

MEMORANDO

20231510061473



14-06-2023

Bogotá, D.C.

PARA: Doctora Angela María Pantoja Morales, Subdirectora Administrativa y Financiera

DE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Gestión de Recursos Físicos – Inventarios y Suministros

En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, me permito presentarle el informe de Auditoría realizada por el funcionario German Núñez Ibatá al Proceso Gestión de Recursos Físicos – Inventarios y Suministros.

Producto de la auditoría efectuada, anexo el informe que contiene algunas observaciones sobre las cuales le solicitamos describir en el cuadro “RESUMEN DE OBSERVACIONES” las acciones, responsables y fechas de cumplimiento tendientes a subsanarlas.

Igualmente le comunico que dando cumplimiento al Decreto 338 de 2019, este informe será puesto en conocimiento del señor ministro, como destinatario principal.

Por lo anterior, le solicito de conformidad con la circular 20163000041133 del 09/03/2016, para que en un término máximo de diez (10) días calendario, contados a partir de la fecha de recibo de este informe, enviar su respuesta y el cuadro debidamente diligenciado, el cual se encuentra como archivo anexo en Orfeo.

Cordialmente,



Luz STELLA CONDE ROMERO

Anexo: Informe de Auditoría

Copia: José Vicente Useche Quiñones – Coordinador Grupo Inventarios y Suministros

Elaboró: Sandra Patricia Arteaga

Revisó: Luz Stella Conde Romero



**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
PROCESO GESTION DE RECURSOS FISICOS
– INVENTARIOS y SUMINISTROS -
MAYO 2023**

Dependencia y/o Grupo auditado: Grupo de Inventarios y Suministros	Dependencia Jerárquica: Subdirección Administrativa y Financiera
Responsable del Proceso: José Vicente Useche Quiñones	Auditoría realizada por: German Núñez Ibatá
Motivo de la auditoría: Plan de Acción vigencia 2023	
Inicio de la auditoría: 26/04/2023	Terminación de la auditoría: 19/05/2023

Introducción.

En desarrollo de las auditorías programadas para la vigencia 2023 por la Oficina de Control Interno para evaluar el grado de cumplimiento de la gestión de la entidad, se procedió a analizar el estado y efectividad en la custodia y administración de los bienes muebles propiedad del Ministerio, así como la efectividad de los controles existentes para depurar de los inventarios y adecuado registro en los estados financieros de la Entidad.

1. Objetivo de la auditoría.

- Verificar el grado de cumplimiento y control en la gestión adelantada por el grupo, durante la vigencia 2022-2023.
- Evaluar las acciones desarrolladas en cuanto a:
 - Depuración de los inventarios y conciliación con el Grupo de Contabilidad, incluyendo los bienes obsoletos e inservibles que se encuentran en la entidad.
 - Verificar la gestión adelantada en cuanto a la enajenación, legalización y transferencia de los bienes de la entidad.
 - Evaluar los controles existentes para la adquisición y suministro de los bienes de la entidad.
 - Validar el control y monitoreo de los riesgos asociados al proceso.

2. Alcance.

Evaluación mediante muestreo aleatorio de la gestión desarrollada durante la vigencia 2022-2023 en desarrollo del proceso de Gestión de Recursos – Inventarios y Suministros.

3. Metodología.

Se requirió información y soportes de lo actuado durante la vigencia 2022-2023, sobre la cual se realiza análisis y evaluación mediante muestreo aleatorio de la gestión desarrollada en el proceso de Gestión de Recursos – Inventarios y Suministros.

La auditoría se desarrolló tomando como referencia la normatividad de funciones asignadas al Grupo de Inventarios y Suministros, el cuestionario requerido, la base de inventarios y los planes de mejoramiento suscritos. De manera selectiva se realizó verificación a la documentación soporte de la gestión, a la actualización del software de muebles e inventarios, los contratos suscritos, se analizó el cumplimiento de los procedimientos y oportunidad en su ejecución.

En desarrollo del procedimiento establecido se socializó el informe borrador, sobre el cual el coordinador del Grupo de inventarios y Suministros presenta comentarios, mediante correos electrónicos del 8 de junio de 2023 los cuales se tienen en cuenta donde son pertinentes y se ajusta el informe.

4. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.

Mediante la resolución 591 de 2020 se conforma el Grupo de Inventarios y Suministros, actualmente el grupo lo constituyen 5 funcionarios, con un coordinador de nivel técnico, 2 profesionales y 2 asistenciales los cuales han que han cumplido satisfactoriamente su periodo de prueba resultante de los concursos adelantados por la CNSC.

No se dispone de soporte técnico frente al aplicativo SAE – SAI situación que podría afectar la diligente depuración de los inventarios, elaboración de boletines y demás aspectos de la cotidianidad del proceso.

Depuración bienes muebles

Dentro del proceso de depuración de bienes, de sedes territoriales se trajeron bienes de Tolima, Girardot y otras sedes, siendo aproximadamente un 15% de los elementos que se encuentran en las sedes de la entidad, por tanto se hace necesario fortalecer el requerimiento y compromiso tanto Direcciones Territoriales como a Inspecciones Fluviales y poder agilizar este proceso y la depuración de los estados financieros.

En desarrollo de la manifestación de interés presentada por la Brigada Móvil No 38 del Ejército Nacional se ha adelantado la entrega de bienes obsoletos e inservibles resultante del comité de baja del mes de diciembre, labor que se encuentra en desarrollo, supeditado a la disponibilidad de la brigada.

De la información obtenida se resalta el avance en la depuración de la chatarrización de los vehículos dados de baja, en desarrollo del Contrato No. 616 de 2022, en los cuales se han llevado 179 vehículos de los cuales 70% fueron motocicletas. Sin embargo, se han presentado dificultades en la obtención documental, por falta de legalización de vehículos en Runt y de placas, conllevando el contrato a una prórroga hasta julio de 2023, con el riesgo de no poder realizar la chatarrización por la falta de apoyo para la consecución de la documentación.

De la revisión efectuada a los inventarios se identifica de manera puntual la siguiente relación de embarcaciones y botes, los cuales aparecen en "Bodega" aun cuando no han sido recogidos, ni se dispone de la documentación pertinente para determinar su baja. Así mismo, se relacionan en servicio, cuando en vigencias anteriores se ha informado que ya no se utilizan, razón por la cual ya no se incluyen en las pólizas de seguros y tampoco se dispone de soportes para su baja. En pólizas de seguros solo se incluyen 2 embarcaciones, pendientes de soportes para incluir en baja y retirar de las pólizas.

La falta de depuración y gestión llevan a que se reflejen en el aplicativo responsables que no corresponden, incluyendo exfuncionario como es el caso de Fabio Cárdenas Ortíz, quien en ningún momento tuvo este tipo de bienes a cargo. Los bienes fluviales relacionados en el aplicativo de inventarios son:

PLACA	DESCRIPCION	MARCA	VALOR_HISTORICO	UBICACION	NOMBRES RESPONSABLE	TIPO_RESPONSABLE	NOMBRE DEPENDENCIA
12134	BOTE 445 C/TRAILER ACCESORIOS	SIN	5176000	BODEGA	JOSE VICENTE USECHE QUIÑONES	FUNCIONARIO	GRUPO INVENTARIOS Y SUMINISTROS
12136	BOTE CARGUERO MAGDALENA II	FIGLAS	4675728,66	BODEGA	JOSE VICENTE USECHE QUIÑONES	FUNCIONARIO	GRUPO INVENTARIOS Y SUMINISTROS
12139	BOTE FIB.VID. INSP FLUVI.CALIM	FIVRES	3242793,91	SERVICIO	JORGE NERY MONTOYA CORTES	FUNCIONARIO	INSPECCION FLUVIAL BETANIA
12145	BOTE TAXI 15 FIBRA DE VIDRIO	FIVRES	6307678,82	SERVICIO	JAIME ERACLIO RUIZ MURILLO	TERCERO	
12149	BOTE FIBRA VIDRIO VOLADORA 450	FIGLAS	2573169,07	SERVICIO	NANCY CECILIA GARCIA RIASCOS	FUNCIONARIO	INSPECCION FLUVIAL PUERTO LEGUIZAMO
12151	EMBARCACION(DESILIZADOR)FIBRA V	FIVRES	2150000	SERVICIO	LUIS ALVARO AHUANARI CHOTA	FUNCIONARIO	INSPECCION FLUVIAL LETICIA
12152	BOTE DE FIBRA VIDRIO C/MOTOR	SIN	4675728,66	SERVICIO	ALEXANDER MARCELINO VILLEGAS	FUNCIONARIO	SUBDIRECCION DE TRANSITO
12153	BOTE TAXI 15	EDUARDONO	5618835	BODEGA	JOSE VICENTE USECHE QUIÑONES	FUNCIONARIO	GRUPO INVENTARIOS Y SUMINISTROS
12155	BOTE TAX.FIBRA VIDRIO LETICIA	EDUARDONO	4061821	SERVICIO	LUIS ALVARO AHUANARI CHOTA	FUNCIONARIO	INSPECCION FLUVIAL LETICIA
12156	BOTE FIBRA VIDR.E:0.85 M:2.20	SIN	6197000	SERVICIO	LUIS ALVARO AHUANARI CHOTA	FUNCIONARIO	INSPECCION FLUVIAL LETICIA
12158	BOTE FIBRA VIDR.E22 ACB C/EQUI	EDUARDONO	12472745	BODEGA	JOSE VICENTE USECHE QUIÑONES	FUNCIONARIO	GRUPO INVENTARIOS Y SUMINISTROS
12182	BOTE ESLORA 18 MTS. MANGA 7.30	SIN	24260303,2	SERVICIO	FABIO CARDENAS ORTIZ	TERCERO	
12185	BOTE ESL.14.85,MAG.5M,PUNT1,50	SIN	4000000	SERVICIO	FABIO CARDENAS ORTIZ	TERCERO	
12191	BOTE FIBRA DE VIDRIO T/TAXI	EDUARDOÑO	5000000	SERVICIO	FABIO CARDENAS ORTIZ	TERCERO	
45819	BOTE TAXI FIBRA DE VIDRIO	EDUARDOÑO	3121492,35	BODEGA	JOSE VICENTE USECHE QUIÑONES	FUNCIONARIO	GRUPO INVENTARIOS Y SUMINISTROS

Recomendación

- Realizar los requerimientos pertinentes para disponer de soporte técnico en el aplicativo SAE – SAI y mantener la información actualizada, depurada de manera diligente.
- Adelantar y agilizar gestiones que garanticen el trámite y entrega de los bienes requeridos a través de la brigada del Ejército Nacional.
- Insistir nuevamente con las Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales se cumpla con la información necesaria y poder tramitar a través de comité de bajas, la depuración de los botes a su cargo. En dado caso dar traslado al Grupo de Control Interno Disciplinario los incumplimientos.

Especies Venales Obsoletas e Inservibles

Dentro de los activos del Ministerio se encuentran elementos denominados especies venales, incluyendo elementos de papel y placas de vehículos, sin uso y en gran medida obsoletas por un valor de \$1.153.387384,18 sobre los cuales durante hace varios se ha pretendido adelantar proceso de depuración y destrucción en dado caso, sin que se identifique gestión eficiente para lograr adelantar la depuración de especies venales.

Al indagar sobre el avance de este proceso, nos informan que entre la Dirección de Transporte y Tránsito junto con la Secretaria General están adelantando la actualización de la Resolución 1961/2000 Reglamento baja de Especies Venales, labor que no se ha finiquitado en las últimas tres vigencias.

No obstante, mediante memorando No. 20234200054903 de la DTT se viene adelantando ante la Oficina Asesora Jurídica la solicitud de revisión del proyecto de resolución *"Por la cual se establece el procedimiento para dar de baja y destruir especies venales"*. De la parte ambiental se venía trabajando con el Grupo de Asuntos Ambientales y Desarrollo Sostenible – GAADS, la forma de almacenar y reciclar dichas Especies Venales

Por lo anterior queremos llamar la atención sobre este aspecto, por cuanto han sido varios años que la entidad no realiza este proceso de depuración y por el contrario se dilata el proceso por la revisión de la normatividad, esperando autorización de la Dirección de Transporte y Tránsito para dar trámite y otros aspectos administrativos, que no han permitido se adopte una posición concreta y eficiente para lograr depurar los estados financieros.

Recomendación

- Establecer un plan de trabajo que garantice se agilice el proceso de baja y destrucción de especies venales obsoletas e inservibles, definiendo términos y responsables.

CONTROL DE INVENTARIOS

El Grupo dispone de un aplicativo para el control de existencias e inventarios, para el cual como se observó, no se dispone de un contratista que realice la labor de soporte técnico, situación a que ha llevado a que las labores se realicen de manera manual en aplicativo Excel por la deficiencia en el aplicativo de generar reportes, boletines, depreciación, cierres y demás actividades cotidianas, generando posible riesgo de equivocaciones y falta de información oportuna y confiable.

De acuerdo con la conciliación de almacén con corte a 31 de marzo de 2023, las cuentas se encuentran debidamente conciliadas con el Grupo de Contabilidad.

Del análisis realizado a la base de inventarios allegada, se denota que continúa las mismas debilidades identificadas en auditorías anteriores las cuales se relación a continuación:

- Se identifican bienes para "Baja" por valor de \$9.891.287.050,49 sin depurarse, ni presentarse a comité de bajas, en gran medida bienes a cargo del Grupo de Inventarios y Suministros y los demás en otras dependencias incluyendo Direcciones territoriales e Inspecciones Fluviales.

En esta relación se encuentra el Avión Piper Cheyenne, por valor de \$3.168.671.149,00 el cual durante más de cuatro años se ha tratado de enajenar, inclusive a través de subasta adelantada por CISA sin obtener un buen resultado. Para la vigencia 2023 se procedió a ofrecer a título gratuito a las entidades, recibiendo manifestación de interés por parte del INVÍAS mediante comunicación del 14 de abril, se elaboró resolución de transferencia desde el mes de abril de 2023, con aceptación del Invías, sin embargo, la entrega no se ha llevado a cabo, sin conocerse la razón de este hecho.

Igualmente nos informan que se está adelantando un proceso de entrega de bienes al ejército por valor de \$1.087.000.000,00.

Es importante manifestar que estos bienes siguen incluidos en las pólizas de seguras, generando mayor gasto hasta tanto se adelante su destinación final.

Así mismo, se identifica como responsable de los elementos a Carolina Olaya Rincón porque en algún momento fue coordinadora del Grupo de Inventarios y

Suministros, denotando incertidumbre sobre los niveles de responsabilidad en el control de bienes. Además, se encuentra como responsable de un VIDEO PROYECTOR TELON ACCESORIOS Placa inventarios 2247 la empresa QBE SEGUROS S.A., generando incertidumbre sobre su ubicación y estado.

Recomendación

- Agilizar la identificación de documentación para proceder a presentar lo más pronto posible a Comité de Bajas la relación de bienes pertinentes y poder depurar estados financieros y pólizas de seguros.

BIENES EN BODEGA

Se identifican vehículos en la Bodega de Fontibón, al indagar sobre el estado de los vehículos de la entidad nos informan: *"... se relaciona el estado del parque automotor del Ministerio de transporte, donde encontramos 60 vehículos que están en condiciones de operación, 8 vehículos que prenden y andan pero por condiciones especiales no son útiles para la labor o no es posible realizar los mantenimientos necesarios por el sobre costo que conlleva, 11 vehículos para definir dar de baja ya que han llegado al fin de su vida útil y 2 vehículos en proceso de pérdida total por parte de la aseguradora"*

Dado lo anterior se hace perentorio definir los vehículos que ya no son requeridos por la entidad o cuyo costo de mantenimiento no se justifica y proceder a enajenarlos, cuando todavía pueden ser ofrecidos como vehículos y evitar un mayor deterioro.

Igualmente se identifican en bodega motores fuera de borda, motocicletas, computadores, aire acondicionado, entre otros, cuyo valor total asciende a \$1.132.518.885,55 y sobre los cuales se requiere una depuración para proceder a su baja en dado caso.

Recomendación

- Proceder a identificar los bienes susceptibles de baja y proceder a su enajenación o depuración.

COMODATOS DE BIENES MUEBLES

De acuerdo con el convenio 462 de 2015 se entregó en comodato a la Armada Nacional bienes estimados en un valor de \$ 3.328.407.462,00 cuya devolución se encuentra en proceso, previo concepto de Grupo TIC's desde el mes de julio de 2022.

Se aclara que los bienes dados en Comodato son equipos de Comunicaciones de alta complejidad como Antenas GPS, AIS, RADAR, VHF; Actualización Licencia ARPA Control NAVY GARBOUR, Control RADAR UNIT, Monitores, Pantallas, RACKs, Radios, Repetidoras, Routers, Servidores, software varios, Switch, Tarjetas, UPSs, entre otros, como se comenta la gestión depende de los Conceptos Técnicos pendientes por revisar del Grupo TIC's.

De acuerdo con lo indagado se visitó Barrancabermeja en el mes de noviembre de 2022, quedando pendiente de revisar Cerro Oroque – Santander, Cerro Maco – Bolívar, Estación de Control de tráfico -de Yatí -Bolívar y cerro Kennedy y Alguacil – Atlántico, dada lo complejo de su accesibilidad y la falta de recurso para su traslado.

En la cuenta contable 8-3-47-04-001 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS se identifican bienes por un total de \$5.942.368.878,26. Entre estos comodatos se encuentran contratos desde la vigencia 1991, de bienes que no están claramente recuperados y por tanto se requiere proceder con un proceso de saneamiento contable, el cual no se evidencia se haya adelantado.

Recomendación

- Requerir se agilice el concepto técnico del Grupo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones - TIC o en dado caso presentar la situación ante el comité de bajas a fin de que se adopten medidas eficientes en la depuración de estos bienes.
- Adelantar análisis y presentación ante comité de saneamiento contable de los bienes identificados en los contratos de comodato que no se han recuperado.

MAPA DE RIESGOS

Se podría estar materializando el riesgo *"Pérdida de la disponibilidad, integridad y confidencialidad de la información digital del proceso, debido a la falta de respaldos, seguridad en el intercambio de la información y autenticación con contraseñas seguras"* por cuanto no se dispone de soporte técnico del aplicativo y se ha requerido utilizar otras aplicaciones que no mantienen el control de información y su trazabilidad.

Igualmente se evidencia riesgos por la falta de gestión para depurar y dar destino final a bienes no requeridos por la Entidad, generando mayores costos en los seguros, pérdida de valor de los bienes, sobreestimación de estados financieros, entre otros, riesgos que no se evidencian se hayan plasmado en la matriz integral de riesgos y por ende sin manejo en su control.

Recomendación

Adoptar acciones que definan la situación de los bienes entregados en comodato y adelantar su depuración y gestión de bienes no requeridos por la Entidad.

Cordialmente,

GERMÁN NÚÑEZ IBATÁ
Profesional Especializado
Oficina de Control Interno

Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
No se dispone de soporte técnico frente al aplicativo SAE – SAI situación que afecta la diligente depuración de los inventarios, elaboración de boletines, reportes, boletines, depreciación, cierres y demás actividades de la cotidianidad del proceso. Sumado al hecho que las labores se realicen de manera manual en aplicativo Excel por la deficiencia en el aplicativo, generando posible riesgo de equivocaciones y falta de información oportuna y confiable.	Realizar los requerimientos pertinentes para disponer de soporte técnico en el aplicativo SAE – SAI y mantener la información actualizada, depurada de manera diligente.	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Inventarios y Suministros			
Dentro del proceso de depuración de bienes, de sedes territoriales se trajeron bienes de Tolima, Girardot y otras sedes, siendo aproximadamente un 15% de los elementos que se encuentran en las sedes de la entidad, por tanto se hace necesario fortalecer el requerimiento y compromiso tanto Direcciones Territoriales como a Inspecciones Fluviales y poder agilizar este proceso y la depuración de los estados financieros.	Adelantar y agilizar gestiones que garanticen el trámite y entrega de los bienes requeridos a través de la brigada del Ejército Nacional.	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Inventarios y Suministros			
De la revisión efectuada a los inventarios se identifica una relación de embarcaciones y botes, los cuales aparecen en "Bodega" aun cuando no han sido recogidos, ni se dispone de la documentación pertinente para determinar su baja. Así mismo, se relacionan en servicio, cuando en vigencias anteriores se ha informado que ya no se utilizan, razón por la cual ya no se incluyen en las pólizas de seguros y tampoco se dispone de soportes para su baja. En pólizas de seguros solo se incluyen 2 embarcaciones, pendientes de soportes para incluir en baja y retirar de las pólizas.	Insistir nuevamente con las Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales se cumpla con la información necesaria y poder tramitar a través de comité de bajas, la depuración de los botes a su cargo. En dado caso dar traslado al Grupo de Control Interno Disciplinario los incumplimientos.	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Inventarios y Suministros			

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
Dentro de los activos del Ministerio se encuentran elementos denominados especies venales, incluyendo elementos de papel y placas de vehículos, sin uso y en gran medida obsoletas por un valor de \$1.153.387384,18 sobre los cuales durante hace varios se ha pretendido adelantar proceso de depuración y destrucción en dado caso, sin que se identifique gestión eficiente para lograr adelantar la depuración de especies venales	Establecer un plan de trabajo que garantice se agilice el proceso de baja y destrucción de especies venales obsoletas e inservibles, definiendo términos y responsables.	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Inventarios y Suministros			
Del análisis realizado a la base de inventarios allegada, se denota que continúa las mismas debilidades identificadas en auditorias anteriores tales como bienes para "Baja" por valor de \$9.891.287.050,49 sin depurarse, ni presentarse a comité de bajas, en gran medida bienes a cargo del Grupo de Inventarios y Suministros y los demás en otras dependencias incluyendo Direcciones territoriales e Inspecciones Fluviales	Agilizar la identificación de documentación para proceder a presentar lo más pronto posible a Comité de Bajas la relación de bienes pertinentes y poder depurar estados financieros y pólizas de seguros.	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Inventarios y Suministros			
Se identifican vehículos en la Bodega de Fontibón, entre los cuales nos informan de 8 vehículos que prenden y andan, pero por condiciones especiales no son útiles para la labor o no es posible realizar los mantenimientos necesarios por el sobre costo que conlleva, 11 vehículos para definir dar de baja ya que han llegado al fin de su vida útil. Igualmente se identifican en bodega motores fuera de borda, motocicletas, computadores, aire acondicionado, entre otros, cuyo valor total asciende a \$1.132.518.885,55 y sobre los cuales se requiere una depuración para proceder a su baja en dado caso.	Proceder a identificar los vehículos y demás bienes susceptibles de baja y proceder a su enajenación o depuración.	Subdirección Administrativa y Financiera			

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
Los bienes entregados en comodato a la Armada Nacional estimados en \$3.328.407.462,00 cuya devolución se encuentra en proceso, previo concepto de Grupo TIC's desde el mes de julio de 2022. Se encuentra pendiente de gestión por parte de Grupo TIC's	Requerir se agilice el concepto técnico del Grupo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones - TIC o en dado caso presentar la situación ante el comité de bajas a fin de que se adopten medidas eficientes en la depuración de estos bienes.	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Inventarios y Suministros			
Se identifican bienes en la cuenta 8-3-47-04-001 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS por un valor de \$5.942.368.878,26 de bienes que no están claramente recuperados y por tanto se requiere proceder con un proceso de saneamiento contable, el cual no se evidencia se haya adelantado.	Adelantar análisis y presentación ante comité de saneamiento contable de los bienes identificados en los contratos de comodato que no se han recuperado.	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Inventarios y Suministros			
Se podría estar materializando el riesgo "Pérdida de la disponibilidad, integridad y confidencialidad de la información digital del proceso, debido a la falta de respaldos, seguridad en el intercambio de la información y autenticación con contraseñas seguras" por cuanto no se dispone de soporte técnico del aplicativo y se ha requerido utilizar otras aplicaciones que no mantienen el control de información y su trazabilidad. Igualmente se evidencia riesgos por la falta de gestión para depurar y dar destino final a bienes no requeridos por la Entidad, generando mayores costos en los seguros, pérdida de valor de los bienes, sobreestimación de estados financieros, entre otros, riesgos que no se evidencian se hayan plasmado en la matriz integral de riesgos y por ende sin manejo en su control.	Adoptar acciones que definan la situación de los bienes entregados en comodato y adelantar su depuración y gestión de bienes no requeridos por la Entidad.	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo de Inventarios y Suministros			