

## Informe del Auditor Independiente sobre la Revisión de Procesos de Adquisiciones y Contrataciones

Al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) al Departamento Nacional de Planeación (DNP) y al Ministerio de Transporte (MT) Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística Contrato de Préstamo No. 3130/OC-CO

1. Fui contratado para llevar a cabo un trabajo de auditoría con nivel de seguridad razonable sobre los procesos de adquisiciones y contrataciones realizados por el "Programa de Apoyo a la implementación de la Política Nacional Logística", financiado totalmente con recursos provenientes del Contrato de Préstamo No 3130/OC-CO, y ejecutado por el Departamento Nacional de Planeación y el Ministerio de Transporte, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016, de acuerdo con los procedimientos establecidos en el contrato de Préstamo, las políticas de adquisiciones del Banco Interamericano de Desarrollo, el Plan de Adquisiciones y el Reglamento Operativo del Programa.
2. El Departamento Nacional de Planeación y el Ministerio de Transporte son responsables de la administración de los recursos del "Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística", incluyendo las actividades de la ejecución financiera, administración de las cuentas bancarias, la contabilidad y preparación de los informes del Programa. Así mismo, son responsables de llevar a cabo los procesos de contratación de bienes, obras, servicios diferentes a consultoría y servicios de consultoría del Programa de acuerdo con los procedimientos establecidos en el Contrato de Préstamo, las "Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco", las "Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiados por el Banco", el Plan de Adquisiciones y el Reglamento Operativo del Programa, que se requieran para la implementación de sus actividades, así como de elaborar programaciones de actividades, gastos y adquisiciones.
3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los procesos de adquisiciones y contrataciones realizados por el "Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística", en el marco del Contrato de Préstamo No 3130/OC-CO, ejecutado por el "Departamento Nacional de Planeación y el Ministerio de Transporte", por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 y si los mismos fueron realizados de acuerdo con los procedimientos establecidos en el Contrato de Préstamo, Políticas de adquisiciones del Banco, el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco y el Reglamento Operativo del Programa.

4. Efectué mi auditoría de acuerdo a lo establecido en las Políticas de Adquisiciones del Banco en materia de adquisiciones y con la Norma Internacional de Auditoría ISAE 3000 - Estándares Internacionales de Trabajos de Auditoría. Esta norma establece que cumplamos con ciertos requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los procesos de adquisiciones y contrataciones realizados por el "Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística", por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016, fueron realizados de acuerdo con los procedimientos establecidos en el Contrato de Préstamo, en las "Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el BID", las "Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiados por el BID", el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco, y el Reglamento Operativo del Programa, en todos los aspectos significativos.
5. Un trabajo de auditoría de nivel de seguridad razonable incluye realizar procedimientos para obtener evidencia suficiente y apropiada, para determinar si los procesos de adquisiciones y contrataciones realizados por el "Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística", por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016, fueron ejecutados de acuerdo con los procedimientos establecidos en el Contrato de Préstamo, en las políticas y procedimientos de adquisiciones del BID, el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco, el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco y el Reglamento Operativo del Programa. Los procedimientos a emplearse dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos materiales de incumplimiento de acuerdo con los siguientes criterios evaluados:
  - a. Los Organismos Ejecutores efectuaron los procesos de selección (\*) y adjudicación de las adquisiciones de acuerdo con las políticas del Banco y según principios y procedimientos de adquisiciones establecidos en el Contrato de Préstamo.  
  
(\*) Incluye procesos de selección finalizados; es decir, adjudicados o no adjudicados.
  - b. Los Organismos Ejecutores realizaron los procesos de contratación según el resultado de la adjudicación en cada caso, de acuerdo con las políticas del Banco y según principios y procedimientos de adquisiciones establecidos en el Contrato de Préstamo.
  - c. Los Organismos Ejecutores efectuaron el tratamiento a los procesos protestados y resolvió las protestas de acuerdo con lo establecido en las políticas del Banco.
  - d. Los Organismos Ejecutores realizaron la administración de los contratos de acuerdo con lo pactado en el contrato suscrito y lo establecido en los Términos de Referencia, y con las políticas Banco y según principios y procedimientos de adquisiciones establecidos en el Contrato de Préstamo.
  - e. Los Organismos Ejecutores efectuaron la liquidación de los contratos con la oportunidad requerida y de acuerdo con lo establecido en los Términos de Referencia y con las políticas del Banco y según procedimientos de adquisiciones establecidos en el Contrato de Préstamo.

Dentro del alcance de nuestro trabajo hemos desarrollado, entre otros los procedimientos que se detallan en el Anexo I. Informe Ejecutivo adjunto.



6. Considero que la evidencia obtenida es apropiada y suficiente para proporcionar una base para emitir mi opinión.
7. En mi opinión de acuerdo a los criterios de aseguramiento razonable establecidos en el párrafo 5, los procesos de adquisiciones y contrataciones realizados por el "Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística", financiado totalmente con recursos provenientes del Contrato de Préstamo No 3130/OC-CO, por el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2016, fueron realizados, en todo aspecto significativo, de acuerdo con los procedimientos establecidos en las "Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el BID", las "Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiados por el BID" y Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco para las adquisiciones financiadas totalmente con recursos del Banco, de acuerdo con la evaluación de criterios realizada no se encontraron observaciones sustanciales y no sustanciales durante nuestra auditoría.
8. Este informe ha sido preparado únicamente para uso del Departamento Nacional de Planeación y el Ministerio de Transporte en su calidad de organismos ejecutores, para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo y no deberá ser utilizado para ningún otro propósito, ni por ninguna otra parte.



Víctor Hugo Rodríguez Vargas  
Contador Público Independiente  
Tarjeta Profesional 57851-T  
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá, D.C., Colombia  
10 de abril de 2017