldo Presupuestal

ÁREA	SALDO PRESUPUESTAL INFORME OCI-2015-023	SALDO PRESUPUESTAL A NOVIEMBRE DE 2015
Dirección Técnica de Buses	\$31.722.406	\$0
Oficina Asesora de Planeación	\$28.713.010	\$0
Dirección de TIC'S	\$19.373.564	\$0
Dirección Administrativa	\$15.542.140	\$0
Subgerencia Jurídica	\$10.156.359	\$0
Dirección de Modos Alternativos	\$9.231.402	\$0
Subgerencia de Comunicaciones y Atención al Usuario	\$8.210.343	\$0
Oficina de Control Interno	\$6.660.298	\$0
Dirección Técnica de BRT	\$6.343.345	\$0
Subgerencia Técnica y de Servicios	\$4.401.329	\$0
TOTAL	\$140.354.196	\$0

Fuente de Información: Consulta Aplicativo SEUS.

A continuación se relacionan los veintidós (22) contratos mencionados:

ÍTEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO194-13	HERNANDEZ POSSE GERMAN DAVID	\$0
2	CTO295-12	ACOSTA ESPITIA HUGO	\$0
3	CTO35-13	QUIÑONEZ RODRIGUEZ EDISSON JAVIER	\$0
4	CTO278-13	GRUTTER CONSULTING A.G	\$0
5	CTO315-12	RUIZ SOLORZANO REINALDO	\$0
6	OS284-10	SANAMBIENTE S.A.S	\$0
7	CTO48-09	INVERSER LTDA INVERSIONES Y SERVICIOS	\$0
8	OS97-07	WALTER BRIDGE Y CIA S.A.	\$0
9	CTO11-12	MOTOS EL CONDOR LTDA	\$0

R-CI-023 Noviembre de 2014



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

ITEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
10	CTO12-14	CAMELO RAMÍREZ HÉCTOR GABRIEL	\$0
11	CTO129-11	DIGITAL WARE S.A.	\$0
12	CTO138-13	MULTISERVICIOS GUAVIO LTDA	\$0
13	CTO184-11	SOLUCIONES INTEGRALES EN GESTIÓN EMPRESARIAL	\$0
14	CTO280-12	PARDO JIMENEZ JORGE HERNANDO	\$0
15	OS34-06	ORDOÑEZ ORDOÑEZ ANDRES ELOY	\$0
16	CTO282-13	SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE SEÑALIZACION LTDA.	\$0
17	CTO137-13	HERNANDEZ ROMERO SONIA	\$0
18	CTO359-12	VILLARRAGA FRANCO MARIO OSWALDO	\$0
19	CTO42-12	OCHOA VIVAS GINA PAOLA	\$0
20	CTO105-12	CORTES MICHAEL	\$0
21	OS274-10	VELA RONCANCIO CRISTIAN CAMILO	\$0
22	CTO237-12	ZARATE MOLINA YANETH CAROLINA	\$0

De acuerdo con lo anterior, es de anotar que las diferentes dependencias que tenían pendiente la liberación de saldos presupuestales de contratos a su cargo, atendieron las recomendaciones efectuadas por la Oficina de Control Interno en el seguimiento realizado en el Informe OCI-2015-023, llevando a cabo las gestiones necesarias para hacer efectiva la liberación de los saldos presupuestales.

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

En el Informe OCI-2015-023, se reportaron sesenta y tres (63) contratos vencidos, sin acta de liquidación y con saldos presupuestales por valor total de \$1.120.359.731, tal como se resume en la siguiente tabla:

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%

R-CI-023 Noviembre de 2014



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

ÁREA	SALDO PRESUPUESTAL	% PARTICIPACIÓN
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%
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 acuerdo con la verificación realizada con corte a 23 de noviembre de 2015 y teniendo en cuenta la información suministrada por la Subgerencia Económica de la Entidad, se constató que el saldo presupuestal correspondiente a los sesenta y tres (63) contratos antes mencionados es de \$450.852.924.

A continuación se presentan los resultados de la gestión realizada por cada una de las dependencias, producto de los resultados expuestos en el Informe OCI-2015-023:

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA				
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL INFORME OCI-2015-023	SALDO PRESUPUESTAL A NOVIEMBRE-2015
1	CTO161-13	ALTA DIRECCION LIMITADA - ADEN BUSINESS SCHOOL	\$9.000.201	\$ 9.000.201
2	CTO318-14	COMERCIALIZADORA IMPOCOR S.A.S	\$30.000.000	\$ 20.795.457
3	CTO334-13	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL MEDICA DENTAL	\$20.634.676	\$ 1.497.866
4	CTO207-13	COMPENSAR	\$3.342.234	\$ -
5	CTO258-12	COMPENSAR	\$3.237.601	\$ 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	\$ 23.574.849
8	CTO418-12	ESTUDIO AREA 4 S.A.S.	\$8.526.000	\$ 8.526.000
9	CTO232-14	GONZALEZ RODRIGUEZ FABIAN LEANDRO	\$17.408.000	\$ 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	\$ 242

R-CI-023 Noviembre de 2014



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA				
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL INFORME OCI-2015-023	SALDO PRESUPUESTAL A NOVIEMBRE-2015
11	CTO299-13	IMEDIC IMPLEMENTOS MEDICOS S.A.S	\$1.956.011	\$ 242
12	CTO303-13	INGENIERIA Y REPRESENTACIONES S.A.	\$1.094.731	\$ 2.688.399
13	CTO70-13	MECANIEXPRESS S.A.S	\$6.623.325	\$ 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	\$ 2.308.067
18	CTO400-12	SYSTEM. NET INGENIERIA LTDA	\$3.019.676	\$ 3.019.676
19	CTO316-13	UNION TEMPORAL SEGURIDAD TM 2013	\$25.767.258	\$ 25.767.258
20	OS217-10	VESGA DELGADO JOSE LUIS	\$1.842.116	\$ -
TOTAL			\$365.883.479	\$124.446.941

DIRECCIÓN TÉCNICA DE BRT				
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL INFORME OCI-2015-023	SALDO PRESUPUESTAL A NOVIEMBRE-2015
1	OS92-10	ACEVEDO GUTIERREZ XIMENA ROCIO	\$3.529.168	\$ -
2	CTO318-13	BOTERO CALDERON JOSE FERNANDO	\$29.987.351	\$ 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	\$ 21.245.400
TOTAL			\$244.239.391	\$51.232.751

OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN				
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL INFORME OCI-2015-023	SALDO PRESUPUESTAL A NOVIEMBRE-2015
1	CTO126-13	CAM COLOMBIA MULTISERVICIOS S.A.S.	\$45.939.608	\$ 45.939.608
2	CTO332-13	GESTIONES Y SOLUCIONES TECNOLOGICAS LTDA	\$17.705.666	\$ 5.108.001
3	CONV409-12	JARDIN BOTANICO JOSE CELESTINO	\$113.131.834	\$ 106.197.808
4	CTO388-12	SANAMBIENTE S.A.S	\$27.831.596	\$ -
5	CTO413-12	SEGURIDAD PENTA LTDA	\$10.729.841	\$ 228.812
6	CONV255-13	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	\$26.865.000	\$ 26.865.000
TOTAL			\$242.203.545	\$184.339.229

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-045
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 6 de 14



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

DIRECCIÓN DE TIC's				
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL INFORME OCI-2015-023	SALDO PRESUPUESTAL A NOVIEMBRE-2015
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	\$ 13.345.265
TOTAL			\$95.763.116	\$ 13.345.265

SUBGERENCIA JURÍDICA				
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL INFORME OCI-2015-023	SALDO PRESUPUESTAL A NOVIEMBRE-2015
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	\$ 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	\$ 41.968.000

SUBGERENCIA TÉCNICA Y DE SERVICIOS				
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL INFORME OCI-2015-023	SALDO PRESUPUESTAL A NOVIEMBRE-2015
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	\$0

SUBGERENCIA DE COMUNICACIONES Y ATENCIÓN AL USUARIO				
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL INFORME OCI-2015-023	SALDO PRESUPUESTAL A NOVIEMBRE-2015
1	CONV167-13	ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA D.C	\$19.329.768	\$ 2.324.408
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	\$ 2.324.408

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-045
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 7 de 14



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE NEGOCIOS				
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL INFORME OCI-2015-023	SALDO PRESUPUESTAL A NOVIEMBRE-2015
1	OS178-09	AVISOR TECHNOLOGIES LTDA	\$2.000.000	\$ -
2	CTO417-12	BDO AUDIT S.A.	\$17.306.838	\$ 17.306.838
3	CTO327-12	CLARKE MODET & CO COLOMBIA LTDA	\$9.683.492	\$ 9.683.492
TOTAL			\$28.990.330	\$26.990.330

DIRECCIÓN DE SEGURIDAD				
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL INFORME OCI-2015-023	SALDO PRESUPUESTAL A NOVIEMBRE-2015
1	CTO262-14	COSINTE LTDA.	\$6.206.000	\$ 6.206.000
TOTAL			\$6.206.000	\$ 6.206.000

SUBGERENCIA ECONÓMICA				
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL INFORME OCI-2015-023	SALDO PRESUPUESTAL A NOVIEMBRE-2015
1	CTO214-13	RODRIGUEZ ROJAS DIEGO DE JESUS	\$4.364.827	\$ -
TOTAL			\$4.364.827	\$ -

DIRECCIÓN TÉCNICA DE BUSES				
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL INFORME OCI-2015-023	SALDO PRESUPUESTAL A NOVIEMBRE-2015
1	CTO56-14	BECERRA BAYONA DIEGO RICARDO	\$2.565.396	\$ -
TOTAL			\$2.565.396	\$ -

SUBGERENCIA GENERAL				
ÍTEM	CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO PRESUPUESTAL INFORME OCI-2015-023	SALDO PRESUPUESTAL A NOVIEMBRE-2015
1	CTO64-12	RODRÍGUEZ REMOLINA CAMILO	\$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:



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

"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.

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.*



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

- 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.

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

De los diez (10) contratos con fecha de vencimiento indeterminada mencionados en el Informe OCI-2015-023, 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 la fecha de emisión del informe anterior, presentaban saldos presupuestales por valor total de \$462.485.468; a 23 de noviembre de 2015, tales contratos presentaron un saldo por valor de \$445.055.268, tal como se muestra en la siguiente tabla:

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.

Resumen Contratos Indeterminados con Saldos Presupuestales

CONTRATO	FECHA CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO INFORME OCI-2015-023	SALDO A NOVIEMBRE 2015
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	\$ 9.120.800
CTO234-05	05-Ago-2005	MENESES MOSQUERA MALAVER BELTRÁN	\$1.856.000	\$ 1.856.000

R-CI-023 Noviembre de 2014



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

CONTRATO	FECHA CONTRATO	CONTRATISTA	SALDO INFORME OCI-2015-023	SALDO A NOVIEMBRE 2015
CTO80-10	15-Jul-2010	MEDELLIN BECERRA CARLOS EDUARDO	\$116.000.000	\$ 116.000.000
CTO131-11	27-Jul-2011	MEDELLIN MARTINEZ & DURAN ABOGADOS	\$116.000.000	\$ 116.000.000
CTO188-11	09-Nov-2011	MEDELLIN MARTINEZ & DURAN ABOGADOS	\$174.000.000	\$ 174.000.000
CTO104-06	30-May-2012	HERRERA VERGARA JOSE ROBERTO	\$28.078.468	\$ 28.078.468
TOTAL			\$462.485.468	\$ 445.055.268

4. CONTRATOS CON VIGENCIA EXTENDIDA HASTA EL AGOTAMIENTO DE LOS RECURSOS Y QUE PRESENTAN SALDO PRESUPUESTAL

De los diecinueve (19) contratos cuya vigencia se extiende hasta el agotamiento de los recursos, que en el Informe OCI-2015-023 no presentaban movimiento alguno durante la presente vigencia y que en conjunto presentaban saldos presupuestales por valor de \$343.703.587, con corte a 23 de noviembre de 2015 tales contratos registran saldo presupuestal por \$32.752.014, se verificó la liquidación y posterior liberación de saldos por valor de \$ 310.951.573, tal como se muestra a continuación:

Resumen Contratos con Vigencia Extendida y con Saldos Presupuestales

Nº CONTRATO	CONTRATISTA	ULTIMO MOVIMIENTO	AREA	SALDO INFORME OCI-2015-023	SALDO A NOVIEMBRE 2015
CTO280-05	COMPUTEL SYSTEM LTDA	15-may-07	DIRECCIÓN DE TIC's	\$2.485.165	\$0
CTO69-08	SU OPORTUNO SERVICIO LTDA	03-sep-09	DIRECCIÓN DE BRT	\$7.105.972	\$0
OS53-10	WORLD SERVICE GROUP S.A.	26-oct-10	DIRECCIÓN DE TIC's	\$7.999.999	\$0
OS158-09	OSSA & ASOCIADOS S.A. VIAJES	22-dic-10	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$1.328.021	\$0
OS13-10	LITIGAR PUNTO COM S.A.	11-mar-11	SUBGERENCIA JURÍDICA	\$1.281.263	\$1.281.263
OS237-09	UNIDAD MEDICA DIAGNOSTICA	05-ago-11	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$1.534.600	\$1.534.600
CTO173-08	TECNESOF NET LTDA	25-ago-11	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE NEGOCIOS	\$7.516.981	\$0

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-045
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 11 de 14



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Nº CONTRATO	CONTRATISTA	ULTIMO MOVIMIENTO	AREA	SALDO INFORME OCI-2015-023	SALDO A NOVIEMBRE 2015
CTO229-09	DE VEGA PINZON, GABRIEL	01-nov-11	SUBGERENCIA JURÍDICA	\$41.227.000	\$0
CTO110-11	CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A	10-feb-12	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$18.300.583	\$18.300.583
CTO16-11	LOAIZA DIAZ WILLIAM ALEJANDRO	27-feb-12	SUBGERENCIA TÉCNICA Y DE SERVICIOS	\$2.839.914	0\$
CTO235-03	UNION TEMPORAL ELECTRONIC	09-mar-12	DIRECCIÓN DE BRT	\$8.297.104	\$8.297.104
CTO155-11	PLAZA BERNAL ANDRES RODRIGO	17-ago-12	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$2.354.953	\$0
CTO30-11	COMPENSAR	01-mar-13	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$4.072.640	\$0
CTO86-09	SEGURIDAD ATLAS	21-jun-13	DIRECCIÓN DE BRT	\$195.518.975	\$0
OS143-10	EDITORIAL EL GLOBO S.A. -LA REPUBLICA-	12-jul-13	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$1.973.464	\$1.973.464
CTO171-11	CORTES VELASQUEZ OMAR HENRY	08-ago-13	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$1.231.968	\$0
CTO197-11	NETWORK SOLUTIONS COMPANY	23-dic-13	DIRECCIÓN DE TIC's	\$23.849.600	\$0
CTO196-12	UNION INTERNACIONAL DE TRANSPORTE	11-jun-15	SUBGERENCIA DE DESARROLLO DE NEGOCIOS	\$5.055.385	\$0
CTO283-13	SERVICIOS DE SALUD UNIMSALUD S.A.S	21-ago-15	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$9.730.000	\$1.365.000
TOTALES				\$343.703.587	\$32.752.014

PARTE N° 2 – VERIFICACIÓN REGISTROS NO INCLUIDOS EN EL INFORME OCI-2015-023

Una vez realizado el seguimiento a los contratos y órdenes de servicio reportados en el Informe N° OCI-2015-023 del 9 de Junio de 2015, se procedió a efectuar la verificación de una muestra adicional conformada por seis (6) contratos no verificados previamente, los cuales fueron seleccionados a partir de la información suministrada por la Subgerencia Económica.

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-045
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 12 de 14



OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

Producto de tal revisión se generaron las siguientes observaciones:

1. CONTRATOS LIQUIDADOS SIN LIBERACIÓN DE SALDO PRESUPUESTAL

Se observó la existencia de un (1) contrato liquidado y con saldo presupuestal pendiente por liberación, tal como se detalla a continuación:

GERENCIA GENERAL			
ITEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO183-13	CALDERON ARBELAEZ MAURICIO	\$840.517,00
TOTAL			\$840.517,00

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

De acuerdo con la verificación efectuada a 23 de noviembre de 2015, se observó la existencia de cinco (5) contratos que pese a estar finalizados (desde hace más de 4 meses), no contaban con acta de liquidación y presentaban saldos presupuestales por valor total de \$57.193.640, detallados de la siguiente manera:

Contratos Vencidos sin Acta de Liquidación y con Saldos Presupuestales

ÁREA	SALDO PRESUPUESTAL	% PARTICIPACIÓN
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$54.241.206	95%
SUBGERENCIA DE COMUNICACIONES	\$2.952.434	5%
TOTALES	\$57.193.640	100%

A continuación se discrimina la información por contrato y dependencia, así:

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA			
ITEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO219-14	CUBILLOS SANDOVAL CARLOS ALBERTO	\$14.753.624
2	CTO69-14	BULLA ORJUELA HERNANDO	\$15.704.449
3	CTO74-14	SEGURIDAD PERCOL LTDA.	\$14.883.834
4	CTO72-14	CCP COLOMBIA S.A.S	\$8.899.299
TOTAL			\$54.241.206

SUBGERENCIA DE COMUNICACIONES			
ITEM	CONTRATO	NOMBRE	SALDO PRESUPUESTAL
1	CTO86-13	AVANTEL S.A.S.	\$2.952.434
TOTAL			\$2.952.434



**OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO**



ALCALDÍA MAYOR DE
BOGOTÁ

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 periódicamente 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., 11 de diciembre de 2015.

HÉCTOR FABIO RODRÍGUEZ DEVIA
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Yury Liney Molina Zea, Contratista de Apoyo a la Gestión

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

R-CI-023 Noviembre de 2014

Informe N° OCI-2015-045
Verificación de la Liquidación de Saldos Presupuestales

Página 14 de 14