



La movilidad
es de todos

Mintransporte

MEMORANDO

20201500077683



12-11-2020

Bogotá D.C.

PARA: Doctora Julia Astrid Del Castillo Sabogal, 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 la auditoría realizada por el funcionario Germán 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 de la señora Ministra, como destinatario principal.

Por lo anterior, le solicito 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, de conformidad con la circular 20163000041133 del 09/03/2016.

Cordialmente,

LUZ STELLA CONDE ROMERO

Anexo: Informe de Auditoría

Copia: Doctora Gloria Elvira Ortiz Caicedo, Secretaria General
Doctora Carolina Olaya Rincón, Coordinadora Grupo Inventarios y Suministros

Elaboró: Marisol Cruz
Revisó: Luz Stella Conde

Atención virtual de lunes a viernes desde las 8:30am - 4:30pm, Agendando su cita a través del enlace:

<https://bit.ly/2UFTeTf>

Línea de Servicio al Ciudadano: (57+1) 3240800 op. 1 Línea gratuita nacional: 018000 112042

Radicación de PQRS-WEB: <https://mintransporte.powerappsportals.com>

Correo electrónico: servicioalciudadano@mintransporte.gov.co





La movilidad
es de todos

Mintransporte

Informe Auditoría Proceso Gestión de Recursos Físicos – Inventarios y Suministros

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS
- INVENTARIOS y SUMINISTROS -
OCTUBRE 2020**

Dependencia y/o Grupo auditado: Grupo de Inventarios y Suministros	Dependencia Jerárquica: Subdirección Administrativa y Financiera
Responsable del Proceso: Carolina Olaya Rincón	Auditoría realizada por: Germán Núñez Ibatá
Motivo de la auditoría: Plan de Gestión vigencia 2020	
Inicio de la auditoría: 30/09/2020	Terminación de la auditoría: 16/10/2020

INTRODUCCIÓN

En desarrollo de las auditorías programadas para la vigencia 2020 por la Oficina de Control Interno para evaluar el grado de cumplimiento de la gestión de la Entidad, se procedió a analizar de manera virtual dadas las condiciones de aislamiento, 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 2020.
- ✓ 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 y depuración del sistema Orfeo



2. Alcance

Evaluación mediante muestreo aleatorio de la gestión desarrollada durante la vigencia 2020 en desarrollo del proceso de Gestión de Recursos – Inventarios y Suministros.

3. Metodología

De manera virtual se requirió información y soportes de lo actuado durante la vigencia 2020, 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.

4. Observaciones y Recomendaciones

Mediante la Resolución 591 de 2020 se conforma el Grupo de Inventarios y Suministros, actualmente la Dependencia está constituida por 5 funcionarios que en su mayoría se encuentran en el nivel asistencial.

De la información obtenida se resalta el avance en la depuración de la chatarrización de los vehículos dados de baja, los cuales en desarrollo del Contrato 528 de 2019, no obstante las dificultades presentadas en la obtención documental por motivos de aislamiento, que llevaron a que se prorrogara hasta el 30 de noviembre y que por disponibilidad documental se logrará un nivel de ejecución del 95,5% por cuanto no se ha logrado obtener la documentación correspondiente a 3 vehículos de los 67 previstos en la chatarrización.

Depuración bienes muebles

Desde la vigencia 2019 se ha adelantado la entrega de bienes obsoletos e inservibles a la Brigada Móvil No 38 del Ejército Nacional en desarrollo del proceso de depuración de bienes y cuya labor alcanzó un cumplimiento del 63,26% del total de bienes. Para la vigencia 2020 se ha requerido a las Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales para apoyar el proceso, información que fue presentada al Comité de Bajas en febrero de 2020 y que a la fecha aún se encuentran en trámite de la Subdirección Administrativa y Financiera.

De los requerimientos adelantados a las Direcciones Territoriales se logró un nivel de respuesta del 38,1% y en el caso de Inspecciones Fluviales, la respuesta fue del 42,4%. Esta labor se ha visto retrasada por el aislamiento obligatorio.



Informe Auditoría Proceso Gestión de Recursos Físicos – Inventarios y Suministros

Las dependencias que aun no han reportado la información para baja de bienes se relacionan a continuación y por tanto se requieren fortalecer los requerimientos para lograr mayor apoyo y poder adelantar la depuración de los estados financieros.

SEDES PENDIENTES INFORMACIÓN DE BAJAS	
DIRECCIONES TERRITORIALES	INSPECCIONES FLUVIALES
ATLÁNTICO	ARAUCA
BOLÍVAR	BARRANQUILLA
CALDAS	BETANIA
CÓRDOBA	CARTAGENA DEL CHAIRA
CUNDINAMARCA	EL BANCO
GUAJIRA	GUAVIO - CHIVOR
HUILA /CAQUETÁ	LAGUNA DE TOTA
MAGDALENA	LETICIA
NTE/SANTANDER	MAGANGUÉ
QUINDÍO	MONTERÍA
SANTANDER	PUERTO ASÍS
SUCRE OFICINA	PUERTO CARREÑO
VALLE DEL CAUCA	PUERTO INÍRIDA
	PUERTO LEGUIZAMO
	PUERTO LÓPEZ
	PUERTO SALGAR
	SAN JOSÉ DEL GUAVIARE
	SOLANO
	TURBO

Recomendación

- Adelantar y agilizar gestiones que garanticen el trámite y entrega de los bienes requeridos por la brigada del Ejército Nacional.
- Requerir nuevamente a las Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales se cumpla con la información necesaria y poder tramitar a través de comité de bajas, la depuración de estos bienes.



Especies Venales Obsoletas e Inservibles

Durante la vigencia 2019 se adelantaron gestiones con el fin de realizar acuerdo de corresponsabilidad y lograr adelantar la depuración de especies venales, principalmente de aquellas con material de papel, sin embargo al indagar sobre el avance de este proceso, nos informan que entre la Dirección de Transporte y Tránsito junto con Secretaría General están adelantando la actualización de la Resolución 1961/2000 Reglamento baja de 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 estado financieros.

De la información allegada se dispone de un registro de especies venales donde se incluyen tanto de aquellas en uso como obsoletas por valor de **\$1.214.263.576,59**, situación que consideramos se deben establecer registros independientes para un mayor control contable.

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.
- Analizar y realizar una desagregación de las especies venales en uso de las obsoletas y definir los registros contables que identifiquen su estado para un mayor control.

Control de Inventarios

El Grupo dispone de un aplicativo para el control de existencias e inventarios, sistema al cual la nueva Coordinadora, ha realizado mayor control e identificado situaciones, que pueden estar afectando la razonabilidad de las cifras, como es el hecho de diferencias entre los valores de entrada de los bienes y salidas de los mismos; reportes que incluyen hasta cuatro cifras decimales sin justificación y que podrían alterar los valores de las cuentas contables; falta de información en los reportes, entre otras, las cuales ha requerido al ingeniero responsable del sistema. Situaciones que a criterio de la Coordinadora hacen que el sistema no sea amigable y principalmente poco confiable.

Al revisar el comprobante de saldos por cuentas y confrontarlo contra el balance del mes de agosto de 2020, encontramos que para la cuenta 8-3-15 Propiedades, planta y equipo. (Para dar de baja/Pte Disposición Final) existe una diferencia entre la información de inventarios y estados financieros, sobre la cual se requiere nos informen los motivos de esta situación:

CUENTA	COMPROBANTE SALDOS INVENTARIOS	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
8-3-15	10.907.145.689,37	11.008.230.362,65



Informe Auditoría Proceso Gestión de Recursos Físicos – Inventarios y Suministros

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

Exfuncionarios que se han retirado de la Entidad, inclusive algunos desde hace mucho tiempo atrás y aún continúan con bienes a cargo, generando incertidumbre del estado y custodia de los bienes. En esta situación encontramos:

EXFUNCIONARIOS IDENTIFICADOS

AICARDO ORTIZ OLIVERA	HARRY JOSÉ LÓPEZ HERNÁNDEZ	LUZ AIDA GUINCHÍN ESTRADA
ALEXANDER MARCELINO VILLEGAS CARO	HENRY CHAVES SÁENZ	LUZ DARY BARRERA FORERO
ARIEL MANUEL ARTETA RUA	HERMES ORLANDO MÉNDEZ TORRES	LUZ MARINA RESTREPO TREJOS
AZENETH CECILIA SUÁREZ MATAALLANA	HERMES ORLANDO MÉNDEZ TORRES	MANUEL GONZÁLEZ HURTADO
CAMILO ANDRÉS JARAMILLO BERROCAL	JAIRÓ IVÁN SÁNCHEZ MARTÍNEZ	MARÍA EUGENIA ROJAS AMAYA
CAMILO ENRIQUE HERNÁNDEZ JAUREGUI	JAIRÓ OCTAVIO POVEDA PERDOMO	MARIA ILDUARA WALTEROS PUERTA
CARLOS ALBERTO VEGA MAESTRE	JAVIER OCTAVIO JUNCA PELÁEZ	MARITZA INÉS TRIANA HERRAN
CARLOS ARTURO ÁLVAREZ VICTORIA	JORGE CARRILLO TOBOS	MARTHA ROCIO CALDAS NIÑO
CARLOS JOSÉ RIOS CORREA	JORGE ALEJANDRO URIBE ESPINOSA	NELLY SÁNCHEZ
CÉSAR JULIÁN SALAS ESCOBAR	JORGE ENRIQUE SARMIENTO ALVARADO	NINO ANDRÉS ERAZO GARCÍA
CHRISTIAN LEONARDO NADJAR CRUZ	JORGE HERNANDO ECHEVERRY CAMPUZANO	NOLAN JESÚS BURGOS GARCÍA
CONSTANZA NIETO NARANJO	JOSÉ DANIEL BURBANO LÓPEZ	OCTAVIO GUTIÉRREZ GUTIÉRREZ
DANIEL ANDRÉS GARCÍA ARIZABALETA	JOSÉ FERNANDO CANO CEBALLOS	OMAR JESÚS CANTILLO PERDOMO
DANIEL ANTONIO HINESTROSA GRISALES	JOSÉ HUMBERTO CAICEDO ORTIZ	ÓMAR RAÚL CALDERÓN
DANIEL EDUARDO ÁLVAREZ CASTILLO	JOSÉ JESÚS ARIAS RODRÍGUEZ	ORLANDO AUGUSTO SANABRIA SÁNCHEZ
DIANA CAROLINA GARZÓN TOVAR	JOSÉ LORENZO ROSAS PAIPA	ORLANDO DE JESÚS ANAYA DEDE
DILIA MARLENE CORREA CAMACHO	JUAN CARLOS ALZATE ARANGO	ÓSCAR GUSTAVO ACOSTA MANRIQUE
ELIANA PATRICIA AGUDELO RIVERA	JUAN CARLOS SUÁREZ FORERO	PATRICIA ISABEL GARCÉS DEL CASTILLO
ERICK AUGUSTO CÉSPEDES RANGEL	JULIO RAFAEL DIAZ ORTEGA	PILAR INÉS SUÁREZ GARCÍA
ESPERANZA YÁNEZ PÁEZ	LENIN GUILLERMO VARGAS ALVAREZ	RODOLFO JOSÉ FERNÁNDEZ CASTRO
FLOR ALICIA PELÁEZ OSSA	LUIS FERNANDO DELGADO CARDONA	ROSA ELENA MONTANEZ PUENTES
GIOVANNY HERNÁN LÓPEZ LÓPEZ	LUIS ALEJANDRO BLANCO GÓMEZ	ROSA EMILIA MARCHENA ANAYA
GUSTAVO ALFREDO NÚÑEZ VIVERO	LUIS EDUARDO ESPINEL	WILMAR ORTEGA GARCÍA
		YESID SALOMÓN TURBAY PEREIRA

Recomendación

Adelantar un cruce de información con la Subdirección de Talento Humano, a fin de identificar los exfuncionarios que se reportan con bienes a cargo y realizar la respectiva depuración y asignación de los bienes a quienes los estén utilizando.

Bienes en bodega a cargo de usuarios

Una situación que se identifica y sobre la cual se debe adelantar un análisis y depuración, por cuanto, si un bien ha sido reintegrado a bodega no es claro por qué sigue bajo responsabilidad de algún funcionario o inclusive de exfuncionarios. En este caso encontramos:

USUARIOS CON BIENES A CARGO UBICADOS EN BODEGA		
ALEXANDER MARCELINO VILLEGAS CARO	GERARDO ÁVILA RODRÍGUEZ	LILIA MARLENY PUENTES VÁSQUEZ
ALFREDO SALGADO ANDRADE	HUGO ALBERTO PINTO RAMÍREZ	LIVIA MARCELA SÁNCHEZ VACA
ANA MARCELA AUCIQUE JIMÉNEZ	HUGO ALBERTO PINTO RAMÍREZ	LUIS ALEJANDRO BLANCO GÓMEZ
ANDRÉS MARÍA RUMIÉ PALACIOS	INGRID LUCILA CASTELLAR HANSEN	LUIS ALFONSO SUÁREZ DE LA CRUZ
CARMEN NELLY VILLAMIZAR ARCHILA	JAIR OCTAVIO POVEDA PERDOMO	LUZ AIDA GUINCHÍN ESTRADA
CHRISTIAN LEONARDO NADJAR CRUZ	JESÚS PABÓN NÚÑEZ	MABEL CRISTINA PALTA CHANTRE
CRISTINA ISABEL QUINAYAS ORTIZ	JORGE ALEJANDRO URIBE ESPINOSA	MARÍA DE JESÚS BECERRA SÁNCHEZ
DANIEL ANTONIO HINESTROSA GRISALES	JORGE ENRIQUE CRUZ TOLEDO	MARÍA HERLANDY MAYA LOMBANA
DIDIER ENRIQUE GUEVARA CÁRDENAS	JORGE NERY MONTOYA CORTÉS	MARITZA INÉS TRIANA HERRÁN
DORIS ROCÍO HERNÁNDEZ ROMERO	JUAN CARLOS CUERVO BENITEZ	MARTHA LUCÍA CARRILLO RAMOS
ELIANA PATRICIA AGUDELO RIVERA	JULIAN TADEO CAPDEVILLA MANJARRES	MAYDA CONSUELO TOCORA REALPE
ERASMO JOSE DOVALE RADA	LADY CAROLINA CÁRDENAS PÉREZ	NANCY CECILIA GARCÍA RIASCOS
ESPERANZA LEDEZMA LLOREDA	LILIA BEATRIZ CUADROS NÚÑEZ	NELSY LORENA FONSECA TORRES
		QBE SEGUROS S.A,

Igualmente se identifica con bienes a cargo aquellas personas que en algún momento fueron coordinadores del Grupo de Inventarios y Suministros, denotando incertidumbre sobre los niveles de responsabilidad en el control de bienes.

En esta situación encontramos:

USUARIO	NOMBRE	DEPENDENCIA ASOCIADA EN APLICATIVO
FUNCIONARIO	MERY ACEVEDO BARRERA	GRUPO ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS
EXFUNCIONARIO	ÓMAR RAÚL CALDERÓN	GRUPO INVENTARIOS Y SUMINISTROS

Recomendación

- Requerir al Grupo TIC's para que se adelante una verificación del estado y operatividad del sistema de inventarios y existencias, a fin de disponer de apoyo tecnológico en el desarrollo del aplicativo.
- Definir un usuario (por ej, "bodega"), que evite se responsabilice funcionarios que ya han entregado los bienes y que en caso de los coordinadores de Inventarios, no arrastren esos elementos por todas las dependencias donde se trasladen.



Comodatos de bienes muebles

El Ministerio entregó bienes de su propiedad en comodato, por un valor superior a los \$3.300 millones sin que haya existido una gestión eficiente para su recuperación o legalización, no obstante que de acuerdo a la información obtenida nos manifiestan que *“se ha propuesto un plan de acción con el objetivo de pasar a comité de bajas y poder legalizar la entrega a las entidades que tienen los bienes. Actualmente se adelanta la revisión de cada una de las carpetas de estos comodatos para ver cuáles se pueden pasar a dicho comité”*.

Situación que conlleva que dichos bienes siguen sin una adecuada depuración, afectando los estados financieros de la Entidad.

Recomendación

Agilizar las acciones de identificación y presentación al comité de bajas a fin de que se adopten medidas eficientes en la depuración de estos bienes, en desarrollo y de acuerdo a las políticas de la implementación de las normas internacionales.

Mapa de riesgos

La falta de acciones eficientes hace que se continúe materializando el riesgo definido en el mapa de riesgos, situación que denota que los controles establecidos no son efectivos. El riesgo materializado es:

RIESGO	COMENTARIO
Inadecuada gestión para el cumplimiento de las obligaciones del bien	Situación evidencia en el manejo y control de los comodatos

Recomendación

Adoptar acciones que definan la situación de los bienes entregados en comodato y adelantar su depuración y ajuste en los estados contables.

Cordialmente,

GERMÁN NÚÑEZ IBATÁ
Profesional Especializado
Oficina de Control Interno



Cuadro Resumen de observaciones
Proceso Gestión de Recursos - Inventarios y Suministros

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
Se identifican demoras en el proceso de depuración de los bienes definidos para baja, no obstante ya se han presentado al Comité de bajas, sumado a la falta de apoyo y compromiso de las Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales que no envían la información requerida para adelantar el proceso, con el apoyo del ejercito nacional.	Adelantar y agilizar gestiones que garanticen el trámite y entrega de los bienes requeridos por la brigada del Ejército Nacional, de aquellos ya presentados al Comité de bajas	Subdirección Administrativa y Financiera			
	Requerir nuevamente a las Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales, si es del caso con el apoyo del Grupo Disciplinario, se cumpla con la información necesaria y poder tramitar a través de comité de bajas, la depuración de estos bienes	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo Inventarios y Suministros			
A cargo del grupo de inventarios y Suministros se encuentra especies venales por valor de \$1.214.263.576,59 incluyendo aquellas que no son requeridas, si bien se habían adelantado gestiones para su depuración, actualmente el proceso está detenido y se adelanta análisis de la normatividad existente, situación ha retrasado su depuración tanto física como contable.	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.	Secretaría General Subdirección Administrativa y Financiera Dirección de Transporte y Tránsito			
	Analizar y realizar una desagregación de las especies venales en uso de las obsoletas y definir los registros contables que identifiquen su estado para un mayor control.	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo Inventarios y Suministros Dirección de Transporte y Tránsito			



Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
De acuerdo con el análisis y monitoreo que adelanta la actual coordinadora al aplicativo de inventarios ha identificado debilidades en el sistema que podrían estar afectando la razonabilidad de las cifras y si bien se han adelantado requerimientos al Ingeniero programador, a criterio de la coordinadora hacen que el sistema no sea amigable y principalmente poco confiable.	Requerir al Grupo TIC's para que adelante un análisis técnico del sistema y se documente y valide la eficiencia y confiabilidad del aplicativo	Subdirección Administrativa y Financiera			
Al revisar el comprobante de saldos por cuentas y confrontarlo contra el balance del mes de agosto de 2020, encontramos que para la cuenta 8-3-15 Propiedades, planta y equipo. (Para dar de baja/Pte disposición Final) existe una diferencia entre la información de inventarios y estados financieros	Elaborar y documentar las conciliaciones de cuentas con el Grupo de Contabilidad	Grupo de Inventarios y suministros Grupo Contabilidad			
Se denotan debilidades persistentes en el control de los inventarios considerando que se siguen reflejando exfuncionarios de acuerdo a relación, que aún son reportados con bienes a cargo, generando incertidumbre del estado y custodia de los bienes	Adelantar un cruce de información con la Subdirección de Talento Humano, a fin de identificar los exfuncionarios que se reportan con bienes a cargo y realizar la respectiva depuración y asignación de los bienes a quienes los estén utilizando.	Subdirección Administrativa y Financiera Grupo Inventarios y Suministros			



Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
<p>Se identifican bienes que han sido reintegrados a bodega, por tanto no es claro porqué siguen bajo responsabilidad de algún funcionario o inclusive de exfuncionarios, como se aprecia en la relación.</p> <p>Igualmente se identifica con bienes a cargo aquellas personas que en algún momento fueron coordinadores del Grupo de Inventarios y Suministros, denotando incertidumbre sobre los niveles de responsabilidad en el control de bienes.</p>	<p>Definir un usuario (por ej, "bodega"), que evite se responsabilice funcionarios que ya han entregado los bienes y que en caso de los coordinadores de Inventarios, no arrastren esos elementos por todas las dependencias donde se trasladen.</p>	<p>Subdirección Administrativa y Financiera</p> <p>Grupo Inventarios y Suministros</p> <p>Grupo TIC's</p>			
<p>El Ministerio registra en sus estados contables bienes entregados en comodato, por un valor de \$3.338.980602,00 sobre los cuales no se evidencia controles adecuados que garanticen su adecuada custodia, como tampoco se definido acciones eficientes y concretas para su recuperación o legalización, afectando los estados financieros.</p>	<p>Agilizar las acciones de identificación y presentación al comité de bajas a fin de que se adopten medidas eficientes en la depuración de estos bienes, en desarrollo y de acuerdo a las políticas de la implementación de las normas internacionales.</p>	<p>Subdirección Administrativa y Financiera</p> <p>Grupo Inventarios y Suministros</p>			



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

La falta de acciones eficientes hace que se continúe materializando el riesgo definido en el mapa de riesgos "Inadecuada gestión para el cumplimiento de las obligaciones del bien" dados los comodatos suscritos,	Adoptar acciones que definan la situación de los bienes entregados en comodato y adelantar su depuración y ajuste en los estados contables.	Secretaría General Subdirección Administrativa y Financiera			
--	---	--	--	--	--