

94

	<b>MINISTERIO DE TRANSPORTE</b> <b>INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS</b> OFICINA DE CONTROL INTERNO <b>PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> <b>PROGRAMA DE AUDITORÍA</b>	CÓDIGO	EES-FR-04		
		VERSIÓN	1		
		PÁGINA	1	DE	5

<b>DEPENDENCIA: DIRECCIÓN TERRITORIAL</b> Huila	<b>FECHA:</b> Julio 2a de 2015
<b>FUNCIONARIO OCI:</b> Mónica Bibiana Forero Dovale	
<b>OBJETIVO:</b> Desarrollar auditoría para evaluar el desarrollo y mantenimiento del Sistema de Control Interno de la Dirección Territorial y el contrato de obra seleccionado.	
<b>ALCANCE:</b> Para el proceso de contratación, el auditor definirá el alcance de los contratos a ser evaluados. Para los demás temas a ser evaluados se realizará de acuerdo a lo establecido en cada punto del programa.	
<b>RECURSOS:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Normatividad aplicable a los procesos evaluados.</li> <li>2. Relación de contratos celebrados por la territorial en la presente vigencia.</li> <li>3. Contratos en donde la Territorial actúa como supervisor.</li> <li>4. Plan táctico y operativo.</li> <li>5. Relación de los contratos pendientes de liquidación.</li> <li>6. Relación de convenios interadministrativos adelantados en la jurisdicción de la Territorial.</li> <li>7. Diagnostico actualización MECI</li> <li>8. Formato arqueo caja menor</li> <li>9. Información eKOGUI</li> <li>10. Plan de mejoramiento institucional</li> <li>11. Plan de mejoramiento CGR</li> <li>12. Formatos apertura y cierre auditoria</li> <li>13. Para el proyecto a evaluar, contrato de obra, contrato de interventoría, último informe de interventoría, la última acta tramitada.</li> <li>14. Resolución 3376 del 28 de julio 2010.</li> <li>15. Aplicativos: SIPLAN, SICO, SICOR, eKOGUI, SECOP</li> <li>16. Manuales de inspección visual y de señalización</li> </ol>	

PROCEDIMIENTO	REFERENCIA PAPELES DE TRABAJO
1. De manera selectiva verifique la oportuna publicación de la información precontractual y contractual en SICO y SECOP.	1-9
2. De los procesos contractuales realizados por la Territorial en la presente vigencia, seleccione los más representativos y verifique que exista pluralidad de oferentes y la adecuada y oportuna respuesta a las observaciones de los interesados. Solicite explicaciones de las inconsistencias encontradas.	Digital
3. Verifique la vigencia de las pólizas y su aprobación, para los contratos seleccionados.	Digital

	<b>MINISTERIO DE TRANSPORTE</b> <b>INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS</b> OFICINA DE CONTROL INTERNO <b>PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> <b>PROGRAMA DE AUDITORÍA</b>	CÓDIGO	EES-FR-04		
		VERSIÓN	1		
		PÁGINA	2	DE	5

4. Para los procesos seleccionados en el punto 2, verifique que para el inicio de proyectos, se haya comunicado a las alcaldías y partes interesadas, remitiendo copia a la Oficina de Control Interno.	10 - 11
5. Verifique que los derechos de petición, quejas, reclamos hayan sido atendidos dentro del término legalmente establecido.	12
6. Verifique que el grado de cumplimiento del plan Estratégico, Táctico y Operativo, corresponda al documentado.	13 - 16
7. Verifique si se realizó el diagnóstico para la actualización de MECI y su documentación.	17 - 20
8. Para los contratos vigentes, verifique que el valor dado como anticipo se encuentre en una cuenta remunerada, y que se está amortizando de acuerdo a lo establecido.	21 - 32
9. De acuerdo a la resolución vigente, establezca el monto de la caja menor y realice arqueos. Solicite explicaciones en el evento de presentarse diferencias representativas.	33 - 36
10. Realice arqueos de cuentas de obra e interventoría recibidas para aprobación del gestor, y determine de acuerdo a la hoja de ruta, la fecha en la cual fue recibida en la Territorial. Solicite explicaciones para las cuentas recibidas que presenten mayor antigüedad.	Digital
11. Verifique la actualización de la información en eKOGUI y SIPRO, de acuerdo a la información suministrada.	37 - 40
12. Verifique que se hayan liquidado la totalidad de contratos a cargo de la Dirección Territorial que han finalizado y su actualización en SICO.	41 - 49
13. Revise los últimos informes de los Administradores viales, para verificar el cumplimiento de las actividades contratadas y verifique que se esté controlando la ocupación de derechos de vía.	Digital
14. Para los contratos de obra con supervisión a cargo de la Territorial, determine la ejecución tanto física como financiera. Para los proyectos que presenten un rezago significativo, establezca las acciones que se están adoptando para subsanar esta situación. Obtenga documentos que evidencien estas acciones.	Digital
15. Para los convenios de la Red Terciaria que se adelantan en la jurisdicción de la Territorial, establezca los que presentan mayor rezago en la ejecución física, y documente las acciones que se están adoptando para subsanar esta situación.	50 - 53

	<b>MINISTERIO DE TRANSPORTE</b> <b>INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS</b> OFICINA DE CONTROL INTERNO <b>PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> <b>PROGRAMA DE AUDITORÍA</b>	CÓDIGO		EES-FR-04	
		VERSIÓN		1	
		PÁGINA	3	DE	5

16. En caso de que exista plan de mejoramiento de acuerdo a la última visita de la Oficina de Control interno, verifique su cumplimiento. De igual manera, revise las actas del Subcomité de Control Interno, y determine si existen aspectos relevantes que deban ser atendidos.

54 - 56

17. Verifique el cumplimiento del Plan de mejoramiento CGR.

—

## REVISIÓN DEL PROYECTO SELECCIONADO

### VERIFICACIÓN DOCUMENTAL:

En una hoja de trabajo, verifique y documente la siguiente información:

57 - 65

18. Fecha de la orden de inicio de los contratos de obra e interventoría.

19. Revise el adecuado soporte de las suspensiones, adiciones, re-inicio, atrasos, e incumplimientos presentados. Verificar la publicación de documentos en los aplicativos SICO y SECOP

Digital

20. Revise la vigencia de las pólizas de los contratos de obra e interventoría.

21. Verifique la existencia y aprobación del Plan de Inversión y su ejecución.

22. Revise si el proyecto requiere PAGA, adquisición de Predios y Concertación social. Determine el grado de avance y cumplimiento de cada una de estas actividades.

23. Revise el contenido del último informe del interventor y determine si existen aspectos relevantes que afecten el normal desarrollo de la obra y que puedan afectar el cumplimiento de la ejecución del contrato en el plazo inicialmente establecido. Indague y documente sobre las decisiones adoptadas al respecto.

24. Revise las actas de Comité de obra y/o reuniones estipuladas dentro del contrato, para el seguimiento de la ejecución del proyecto. Realice seguimiento a los aspectos más relevantes.

25. Solicite a la interventoría la Bitácora de obra, y realice seguimiento a los aspectos más importantes.

26. En caso de evidenciarse incumplimiento por parte del contratista, verifique si se ha dado traslado a la unidad responsable para el inicio del proceso sancionatorio.



MINISTERIO DE TRANSPORTE  
INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS  
OFICINA DE CONTROL INTERNO  
PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO  
PROGRAMA DE AUDITORÍA

CÓDIGO

EES-FR-04

VERSIÓN

1

PÁGINA

4

DE

5

27. En la última acta de obra tramitada, verifique para los ítems no previstos si se presentan pagos por concepto de Transporte. De ser así, verifique su respectiva aprobación y justificación.

28. Para el proyecto seleccionado, verifique el cumplimiento de las funciones asignadas al gestor del contrato según Resolución N° 3376 del 28 de julio de 2010.

29. Verificar si el personal ofertado por la Interventoría al inicio del contrato, coincide con el evidenciado en la obra.

30. Analizar la trazabilidad que se le están realizando a los PQR's recibidos por la Interventoría y el Contratista de obra.

31. Verificar si el valor dado como anticipo se encuentre en una cuenta remunerada, y que se está amortizando de acuerdo a lo establecido.

32. Revise la ejecución física y financiera del proyecto. En caso de presentarse un rezago importante en la ejecución física, documente las acciones adoptadas para lograr el cumplimiento del objeto contractual.

**REVISION DE CAMPO:**

33. Verifique que el personal de la obra se encuentre afiliado a la seguridad social por parte del Contratista y la Interventoría.

34. Constante la utilización de los Elementos de protección por parte del personal que trabaja en la obra

35. Inspeccione el campamento de la obra y los almacenes y verifique la adecuada disposición de los materiales en la obra para su utilización

36. Realice inspección visual del estado de las obras desarrolladas para verificar la calidad de las mismas.

37. Verifique la realización de ensayos de campo, para el control de calidad de las obras, dependiendo del alcance del proyecto.

38. Verifique que se esté dando cumplimiento al manual de señalización, para el manejo de la seguridad de los usuarios y de las personas que laboran en la obra.

39. Revise el plan de Manejo de Trafico del proyecto si este lo requiere.

40. De acuerdo al alcance del proyecto, verifique el cumplimiento de lo dispuesto en los manuales de Inspección visual como:

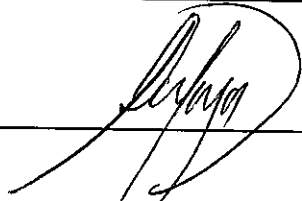
Diagra L

Fotografien

	<b>MINISTERIO DE TRANSPORTE</b> <b>INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS</b> OFICINA DE CONTROL INTERNO <b>PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> <b>PROGRAMA DE AUDITORÍA</b>	CÓDIGO	EES-FR-04		
		VERSIÓN	1		
		PÁGINA	5	DE	5

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Estructuras de drenaje</li> <li>• Obras de estabilización</li> <li>• Pavimento flexible</li> <li>• Pavimento rígido</li> <li>• Puentes y Pontones</li> </ul>	
<b>RESUMEN OBSERVACIONES</b> Para los aspectos evidenciados en el proceso auditor, prepare un resumen ejecutivo en donde se indique: <ul style="list-style-type: none"> <li>- La situación encontrada.</li> <li>- Los comentarios del auditado.</li> <li>- La recomendación final.</li> </ul>	
<b>CONCLUSIONES</b> Indique su conclusión final respecto al cumplimiento del objetivo de la presente auditoria.  Prepare el formato plan de mejoramiento para que el área responsable establezca las acciones correctivas y/o preventivas que sean aplicables.  En el siguiente mes al establecido para el cumplimiento de la acción, verifique que se haya implementado y que la observación se haya subsanado.	66

Firma del Auditor: Mónica B. Forero D.

Firma del Coordinador: 

Firma Jefe Oficina de Control Interno: \_\_\_\_\_

