

## Plan de Mejoramiento Único

Entidad: CORPORACION RUTA N MEDELLIN

Período Fiscal: 2018

## Formulación de las Acciones y Objetivos

Nombre de la Auditoría	Fecha de la Auditoría (aaaa-mm-dd)	No.	Descripción del hallazgo	Hallazgo Administrativo con incidencia	Acción de mejoramiento/Correctiva	Plazo de la acción		Objetivo que se busca lograr	Fecha de cumplimiento del objetivo	Responsable		Seguimiento		Observaciones
				Lista desplegable		Fecha de Inicio (aaaa-mm-dd)	Fecha de Terminación (aaaa-mm-dd)			Dependencia	Responsable	Cumplimiento de las acciones %	(Efectividad) Cumplimiento del objetivo	
		1	<b>Debilidades en la rendición de la cuenta.</b> * Contratos rendidos que no corresponden al tipo de recurso evaluado, como lo fue el contrato C-0048 de 2017. * Evidencias de los contratos C-0159 de 2015 y C-0168 de 2017 está en inglés, cuando dicha rendición debe ser en castellano.	Administrativa	Capacitar al equipo responsable de rendición de la cuenta sobre en el uso de los formatos que pone a disposición la CGM	26/02/2019	30/03/2019	Cumplimiento de la RESOLUCIÓN N° 170 de 2017-Rendición y Revisión de la Cuenta	30/06/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Luis Fernando Hoyos	100%	100%	<a href="#">Correo de Ruta N Medellín - Capacitación Gestion Transparente.pdf</a>
					Caracterizar el procedimiento Rendición de Cuentas con la forma como la Corporación debe suministrar a la Contraloría General de Medellín (CGM), información asociada al manejo y rendimiento de fondos, bienes y/o recursos públicos y de los resultados obtenidos en su gestión	26/02/2019	30/03/2019	Cumplimiento de la RESOLUCIÓN N° 170 de 2017-Rendición y Revisión de la Cuenta	30/06/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	50%	50%	<a href="#">PROCEDIMIENTO RENDICIÓN DE CUENTAS.pdf</a>
					Asegurar que la información a rendir se encuentre completa en cuanto a contenido y formalidades, mediante muestreos selectivos de información que realice la Auditoría Interna de la Corporación	26/02/2019	30/09/2019	Cumplimiento de la RESOLUCIÓN N° 170 de 2017-Rendición y Revisión de la Cuenta	31/12/2019	Auditoría Interna	Luis Fernando Hoyos	20%	20%	<a href="#">Evidencia cargue de contratos por proyecto y proceso.PNG</a> <a href="#">Acta de reunion-verificacion rendicion de la cuenta.pdf</a>
					Especificar a los responsables de la rendición de la cuenta sobre los reportes anuales y permanentes que deben ser informados en Gestion Transparente dentro del procedimiento que se caracterizará	26/02/2019	30/03/2019	Cumplimiento de la RESOLUCIÓN N° 170 de 2017-Rendición y Revisión de la Cuenta	30/06/2019	Auditoría Interna Gerencia Administrativa	Luis Fernando Hoyos Alex Cuspoca	50%	50%	<a href="#">PROCEDIMIENTO RENDICIÓN DE CUENTAS.docx</a>
		2	<b>Debilidades en la elaboración de los términos de referencia de los contratos evaluados</b>	Administrativa	Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el nuevo Manual de Supervisión	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Supervisión	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	#REF!	#REF!	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 1.pdf</a>
														<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
		3	<b>Debilidades en la identificación de riesgos específicos en la contratación</b>	Administrativa	Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el Manual de Contratación y la Ley de Contratación Estatal	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Contratación y la Ley de Contratación Estatal	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Suma Legal	#REF!	#REF!	<a href="#">Correo de Ruta N Medellín - Cronograma de Capacitaciones Semana 1.pdf</a>
														<a href="#">Capacitaciones Semana.pdf</a>
		4	<b>Debilidades en la invitación a presentar propuesta</b> Las cartas de invitación para que se presente la propuesta con miras a la financiación de recursos, son dirigidas a personas naturales (investigadores) y no al representante legal como persona jurídica como tal, quien tiene la facultad entre otros de decidir sobre los aspectos inherentes a la contratación	Administrativa	Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el nuevo Manual de Supervisión	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Supervisión	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>

5	<b>Principio de selección objetiva</b> se constata que ante la solicitud de presentación de propuestas esta empresa estará siempre dispuesta a ser la proveedora de este tipo de servicios para Ruta N, por no encontrarse actualmente en el mercado otras empresas que tengan dichas adecuaciones para ello y en tal sentido se estaría vulnerando el principio de selección objetiva contemplado en el artículo 5 de la Ley 1150 de 2007 que prescribe "Es objetiva la selección en la cual la escogencia se haga al ofrecimiento más favorable a la entidad y a los fines que ella busca, sin tener en consideración factores de afecto o de interés y, en general, cualquier clase de motivación subjetiva"	Administrativa	Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el Manual de Contratación y la Ley de Contratación Estatal	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Contratación y la Ley de Contratación Estatal	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Suma Legal	100%1	100%	<a href="#">Correo de Ruta N Medellin - Cronograma de Capacitaciones Semana 1.pdf</a>
6	<b>Debilidades manejo de garantías</b> Se evidenció que las garantías fueron expedidas en fecha posterior a la fecha de inicio del contrato, de igual manera su aprobación. Así mismo, se verificó que las vigencias de las garantías son inconsistentes con las estipuladas en la cláusula contractual.	Administrativa	Divulgar y socializar por parte de la asesoría jurídica los criterios utilizados de requerimiento de pólizas de amparo en los diferentes procesos contractuales, con base en lo establecido en el Manual de Contratación de la Corporación.	02/01/2019	30/09/2019	Cumplimiento de lo establecido en el Manual de Contratación de la Corporación	31/12/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Suma Legal	0%	0%	<a href="#">..\Auditoria Regular 2018\Concepto manejo de pólizas.pdf</a>
			Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el nuevo Manual de Supervisión	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Supervisión	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
7	<b>No publicación de la totalidad de los documentos y extemporaneidad de los actos de los procesos contractuales en el SECOP.</b> Se viene incumpliendo con la obligación de publicar toda la información de su gestión contractual en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública –SECOP- dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición, según lo dispone la Circular Externa 001 del 21 de junio de 2013, expedido por Colombia Compra Eficiente y el artículo 209 de la Constitución Política, situación que impide que los documentos y actos administrativos que se generan durante las etapas precontractual, contractual, de ejecución y liquidación de los contratos, sean consultados por cualquier persona interesada, independientemente del régimen de contratación que se aplique.	Administrativa	Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el Manual de Contratación y la Ley de Contratación Estatal	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Contratación y la Ley de Contratación Estatal	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Suma Legal	100%	100%	<a href="#">Correo de Ruta N Medellin - Cronograma de Capacitaciones Semana 1.pdf</a>
			Establecer con los responsables del proceso contractual en la Corporación; Acuerdos Mínimos de Cumplimiento que determinen los tiempos en los cuales deben fluir los documentos con el fin de que estos sean publicados en las plataformas de información contractual	02/01/2019	30/06/2019	Cumplir con la Circular Externa 001 del 21 de junio de 2013, expedido por Colombia Compra Eficiente y el artículo 209 de la Constitución Política	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Gerencia Administrativa y Financiera Direccion Ejecutiva	0%	0%	<a href="#">..\Auditoria Especial a la Contratacion\C-0088-19 NORMA CARDONA MORA .pdf</a>
8	<b>Registros presupuestales expedidos después del perfeccionamiento de los contratos</b>	Administrativa	Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el Manual de Presupuestos y Manual de Contratación	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Presupuestos y Manual de Contratación	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Virmar Yesid Valle	100%	100%	<a href="#">Capacitaciones Semana.pdf</a>
			Aprobar por parte del Comité de Contratación el Manual de Supervisión	02/01/2019	30/03/2019	Tener implementado el Manual de Supervisión de la Corporación	30/06/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Comité de Contratación	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
			Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el nuevo Manual de Supervisión	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Supervisión	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
9	<b>Carencia de un manual de contratación aprobado y adoptado.</b> Situación que se presenta por cuanto al Junta Directiva aún no ha adoptado el respectivo manual	Administrativa	Presentar a la Junta Directiva la nueva versión del Manual de Contratación para su aprobación	02/01/2019	30/06/2019	Tener implementado la nueva versión del Manual de Contratación de la Corporación	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Gerencia Administrativa y Financiera			<a href="#">Correo de Ruta N Medellin - Cronograma de Capacitaciones Semana 1.pdf</a>

2018.07-18

10	<b>Carencia de un manual de supervisión.</b> Situación que se presenta toda vez que la Junta Directiva no ha adoptado el correspondiente manual de contratación que dificulta el proceso de supervisor en cumplimiento de los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011.	Administrativa	Aprobar por parte del Comité de Contratación el Manual de Supervisión	02/01/2019	30/03/2019	Tener implementado el Manual de Supervisión de la Corporación	30/06/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Comité de Contratación	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
11	<b>Falta de seguimiento y control de la supervisión de los contratos.</b> De un total de 30 contratos seleccionados para revisión, el equipo auditor encontró que en 25 de ellos (exceptuando los de la Universidad de Antioquia) no se evidencia en documentos formales la gestión realizada en relación con el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable y jurídico por parte de los supervisores asignados	Administrativa	Aprobar por parte del Comité de Contratación el Manual de Supervisión	02/01/2019	30/03/2019	Tener implementado el Manual de Supervisión de la Corporación	30/06/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Comité de Contratación	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
			Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el nuevo Manual de Supervisión	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Supervisión	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
12	<b>Suscripción extemporánea de otrosí.</b> Por causa justificada hubo necesidad de ampliación de un mes y 15 días, para lo cual se firmó otrosí número uno del 11 de abril de 2018; acto posterior a la fecha de vencimiento del contrato, lo que puede traer como consecuencia solicitudes de pago por parte del contratista por el lapso en que se continuó con la ejecución sin haber sido legalizado el otrosí, que era el fundamento legal de la continuidad del contrato; pues éste debió haber sido suspendido con el fin de evitar dicho riesgo	Administrativa	Aprobar por parte del Comité de Contratación el Manual de Supervisión	02/01/2019	30/03/2019	Tener implementado el Manual de Supervisión de la Corporación	30/06/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Comité de Contratación	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
			Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el nuevo Manual de Supervisión	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Supervisión	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
13	<b>Ausencia de lineamientos para viáticos y gastos de desplazamiento.</b> No se evidenció que la Corporación Ruta N tuviera formalizados lineamientos para el manejo de viáticos y gastos de desplazamiento. Se pudo constatar en cada uno de los pagos que las facturas no adjuntan soportes que permitan identificar quién viaja, a dónde lo hace, qué tipo de comisión se va a cumplir, cuál es la escala de reconocimiento de recursos que le corresponde al respectivo viajero. Adicionalmente se constataron servicios pagados con cargo a este contrato de periodos anteriores al mismo.	Administrativa	Aprobar por parte del Comité de Contratación la Política de Compras	02/01/2019	30/03/2019	Tener implementado la Política de Compras de la Corporación	30/06/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Comité de Contratación	0%	0%	<a href="#">..\Auditoria Especial a la Contratación\PL-COMP-002 POLÍTICA VIAJES 2019 cont .pdf</a>
			Capacitar a todos los empleados de la Corporación sobre la Política de Viajes-V1	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en la Política de Compras de la Corporación	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	0%	0%	
			Definir con el proveedor del software de gestión de tickets la posibilidad del acceso bajo del modulo de reportes de otras áreas involucradas como Contabilidad, Presupuestos, Auditoría	30/03/2019	30/06/2019	Propiciar la posibilidad del acceso bajo del modulo de reportes de otras áreas involucradas como Contabilidad, Presupuestos, Auditoría	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Erika Valencia	0%	0%	<a href="#">..\Auditoria Regular 2018\Plataforma de autogestion de viajes-trazabilidad de uso.pdf</a>
14	<b>Certificación de pagos parafiscales</b> la certificación de pago de parafiscales expedida por el Revisor Fiscal, corresponde a periodos anteriores en los cuales se realizaron	Administrativa	Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el nuevo Manual de Supervisión	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Supervisión	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
15	<b>Debilidades en la custodia de la documentación</b> el equipo auditor pudo evidenciar que en estas no se incluye toda la información general del contrato, evidenciándose una mala gestión documental lo que va en contravía de lo dispuesto en la Ley 594 de 2000 o Ley General de Archivos	Administrativa	Aprobar por parte del Comité de Archivo el nuevo Proceso de Gestión Documental	02/01/2019	30/03/2019	Tener implementado el proceso de gestión documental de la Corporación	30/06/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Comité de Archivo	50%	50%	<a href="#">4. Acta Comité Archivo No1.06-02-2019 Aprob ajustes (1).pdf</a>
												<a href="#">4.1Anexos Acta Comite Interno de Archivo N° 1PRESENTACION CIA (1).pptx</a>

			Socializar en toda la Corporación el nuevo Proceso Documental	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el proceso de gestión documental de la Corporación	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	0%	0%	<a href="#">Auditoria Especial a la Contratacion/Conoce el proceso de organización y conservación de la documentación contractual.pdf</a>
16	<b>Incoherencia entre la ejecución de pagos y el acta de liquidación contrato</b> La Corporación realizó modificación a través del reacomodo de cifras, lo que llevó a una reducción en el valor por \$212.780.142 para un valor definitivo de \$337.692.951, habiéndose cumplido a cabalidad el objeto contratado. En el acta de liquidación se tiene un valor de desembolsos totales realizados por Ruta N por \$343.353.648 que en relación con el valor de los registros se presenta una diferencia de \$5.660.697; es decir este valor no tuvo respaldo a través de los recursos suficientes amparados en un registro presupuestal, para atender el servicio contratado	Administrativa	Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el nuevo Manual de Supervisión	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Supervisión	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
17	<b>Inaplicación del principio de anualidad.</b> Se pudo constatar que la Entidad previo a la protocolización de los contratos conocía previamente que para el desarrollo del objeto contractual se requería más de una vigencia fiscal; no obstante, los certificados de compromiso o registro presupuestal se expedieron por el total del contrato sin importar que la duración excediera la vigencia o anualidad	Administrativa	Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el Manual de Presupuestos y Manual de Contratación	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Presupuestos y Manual de Contratación	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Virmar Yesid Valle	100%	100%	<a href="#">Correo de Ruta N Medellín - Cronograma de Capacitaciones Semana 1.pdf</a> <a href="#">Capacitaciones Semana.pdf</a>
			Aprobar por parte del Comité de Contratación el Manual de Supervisión	02/01/2019	30/03/2019	Tener implementado el Manual de Supervisión de la Corporación	30/06/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Comité de Contratación	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
			Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el nuevo Manual de Supervisión	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Supervisión	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
18	<b>Egresos dejados de contabilizar en la vigencia 2017</b> Se evidencio la no contabilización de \$14.600.00 en los meses de julio y diciembre de los servicios prestados de Susana Ortiz Arango toda vez que en el expediente del contrato no se evidencia suspensión del mismo	Administrativa	Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el nuevo Manual de Supervisión	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Supervisión	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
19	<b>Pago no justificado en el desarrollo del contrato.</b> Las empresas seleccionadas tenían como requisito para acceder a un beneficio de \$40.000.000 cada una, tener operaciones en la ciudad de Medellín. De las 10 empresas seleccionadas el equipo auditor pudo constatar que dos (2) de ellas no cuentan con dicha exigencia como es Dartspeed (fasterload) – sede Cali y Insutu con domicilio Envigado. Así mismo no se pudo determinar si el Startups Litimetrics cumplía con dicho requisito por cuanto Ruta N no aportó el certificado de Existencia y Representación expedido por la respectiva cámara de comercio. Se le asignó a la empresa Astorga management un total de \$4.445.000, la cual no había sido seleccionada en el proceso sin que exista autorización y documento aclaratorio por parte de Ruta N que justifique dicha apropiación.		Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el nuevo Manual de Supervisión	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Supervisión	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>
20	<b>Incoherencia entre los registros contables y la ejecución del contrato.</b> Al comparar la ejecución financiera del referido contrato con los registros contables se pudo establecer dos cuentas de cobro; una del 3 de marzo y la otra de junio 01 de 2017 por concepto de operación por \$208.000.000 cada una al contratista, sin embargo, en la contabilidad de Ruta N ésta sólo registró un valor de \$208.000.000 (30/09/2017). Así mismo se refleja una ejecución en el componente operativo de \$520.256.607, cuando el presupuesto asignado para dicho rubro fue de \$520.000.000, presentándose una sobreejecución de \$256.607 sin contar con la legalización en materia presupuestal previo para cumplir con dicha obligación.		Capacitar a todos los supervisores de contratos de la Corporación sobre el nuevo Manual de Supervisión	30/03/2019	30/06/2019	Aplicar lo establecido en el Manual de Supervisión	30/09/2019	Gerencia Administrativa y Financiera	Alex Cuspoca	83%	83%	<a href="#">Capacitacion Manual de Supervisión 2.pdf</a>

