



Bogotá D.C

**PARA:** Dra. **MARÍA CLARA GARRIDO GARRIDO**  
Vicepresidenta Administrativa y Financiera

**DE:** **DIEGO ORLANDO BUSTOS FORERO**  
Jefe Oficina de Control Interno

**ASUNTO:** Informe de seguimiento en relación a las acreencias a favor de la entidad pendientes de pago (PIL 20).

Apreciada María Clara:

Comendidamente me permito remitir para su consideración el seguimiento en relación a las acreencias a favor de la entidad pendientes de pago (PIL 20) realizada en el mes de junio de 2016, dando cumplimiento al Plan de Informes de Ley que viene desarrollando la Oficina de Control Interno.

A continuación se anexa un cuadro, concluyendo lo evidenciado en la evaluación realizada:

Proyecto / Objeto de la auditoría	No Conformidades	Recomendaciones	Observaciones
Informe de seguimiento a las acreencias a favor de la entidad pendientes de pago PIL 20.	3	0	0

\*Estas no conformidades, recomendaciones y observaciones se denotan en el capítulo V del informe que se anexa a la presente comunicación.

Con un muy cordial saludo,

  
**DIEGO ORLANDO BUSTOS FORERO**  
Jefe Oficina de Control Interno

C.C.:

Anexo: Informe

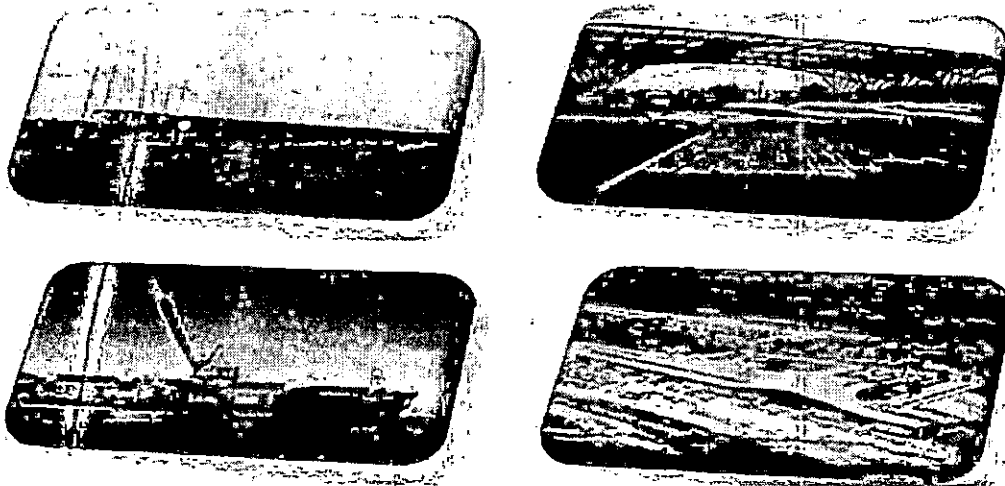
Proyecto: Luz Jeni Fung Muñoz – Contratista Oficina Control Interno

Nro Borrador: 2016-102-0014252

*Agencia Nacional de Infraestructura*

# INFORME DE AUDITORIA

Ministerio de Transporte



**Informe de Seguimiento en Relación a las Acreencias a Favor  
de la Entidad Pendientes de Pago PIL (20)**

**2016**

## TABLA DE CONTENIDO

---

1. OBJETIVOS.....	3
2. ALCANCE.....	3
3. MARCO LEGAL.....	3
4. DESARROLLO DE INFORME.....	3
a) Facturas Generadas por Fenoco.....	6
b) Facturas Generadas por Unión Temporal Ferroviaria Central.....	8
c) Facturas Generadas por Consorcio Dracol.....	12
5. CONCLUSIONES.....	14
5.1 No Conformidades.....	14

## INFORME DE SEGUIMIENTO EN RELACIÓN A LAS ACREENCIAS A FAVOR DE LA ENTIDAD PENDIENTES DE PAGO (PIL 20).

### 1. OBJETIVOS

- Verificar el adecuado registro de las cuentas por cobrar.
- Determinar la eficiencia de las políticas que tiene la Entidad para el manejo de las cuentas por cobrar.

### 2. ALCANCE

Realizar el seguimiento a las cuentas por cobrar de la Entidad con corte a abril de 2016 del concesionario FENOCO, Dracol y Unión Temporal Ferroviaria Central.

### 3. MARCO LEGAL

Normatividad aplicable:

- Concepto emanado de la Contaduría General de la Nación No. 2011-150282 del 18 de Enero de 2011, "Procedimiento contable de los hechos relacionados con las concesiones de infraestructura de transporte".
- Resolución 237 del 20 de agosto de 2010, "Por medio de la cual se modifica el régimen de contabilidad pública y se deroga la resolución 192 de Julio de 2010".

### 4. DESARROLLO DEL INFORME

La Oficina de Control Interno en desarrollo del Plan de Informes de Ley (PIL 20) ha previsto auditar y realizar el seguimiento de las acreencias a favor de la Entidad pendientes de pago con corte a abril de 2016.

Se procedió a solicitar al Dr. Samir Eduardo Espitia Angulo, Financiero del Grupo Férreo, el estado de las cuentas por cobrar y las facturas que emitió FENOCO, Dracol y UTFC en el mes de abril de 2016 a los distintos operadores por concepto de transporte de pasajeros, transporte de carbón y arriendo de bienes inmuebles.

La siguiente es la facturación que se emitió en el mes de abril de 2016:

OPERADOR	Nº FACTURA	FECHA	CONCEPTO	VALOR ANI
Turistren S.A.S.	358	04-abr-16	Alquiler locomotora diésel general electric.	\$12,191,169.00

OPERADOR	No FACTURA	FECHA	CONCEPTO	VALOR ANI
Cementos Argos S.A.	359	05-abr-16	Arrendamiento de dos bodegas del 1 al 30 de abril de 2016, ubicadas en el kilómetro 5, en la carrera 65 No. 22-00 de Bogotá.	\$34,077,499.00
Inverandino S.A.	360	05-abr-16	Arrendamiento de una bodega, ubicada en el kilómetro 5, en la carrera 65 # 22-00 de Bogotá.	\$15,555,530.00
Turistren S.A.S.	374	29-abr-16	Uso de vía movilización de coches correspondiente al mes de abril de 2016.	\$18,613,489.00
Drummond Ltda	FE 1-05251	04-abr-16	Tarifa básica por tonelada, por el tránsito por la línea principal, La Mina (Cesar) Puerto de Santa Marta, según contrato operacional No. 4476 de fecha de 13 de septiembre de 1991, (anexo H clausula 2), sus modificaciones, aclaraciones y demás documentos	\$812,801,277.00
Drummond Ltda	FE-1-05252	11-abr-16	Tarifa básica por tonelada, por el tránsito por la línea principal, La Mina (Cesar) Puerto de Santa Marta, según contrato operacional No. 4476 de fecha de 13 de septiembre de 1991, (anexo H clausula 2), sus modificaciones, aclaraciones y demás documentos	\$1,584,309,425.00
Drummond Ltda	FE-1-05253	18-abr-16	Tarifa básica por tonelada, por el tránsito por la línea principal, La Mina (Cesar) Puerto de Santa Marta, según contrato operacional No. 4476 de fecha de 13 de septiembre de 1991, (anexo H clausula 2), sus modificaciones, aclaraciones y demás documentos	\$2,256,652,071.00
Drummond Ltda	FE-1-05254	25-abr-16	Tarifa básica por tonelada, por el tránsito por la línea principal, La Mina (Cesar) Puerto de Santa Marta, según contrato operacional No. 4476 de fecha de 13 de septiembre de 1991, (anexo H clausula 2), sus modificaciones, aclaraciones y demás documentos	\$2,083,599,670.00
Drummond Ltda	FE-1-05255	30-abr-16	Tarifa básica por tonelada, por el tránsito por la línea principal, La Mina (Cesar) Puerto de Santa Marta, según contrato operacional No. 4476 de fecha de 13 de septiembre de 1991, (anexo H clausula 2), sus modificaciones, aclaraciones y demás documentos	\$1,880,178,896.00
C.I Prodeco S.A	FEOC-08536	04-abr-16	Uso de vía corredor férreo para transporte del carbón del tramo Puerto pk-546-473 y el punto de conexión entre el ramal férreo Minas-Calenturitas-La Francia-El Atillo-Línea Principal.	\$649,246,359.00
C.I. Colombiana Natural Resources I S.A.S.	FEOC-08537	04-abr-16	Uso corredor férreo para transporte privado de carga (carbón) en el tramo comprendido entre el ramal pk747+850 y Puerto río Córdoba.	\$136,120,213.00
C.I Prodeco S.A	FEOC-08540	07-abr-16	Servicios de uso de vía férrea nacional por el transporte del motor diésel nuevo en la locomotora 5108.	\$63,299.00

OPERADOR	No FACTURA	FECHA	CONCEPTO	VALOR ANI
C.I Prodeco S.A	FEOC-08546	11-abr-16	Uso de vía corredor férreo para transporte del carbón del tramo Puerto pk-546-473 y el punto de conexión entre el ramal férreo Minas-Calenturitas-La Francia-El Atillo-Línea Principal.	\$1,554,610,986.00
C.I. Colombian Natural Resources I S.A.S.	FEOC-08547	11-abr-16	Uso corredor férreo para transporte privado de carga (carbón) en el tramo comprendido entre el ramal pk747+850 y Puerto río Córdoba.	\$241,592,907.00
C.I. Colombian Natural Resources I S.A.S.	FEOC-08550	11-abr-16	Uso corredor férreo para transporte privado de carga (carbón) en el tramo comprendido entre el ramal pk747+850 y Puerto río Córdoba.	\$230,220.00
C.I Prodeco S.A	FEOC-08551	14-abr-16	Servicios de uso de vía férrea nacional por el transporte del motor diésel nuevo en la locomotora 5108.	\$61,758.00
C.I Prodeco S.A	FEOC-08555	18-abr-16	Uso de vía corredor férreo para transporte del carbón del tramo Puerto pk-546-473 y el punto de conexión entre el ramal férreo Minas-Calenturitas-La Francia-El Atillo-Línea Principal.	\$1,443,610,312.00
C.I. Colombian Natural Resources I S.A.S.	FEOC-08556	18-abr-16	Uso corredor férreo para transporte privado de carga (carbón) en el tramo comprendido entre el ramal pk747+850 y Puerto río Córdoba.	\$33,435,382.00
C.I Prodeco S.A	FEOC-08562	25-abr-16	Uso de vía corredor férreo para transporte del carbón del tramo Puerto pk-546-473 y el punto de conexión entre el ramal férreo Minas-Calenturitas-La Francia-El Atillo-Línea Principal.	\$1,314,583,307.00
C.I. Colombian Natural Resources I S.A.S.	FEOC-08563	25-abr-16	Uso corredor férreo para transporte privado de carga (carbón) en el tramo comprendido entre el ramal pk747+850 y Puerto río Córdoba.	\$197,852,772.00
C.I Prodeco S.A	FEOC-08568	30-abr-16	Uso de vía corredor férreo para transporte del carbón del tramo Puerto pk-546-473 y el punto de conexión entre el ramal férreo Minas-Calenturitas-La Francia-El Atillo-Línea Principal.	\$1,044,840,011.00
C.I. Colombian Natural Resources I S.A.S.	FEOC-08569	30-abr-16	Uso corredor férreo para transporte privado de carga (carbón) en el tramo comprendido entre el ramal pk747+850 y Puerto río Córdoba.	\$191,830,163.00
Coopsercol Ltda	IT-295	08-abr-16	Canon de arrendamiento 1 al 30 de abril de 2016, oficina adyacente a la oficina del jefe de la estación del ferrocarril - oficina tiquetes según contrato de arrendamiento UTFC-0040, suscrito el 1 de noviembre de 2014.	\$126,384.00
Coopsercol Ltda	IT-296	08-abr-16	Canon de arrendamiento 1 al 30 de abril de 2016, construcción ubicada lateralmente a la estación férrea de pasajeros de Barrancabermeja - oficina, según contrato de arrendamiento UTFC-0041, suscrito el 1 de noviembre de 2014.	\$138,490.00
Coopsercol Ltda	IT-297	08-abr-16	Canon de arrendamiento 1 al 30 de abril de 2016, construcción ubicada lateralmente a la estación férrea de pasajeros de Barrancabermeja - bodega, según contrato de arrendamiento UTFC-0042, suscrito el 1 de noviembre de 2014.	\$138,490.00

OPERADOR.	No FACTURA	FECHA	CONCEPTO	VALOR ANI
Corporación desarrollo y paz del Magdalena medio	IT-298	08-abr-16	Canon de arrendamiento 1 al 30 de abril de 2016, bodega de la estación del ferrocarril de Barrancabermeja, según contrato de arrendamiento No. 030, suscrito el 1 de mayo de 2014.	\$41,063.00
Martha Cecilia Arrieta Morales	IT-299	08-abr-16	Canon de arrendamiento 1 al 30 de abril de 2016, sala de espera (cafetería) inmueble ubicado al interior de las instalaciones de la estación del ferrocarril de Barrancabermeja, según contrato de arrendamiento UTFC-0043, suscrito el 1 de noviembre de 2014.	\$126,332.00
Melinton Alvarez Diaz	IT-300	08-abr-16	Canon de arrendamiento 1 al 30 de abril de 2016, inmueble para vivienda - antigua casa de sanidad de la estación del ferrocarril del Municipio de La Dorada (Caldas), según contrato de arrendamiento UTFC-0044, suscrito el 1 de noviembre de 2014.	\$102,839.00
Salvador Ruiz Torres	IT-301	08-abr-16	Canon de arrendamiento 1 al 30 de abril de 2016, inmueble para vivienda - bodega de almacenaje al interior de la estación férrea México del Municipio de La Dorada (Caldas), según contrato de arrendamiento UTFC-045, suscrito el 1 de noviembre de 2014.	\$96,807.00
Silvia Restrepo	IT-302	08-abr-16	Canon de arrendamiento 1 al 30 de abril de 2016, inmueble para vivienda - antiguo campamento de revisión al interior de la estación de Ferromexico del Municipio de La Dorada (Caldas), según contrato de arrendamiento UTFC-046, suscrito el 1 de noviembre de 2014.	\$110,376.00
Trans Arco SAS	IT-303	08-abr-16	Canon de arrendamiento 1 al 30 de abril de 2016, oficina 7.7 mts, adyacente al costado sur de la actual oficina de los jefes de la estación de Grecia, según contrato de arrendamiento UTFC-0057, suscrito el 1 de septiembre de 2015.	\$138,490.00
Coopsercol Ltda	IT-304	08-abr-16	Uso de la vía para la movilización de pasajeros mediante autoferros y/o motores de pasajeros en el tramo Cabañas - Grecia y Grecia - Gamarra por la cooperativa Coopsercol S.A., según contrato UTFC-0047.	\$3,116,436.00

**a) Facturas Generadas por FENOCO:**

Una vez examinadas cada una de las facturas emitidas por FENOCO tramo Santa Marta - Chiriguana a los operadores que les corresponden, verificamos el estado de las cuentas por cobrar de cada operador y el oportuno cumplimiento del pago de las mismas.

Para tal proceso solicitamos al área de contabilidad los libros auxiliares del SIIF y SINFAD de las cuentas por cobrar con corte de 30 de abril de 2016, y se observó lo siguiente:

**Operator Drummond Ltda.:**

Facturas FENOCO S.A. - DRUMMOND LTDA.				
Factura	Fecha de Factura	Periodo	Toneladas	Valor Factura
FE1-5251	4-abr.-16	1-3 Abril 2016	214,861.52	812,801,277.00
FE1-5252	11-abr.-16	4-10 Abril 2016	413,659.86	1,584,309,425.00
FE1-5253	18-abr.-16	11-17 Abril 2016	604,315.54	2,256,652,071.00
FE1-5254	25-abr.-16	18-24 Abril 2016	569,300.96	2,083,599,670.00
FE1-5255	30-abr.-16	25-30 Abril 2016	529,677.20	1,880,178,896.00
<b>Total Abril 2016</b>			<b>2,331,815.08</b>	<b>8,617,541,339.00</b>
<b>Saldo Anterior</b>				<b>11,292,931,101.00</b>
<b>Gran Total</b>				<b>19,910,472,440.00</b>
<b>Abonos o Pagos</b>				<b>12,105,732,378.00</b>
<b>C x C -2016</b>				<b>7,804,740,062.00</b>

Conciliando el estado de cuenta del operador Drummond Ltda., evidenciamos que los datos coinciden con los registros contables del SINFAD y SIF en la cuenta con código 147072, así como también el saldo pendiente de las cuentas por cobrar.

Al realizar el seguimiento del saldo pendiente por pagar del operador Drummond a favor de la ANI, se observa que se adeudan las cuatro (4) últimas facturas generadas en el mes de abril de 2016 por valor de \$7.804.740.062=.

**Operator C.I Prodeco:**

Facturas FENOCO S.A. - C.I PRODECO				
Factura	Fecha de Factura	Periodo	Toneladas	Valor Factura
FEOC-8536	4-abr.-16	1-3 Abril 2016	171,626.28	649,246,359.00
FEOC-8540	7-abr.-16	Otras cargas	16.50	63,299.00
FEOC-8546	11-abr.-16	4-10 Abril 2016	405,905.66	1,554,610,986.00
FEOC-8551	14-abr.-16	Otras cargas	16.50	61,758.00
FEOC-8555	18-abr.-16	11-17 Abril 2016	386,588.68	1,443,610,312.00
FEOC-8562	25-abr.-16	18-24 Abril 2016	359,182.98	1,314,583,307.00
FEOC-8568	30-abr.-16	25-30 Abril 2016	294,348.55	1,044,840,011.00
<b>Total Abril 2016</b>			<b>1,617,685.15</b>	<b>6,007,016,032.00</b>
<b>Saldo Anterior</b>				<b>6,525,039,692.00</b>
<b>Gran Total</b>				<b>12,532,055,724.00</b>
<b>Abonos o Pagos</b>				<b>6,524,909,111.00</b>
<b>C x C -2016</b>				<b>6,007,146,613.00</b>

Verificando el estado de cuenta del operador C.I Prodeco, evidenciamos que los datos coinciden con los registros contables del SINFAD y SIF en la cuenta con código 147072, así como también el saldo pendiente de las cuentas por cobrar.



Al realizar el seguimiento del saldo pendiente por pagar del operador C.I Prodeco a favor de la ANI, se observa que se adeuda la facturación generada en el mes de abril de 2016 por valor de \$6.007.016.032,00= y dos facturas del mes de marzo por valor de \$130.581=, para un total de \$6.007.146.613=.

**a) Operador Colombian Natural Resources (CNR):**

Facturas FENOCO S.A. - CNR				
Factura	Fecha de Factura	Periodo	Toneladas	Valor Factura
FEOC-8537	4-abr.-16	1-3 Abril 2016	35,982.96	136,120,213.00
FEOC-8547	11-abr.-16	4-10 Abril 2016	63,079.40	241,592,907.00
FEOC-8550	11-abr.-16	Adicional 4-10 abril 2016	60.11	230,220.00
FEOC-8556	18-abr.-16	11-17 Abril 2016	8,953.76	33,435,382.00
FEOC-8563	25-abr.-16	18-24 Abril 2016	54,059.22	197,852,772.00
FEOC-8569	30-abr.-16	25-30 Abril 2016	54,041.70	191,830,163.00
<b>Total Abril 2016</b>			<b>216,177.15</b>	<b>801,061,657.00</b>
<b>Saldo Anterior</b>				<b>802,537,894.00</b>
<b>Gran Total</b>				<b>1,603,599,551.00</b>
<b>Abonos o Pagos</b>				<b>802,537,894.00</b>
<b>C x C - 2016</b>				<b>801,061,657.00</b>

Revisando el estado de cuenta del operador CNR, evidenciamos que los datos coinciden con los registros contables del SINFAD y SIIF en la cuenta con código 147072, así como también el saldo pendiente de las cuentas por cobrar.

Al realizar el seguimiento del saldo pendiente por pagar del operador Colombian Natural Resources a favor de la ANI, se observa que se adeuda la facturación generada en el mes de abril de 2016 por valor de \$801.061.657,00=

**b) Facturas Generadas por Consorcio Unión Temporal Ferroviaria Central:**

En cuanto a los nuevos administradores de la infraestructura férrea desafectada de los corredores Bogotá – Belencito y La Dorada – Chiriguaná, tenemos la siguiente facturación generada por cada uno de los concesionarios:

**Consorcio Unión Temporal Ferroviaria Central: Tramo La Dorada – Chiriguaná.**

**AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA  
CONTROL FACTURACION UNION TEMPORAL - VIGENCIA 2016  
FACTURAS - ARRENDAMIENTOS**

MES	FACTURADO	PAGADO	CUENTA X COBRAR
<b>CXC DICIEMBRE 2015</b>			<b>957,758.64</b>
ene-16	10,690,935.00	4,107,364.00	7,541,329.64

feb-16	4,199,632.00	7,294,711.00	4,446,250.64
mar-16	4,092,808.00	910,963.00	7,628,095.64
abr-16	4,037,880.00	0.00	11,665,975.64
may-16		0.00	11,665,975.64
jun-16			11,665,975.64
jul-16			11,665,975.64
ago-16			11,665,975.64
sep-16			11,665,975.64
oct-16			11,665,975.64
nov-16			11,665,975.64
dic-16			11,665,975.64
	23,021,255.00	12,313,038.00	11,665,975.64

En la tabla anterior, se ilustra un estado de cuenta con corte a abril de 2016 del Consorcio Unión Temporal Ferroviaria Central, en donde se evidencia un total pendiente de cobro al inicio del mes de abril por \$7.628.095,64=; no se canceló ninguna factura en ese mes, quedando un saldo pendiente por cobrar al siguiente mes de \$11.665.975,64=, cifras que coinciden con las registradas en el SINFAD y SIIF Nación.

El detalle de las cifras mencionadas anteriormente se encuentran distribuidas entre los siguientes operadores:

✶ Operador Coopsercol Ltda.:

Coopsercol Ltda.				
Factura	Fecha de Factura	Periodo	Contrato No.	Valor Factura
243	10-nov.-15	oct-15	Uso de via Oct-15	3,132,530.00
263	9-dic.-15	dic-15	Uso de via Nov-15	3,258,480.00
264	18-ene.-16	dic-15	Uso de via Dic-15	3,378,481.00
265	18-ene.-16	ene-16	40	108,952.00
266	18-ene.-16	ene-16	41	119,388.00
267	18-ene.-16	ene-16	42	119,388.00
276	9-feb.-16	feb-16	40	108,952.00
275	9-feb.-16	feb-16	41	119,388.00
277	9-feb.-16	feb-16	42	119,388.00
284	9-feb.-16	feb-16	Uso de via Ene-16	3,278,188.00
285	1-mar.-16	mar-16	40	108,952.00
286	1-mar.-16	mar-16	41	119,388.00
287	1-mar.-16	mar-16	42	119,388.00
294	7-mar.-16	mar-16	Uso de via Feb-16	3,171,364.00
295	8-abr.-16	abr-16	40	108,952.00
296	8-abr.-16	abr-16	41	119,388.00

297	8-abr.-16	abr-16	42	119,388.00
304	8-abr.-16	abr-16	Uso de via Mar-16	3,116,436.00
<b>Acumulado año 2016 .</b>				<b>20,726,391.00</b>
<b>CxC. 2015</b>				<b>325,679.00</b>
<b>Gran Total</b>				<b>21,052,070.00</b>
<b>CxC. 2016:</b>				<b>10,261,444.00</b>

Operator Álvarez Díaz Melitón:

<b>Álvarez Díaz Melitón</b>				
Factura	Fecha de Factura	Periodo	Contrato	Valor Factura
270	18-ene.-16	ene-16	44	102,839.00
280	9-feb.-16	feb-16	44	102,839.00
290	1-mar.-16	mar-16	44	102,839.00
300	8-abr.-16	abr-16	44	102,839.00
<b>Acumulado año 2016</b>				<b>411,356.00</b>
<b>CxC. 2015</b>				<b>89,425.00</b>
<b>Gran Total</b>				<b>500,781.00</b>
<b>CxC. 2016</b>				<b>198,785.00</b>

Operator Restrepo Silvia:

<b>Restrepo Silvia</b>				
Factura	Fecha de Factura	Periodo	Contrato No.	Valor Factura
272	18-ene.-16	ene-16	46	110,376.00
282	9-feb.-16	feb-16	46	110,376.00
292	1-mar.-16	mar-16	46	110,376.00
302	8-abr.-16	abr-16	46	110,376.00
<b>Acumulado año 2016</b>				<b>441,504.00</b>
<b>CxC. 2015</b>				<b>94,359.00</b>

Gran Total	535,863.00
CxC. 2016	211,734.00

✚ Corporación Desarrollo y Paz Magdalena Medio:

Corporación Desarrollo y Paz Magdalena Medio.				
Factura	Fecha de Factura	Periodo	Contrato No.	Valor Factura
268	18-ene.-16	ene-16	30	35,399.00
278	9-feb.-16	feb-16	30	35,399.00
288	1-mar.-16	mar-16	30	35,399.00
298	8-abr.-16	abr-16	30	35,399.00
Acumulado año 2016				141,596.00
CxC. 2015				33,154.00
Gran Total				174,750.00
CxC. 2016				106,197.00

✚ Operador Ruiz Torres Salvador:

Ruiz Torres Salvador.				
Factura	Fecha de Factura	Periodo	Contrato No.	Valor Factura
271	18-ene.-16	ene-16	45	96,807.00
281	9-feb.-16	feb-16	45	96,807.00
291	1-mar.-16	mar-16	45	96,807.00
301	8-abr.-16	abr-16	45	96,807.00
311	4-may.-16	may-16	45	
Acumulado año 2016				387,228.00
CxC. 2015				89,596.00
Gran Total				476,824.00
CxC. 2016				192,542.00

✚ Operador Arrieta Morales Martha Cecilia:

Arrieta Morales Marta Cecilia				
Factura	Fecha de Factura	Periodo	Contrato No.	Valor Factura
269	18-ene.-16	ene-16	43	108,907.00
279	9-feb.-16	feb-16	43	108,907.00
289	1-mar.-16	mar-16	43	108,907.00

299	8-abr.-16	abr-16	43	108,907.00
309	4-may.-16	may-16	43	
<b>Acumulado año 2016</b>				<b>435,628.00</b>
<b>CxC. 2015</b>				<b>101,909.64</b>
<b>Gran Total</b>				<b>537,537.64</b>
<b>CxC. 2016</b>				<b>217,721.64</b>

📌 Operador Trans Arco SAS:

<b>Trans Arco S.A.S</b>				
Factura	Fecha de Factura	Periodo	Contrato No.	Valor Factura
273	18-ene.-16	ene-16	57	119,388.00
283	9-feb.-16	feb-16	57	119,388.00
293	1-mar.-16	mar-16	57	119,388.00
303	18-abr.-16	abr-16	57	119,388.00
313	4-may.-16	may-16	57	
<b>Acumulado año 2016</b>				<b>477,552.00</b>
<b>CxC. 2015</b>				<b>223,636.00</b>
<b>Gran Total</b>				<b>701,188.00</b>
<b>CxC. 2016</b>				<b>477,552.00</b>

c) Facturas Generadas por Consorcio Dracol:

En el siguiente recuadro se muestra el consolidado de los cánones de arrendamiento facturados por el Consorcio Dracol: Tramo Bogotá – Belencito.

**AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA**  
**CONTROL FACTURACION DRACOL LINEAS FÉRREAS - VIGENCIA 2016**  
**FACTURAS - ARRENDAMIENTOS**

MES	FACTURADO	PAGADO	CUENTA X COBRAR
<b>CXC DICIEMBRE 2015</b>			<b>64,843,459.00</b>
ene-16	57,797,499.00	0.00	122,640,958.00
feb-16	58,918,457.00	106,805,413.00	74,754,002.00
mar-16	77,519,769.00	0.00	152,273,771.00
abr-16	71,928,901.00	186,644,780.00	37,557,892.00
may-16		0.00	37,557,892.00
jun-16			37,557,892.00



◆ Operador Cementos Argos:

CEMENTOS ARGOS. NIT: 890100251-0			
Factura	Fecha de Fact.	Período	Valor Factura
325	6-ene.-16	Enero-16 y retroactivo nov y dic - 15	31,451,636.00
336	3-feb.-16	feb-16	29,377,154.00
347	3-mar.-16	mar-16	29,377,154.00
359	5-abr.-16	abr-16	29,377,154.00
		<b>Acumulado 2016</b>	<b>119,583,098.00</b>
		<b>C X C 2015</b>	<b>28,339,913.00</b>
		<b>Gran Total</b>	<b>147,923,011.00</b>
		<b>C X C 2016</b>	<b>0.00</b>

◆ Operador Inverandino S.A.:

INVERANDINO S.A. NIT 900,134,250-5			
Factura	Fecha de Fact.	Período	Valor Factura
349	7-mar.-16	Feb - mar 2016	20,561,908.00
360	5-abr.-16	abr-16	13,409,940.00
		<b>Acumulado 2016</b>	<b>33,971,848.00</b>
		<b>C X C 2016</b>	<b>18,944,403.00</b>

**5. CONCLUSIONES**

**5.1 No conformidades:**


Se recomienda hacerle seguimiento y gestión de cobro a los siguientes acreedores para evitar que estas obligaciones superen los 30 días calendario de mora:

1. En cuanto al Consorcio Unión Temporal Ferroviaria Central, tiene una cartera pendiente por recuperar por un monto de \$11.665.975,64=, valor que corresponde a facturas generadas en el presente año.

2. El Consorcio Dracol con corte a abril de 2016 presenta una cartera pendiente de cobro por \$37.557.892=, valor que corresponde a facturas generadas en el 2016.
3. El consorcio Fenoco con corte a abril de 2016, tiene vigente la siguiente cartera:
  - a) Drummond, por valor de \$7.804.740.062=, que corresponde a las cuatro (4) últimas facturas generadas en el mes de abril de 2016.
  - b) C.I. Prodeco, por valor de \$6.007.146.613=, que corresponde a la facturación generada en el mes de abril de 2016 por valor de \$6.007.016.032,00=y dos facturas del mes de marzo por valor de \$130.581=.
  - c) Colombian Natural Resources CNR, por valor de \$801.061.657=, que corresponde a la facturación generada en el mes de abril de 2016.

En el informe anterior, elaborado por la jefatura de control interno en enero del año en curso se evidenció una cartera de difícil cobro por un monto de \$13.269.996=, que por instrucciones generadas por el comité técnico de sostenibilidad del sistema de contabilidad pública realizado el 15 de diciembre de 2015, se decidió retirar la cartera de difícil cobro de la contabilidad de la Agencia Nacional de Infraestructura, quedando como constancia en el acta No. 024 de dicho comité, la cual hace parte de los papeles de trabajo asociados a este informe.

Cordialmente,



**DIEGO ORLANDO BUSTOS FORERO**  
Jefe de Oficina de Control Interno

Proyectó: Luz Jeni Fung Muñoz-Contratista Control Interno.

