



MEMORANDO

20211500144993



09-12-2021

Bogotá

PARA: Doctora Julia Astrid Del Castillo Saboga, Subdirectora Administrativa y Financiera

DE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Gestión de Recursos Físicos – Bienes Inmuebles 2021

En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, me permito presentarle el informe de Auditoría realizada por el funcionario Germán Alirio Núñez Ibatá al Proceso Gestión de Recursos Físicos – Bienes Inmuebles 2021.

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: Dra. Mery Acevedo Barrera, Coordinadora Grupo Administración de Bienes y Servicios
Dr. Daniel Hernández Doria, Subdirección Administrativa y Financiera

Elaboró: Marisol Cruz
Revisó: Luz Stella Conde



**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS
– BIENES INMUEBLES -
OCTUBRE 2021**

Dependencia y/o Grupo auditado: Grupo Administración de Bienes y Servicios - Bienes Inmuebles	Dependencia Jerárquica: Subdirección Administrativa y Financiera
Responsable del Proceso: Mery Acevedo Barrera - Coordinadora	Auditoría realizada por: German Núñez Ibatá Profesional Oficina de Control Interno
Motivo de la auditoría: Plan de Acción vigencia 2021	
Inicio de la auditoría: 17/09/2021	Terminación de la auditoría: 29/10/2021

INTRODUCCIÓN

En desarrollo de las auditorías programadas para la vigencia 2021 por la Oficina de Control Interno para verificar el grado de cumplimiento de la gestión de la Entidad y dadas las condiciones de la pandemia, se procedió a hacer una evaluación de la gestión que se adelanta en el Grupo Administración de Bienes y Servicios, en cuanto a la administración de inmuebles, utilizando tanto medios digitales, como revisión presencial de la documentación que me fueron facilitadas, para determinar la efectividad de los controles aplicados.

1. Objetivo de la auditoría

- Verificar el grado de cumplimiento y control en la gestión adelantada por el Grupo frente a la administración de inmuebles.
- Evaluar las acciones desarrolladas en cuanto a:
 - Determinar y evaluar los controles existentes para la custodia y control de los bienes inmuebles de la Entidad, incluyendo legalización, transferencia y enajenación de inmuebles.
 - Evaluar las acciones en cumplimiento de la depuración de bienes y conciliación con el Grupo de Contabilidad.
 - Validar el control y monitoreo de los riesgos asociados al proceso y de la depuración del sistema Orfeo.

2. Alcance

Evaluación mediante muestreo aleatorio de la gestión desarrollada durante las vigencias 2020-2021 en desarrollo del proceso de Gestión de Recursos Físicos – Administración de Bienes Inmuebles.

3. Metodología

La auditoría se desarrolló tomando como referencia la normatividad de funciones asignadas al Grupo Administración de Bienes y Servicios, en cuanto a la administración de inmuebles, la relación de inmuebles identificados en los estados financieros de la Entidad y las carpetas de predios entregados en comodatos. De manera selectiva se realizó verificación a la documentación soporte de la gestión, se revisó el pago de los impuestos prediales, estado de legalización de predios, se analizó el cumplimiento de los procedimientos y oportunidad en su ejecución.

4. Observaciones y recomendaciones

Una vez cumplida la etapa de discusión del informe y por cuanto no se recibieron comentarios, procedemos a formalizar el informe definitivo del proceso Gestión de Recursos Físicos – Administración de Bienes Inmuebles en los siguientes términos:

Al realizar cruce entre los predios del reporte de SIGA frente a la información de conciliación realizada con el Grupo de Contabilidad con corta a 31 de diciembre de 2020, (no obtuve conciliación posterior), se identifican las siguientes diferencias, las cuales se deben analizar a fin de ajustar si es del caso.

Predios en reporte SIGA que no aparecen en estados financieros (conciliación) de la Entidad.

En esta situación se identifican:

NOMBRE	DEPARTAMENTO	MUNICIPIO_CIUDAD
Lote tipo obrero - Calle 14 No 17B 26 Lote No 3 bloque 9L	Atlántico	Barranquilla
Lote tipo obrero - Calle 14 No 17B 84 Lote No 9 bloque 9L	Atlántico	Barranquilla
Lote tipo obrero - Calle 14 No 17B 114 Lote No 12 bloque 9L	Atlántico	Barranquilla
Lote tipo obrero - Calle 14 No 17B 124 Lote No 13 bloque 9L	Atlántico	Barranquilla
Lote tipo obrero - Calle 14 No 17B 144 Lote No 15	Atlántico	Barranquilla
Lote tipo obrero - Calle 13 No 17B 155 Lote No 22	Atlántico	Barranquilla
Calle 13 No 17B 125 Lote No 25 bloque 9L	Atlántico	Barranquilla
Calle 13 No 17B 135 Lote No 24 bloque 9L	Atlántico	Barranquilla
Calle 13 No 17B 105 Lote No 27 bloque 9L	Atlántico	Barranquilla
Calle 13 No 17B 95 Lote No 28 bloque 9L	Atlántico	Barranquilla
Calle 13 No 17B 75 Lote No 30 bloque 9L	Atlántico	Barranquilla
Calle 13 No 17B 65 Lote No 31 bloque 9L	Atlántico	Barranquilla
Calle 13 No 17B 55 Lote No 32 bloque 9L	Atlántico	Barranquilla
Calle 13 No 17B 45 Lote No 33 bloque 9L	Atlántico	Barranquilla
Calle 13 No 17B 160 Lote No 17 bloque 10L	Atlántico	Barranquilla
Carrera 20 No 12 25 Lote No 19 bloque 10L	Atlántico	Barranquilla
Carrera 20 No 12 09 Lote No 20 bloque 10L	Atlántico	Barranquilla
Finca-Lote los Chorros	Valle del cauca	Cali
PUESTO DE SALUD	Valle del cauca	Buenaventura

Igualmente se encuentran inmuebles en la conciliación que no se identifican reportados en SIGA, así:

NOMBRE	DEPARTAMENTO	MUNICIPIO_CIUADAD	DIRECCION
COLEGIO CHANPAGÑATH : (Antes ESCUELA CIUDADELA COLPUERTOS) - BUENAVENTURA - SOLO CONSTRUCCION	Buenaventura	VALLE	Diagonal 3 N° 55 B 29 (Antes Cra 56 Lote 2 entre Kms 133 y 134) Barrio: Ciudadela Colpuertos
CASETA-INSPECCION FLUVIAL PUERTO BOYACA (SOLO CONSTRUCCIÓN)	Puerto Boyacá	BOYACA	Calle 7A 01 - Barrio CHAMBACÚ (Inspección Fluvial)
CASA LOTE SAN FERNANDO, Vereda San Fernando- Lote con construcción	Pasto	Nariño	Corregimiento SAN FERNANDO, Vereda LA CADENA-

Recomendación

- Fortalecer el proceso de conciliación entre el Grupo de Bienes y servicios y el Grupo de Contabilidad, a fin de lograr mayor razonabilidad en la información contable y proceder con los ajustes de actualización pertinentes, para evitar incertidumbre sobre el control de la información de inmuebles.

De conformidad con la información en la conciliación de inmuebles, se identifican en la subcuenta 1.6.05.04.001 - Terrenos Pendientes de Legalizar y 1.6.40.27.001 - Edificaciones Pendientes de Legalizar, los siguientes predios que ya fueron entregados a CISA y de acuerdo con la información allegada sobre el estado jurídico, ya cuentan en la Superintendencia de Notariado y Registro, con la anotación a nombre de CENTRAL DE INVERSIONES S.A –CISA, por tanto no es claro por qué aún continúan en los estados financieros de la Entidad.

NOMBRE	DEPARTAMENTO	MUNICIPIO_CIUADAD
LOTE: GUARANDA	Guaranda	SUCRE
LOTE: BARRIO GALEON ZONA B-B/VENTURA	Buenaventura	VALLE
LOTE -ISLAGRANDE - BARU (I.ROSARIO)	Cartagena	BOLIVAR
LOTE: Calle 15 # 14-47 Puerto Salgar	Puerto Salgar	CUNDINAMARCA
EDIFICIO: CENAF SAN MIGUEL PUTUMAYO	CENAF San Miguel	PUTUMAYO

Recomendación

- Disponer de los documentos que motivaron la transferencia a CISA y proceder a retirarlos de los estados financieros de la Entidad.

En desarrollo de la gestión que adelanta el Grupo Administración de Bienes y Servicios, se denotan acciones para legalizar predios de conformidad con la normatividad vigente. Así como adelantar las gestiones para realizar las transferencias a entidades que los requieran, situación para las cuales se cuenta con un funcionario que se encarga de lo actuado y que, de acuerdo con el volumen de predios, es conveniente fortalecer con un equipo de trabajo que conozca y actúe con mayor diligencia para la consecución de documentos y trámites requeridos.

Esto por cuanto es significativo el número de predios que se han estado identificando de propiedad de la liquidada Empresa de Ferrocarriles Nacionales de Colombia en liquidación, de la Empresa Colombiana de Vías Férreas “Ferroviás” o Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia y se hace necesario diligente gestión.

Esta situación de legalización y transferencia de predios ha sido reiterativa en auditorias anteriores y por tanto es imperativo fortalecer la gestión y proceder a depurar los estados financieros de la Entidad. Sobre los predios observados desde la SAF se presentaron los siguientes comentarios:

- Casa Inspección fluvial Tarapacá en Amazonas. *Este inmueble fue presentado ante el Comité Técnico de sostenibilidad contable celebrado en diciembre de 2020. El cual recomendó lo siguiente: “Autorizar el registro contable de este inmueble en el rubro de Cuentas de Orden Deudoras de Control – Código 8.3.15.10- Bienes y derechos retirados –Propiedad, planta y equipo, mientras se determinen las demás acciones administrativas, para llegar a la conclusión de darlo de baja de los estados contables”*

No obstante, no es claro se haya realizado el registro contable y se hayan adelantado gestiones para su baja.

- Se identifican 17 Lotes en el barrio la Luz de Barranquilla, los cuales se encuentran en trámite de legalización. *...“se viene requiriendo desde hace tiempo a los ocupantes el envío de la información establecida en el artículo 2 del Decreto 540 de 1998, para culminar este proceso durante la presente vigencia fiscal. Para tales efectos, se le envió a cada uno de los ocupantes un oficio en el presente mes de septiembre 2021, para que adjuntaran todos los documentos establecidos en Decreto antes mencionado”...*
- Predio en lote los Chorros: *“Se adelanta proceso de transferencia a título gratuito conforme los artículos 58 de la Ley 9ª de 1989, 95 de la Ley 388 de 1997, Decreto 540 de 1998, artículo 14 de la Ley 708 de 2001, modificado por el artículo 2º de la Ley 1001 de 2005. Se han titulado aproximadamente 260 predios a los ocupantes y faltan 63 para culminar este proceso con la Secretaria de Vivienda de Cali.”...*

- Lote Inspección fluvial Puerto Concordia - Meta, *este inmueble se encuentra en proceso de entrega a CISA, para su comercialización.*
- Lote frente al Terminal Barranquilla. *lote de propiedad del MT, en la ciudad de Barranquilla el cual se encuentra invadido y con todos los servicios instalados por el Municipio,... Teniendo en cuenta que este inmueble fue recibo de parte de Foncolpuertos con esa invasión, no siendo posible su dar aplicación al proceso de transferencia a título gratuito... por ser un predio susceptible de expansión portuaria por encontrarse al frente del Terminal Marítimo de Barranquilla.*

Si bien se han adelantado gestiones durante varias vigencias para su depuración, éstas no han sido eficaces, circunstancia que conlleva a que el predio continúe sin una legalización adecuada. Se requiere plantear nuevas acciones con el apoyo de la alta dirección del Ministerio.

- Lote construcción Puerto Leguízamo: *Este inmueble no tiene ningún problema de legalización, se encuentra registrado a nombre del Ministerio de Transporte. Actualmente, se encuentra en proceso de entrega a CISA, para su comercialización.*
- Transferencias en Buenaventura: En relación al Colegio Champagnat. *Mediante oficio 20213200788971 del 04/08/2021, se requirió a la Gerente Liquidadora para que informara al respecto de la tenencia de este inmueble y se solicitó el envío de documentación sobre la existencia jurídica de ese Fondo. Así mismo, con memorando 20213200113333 del 24/09/2021, se envía toda la documentación de este inmueble a la Oficina Asesora jurídica para su información y fines pertinentes.*

Club Colpuertos: *Mediante oficio 20213200788971 del 04/08/2021, se requirió a la Gerente Liquidadora para que informara al respecto de la tenencia de este inmueble y se solicitó el envío de documentación sobre la existencia jurídica de ese Fondo. Así mismo, con memorando 20213200113333 del 24/09/2021, se envía toda la documentación de este inmueble a la Oficina Asesora jurídica para su información y fines pertinentes.*

- Predios en proceso de recuperación ubicados en Puerto Colombia – Barranquilla y Girardot – Cundinamarca. *En cuanto al inmueble en Girardot. Se envió toda la información a jurídica para iniciar el proceso de restitución. El inmueble no ha sido registrado a nombre del Ministerio de Transporte por existir una anotación de cobro coactivo. Se solicitó la autorización al Ministerio de Hacienda en virtud del Artículo 40 de la Ley 1955 de 2019, teniendo en cuenta que este figura a nombre de los Ferrocarriles Nacionales de Colombia.*
- *Con relación al Lote 12 Puerto Colombia, Oficina Asesora Jurídica viene adelantando el proceso de restitución. Se le solicitó a la OAJ, toda la información al respecto.*

Recomendación

- Fortalecer un equipo de trabajo para lograr con mayor diligencia aclarar la situación legal de los predios, definir su destinación y adelantar la depuración de los estados financieros del Ministerio.
- Identificar y disponer de los documentos requeridos para proceder a entregar a CISA los predios susceptibles de comercialización, de manera diligente.
- Si bien la Oficina Jurídica es la encargada de adelantar la restitución de los predios de la Entidad, se hace necesario fortalecer los controles desde la Subdirección Administrativa y Financiera que garanticen mayor monitoreo para que las acciones se realicen oportunamente y de manera diligente.

INMUEBLES EN COMODATO

El Ministerio dispone de predios en comodato, de una parte, recibidos del Invías para funcionamiento de algunas Direcciones Territoriales, así mismo ha entregado a entidades públicas predios, sobre los cuales se mantienen contratos y de cuya evaluación se presentan las siguientes observaciones:

- En desarrollo del comodato 093 de 2012 suscrito con la Unidad Administrativa Especial Migración Colombia, finalizado el 10 de mayo de 2017, con radicado 20193250017391 del 23 de enero de 2019 se les solicita el envío del acta de liquidación, en respuesta Migración Colombia con radicado 201932110139892 del 5 de marzo de 2019, manifiestan que no la tienen y que al contrario en varias oportunidades fue requerido el Ministerio para que la enviaran. No obstante, sobre esta comunicación no se evidencia se haya atendido y por tanto el contrato quedó sin liquidación.

Así mismo, envían para establecer claridad sobre una documentación relacionada con la modificación del contrato 398 de 2017 vigente, para ser suscritos, sin que evidencie respuesta o gestión frente a lo solicitado.

- Comodato 282 de 2020 Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores en Villa del Rosario – Norte de Santander. En la carpeta no se identifica acta de entrega como tampoco registro del pago del impuesto predial, como parte de las obligaciones del comodatario.
- Comodato 357 de 2017. Migración Colombia en Villa del Rosario – Norte de Santander. En la carpeta no se encuentra acta de inicio; se presentó solicitud de modificación del área sin evidencia que se haya tramitado. No se encuentra soporte del pago del impuesto predial, como parte de las obligaciones del comodatario.

- Comodato 609 de 2016. Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca – AUNAP en Puerto Asís - Putumayo. En la carpeta no se encuentra acta de inicio; sin evidencia del control del pago de impuesto predial como parte de las obligaciones del comodatario. El comodato vence el 21 de diciembre de 2021 y no se evidencia solicitud de ampliación ni comunicación del Ministerio frente a este hecho.
- Comodato 463 de 2017. INVIMA. en Leticia - Amazonas. En la carpeta no se encuentra acta de inicio; sin evidencia del control del pago de impuesto predial como parte de las obligaciones del comodatario.
- Comodato 394 de 2016. DIAN en Villa del Rosario – Norte de Santander. Contrato finalizado en julio de 2021. No se evidencia acta de entrega. Mediante radicado 20213220081763 del 13 de julio de 2021 se remitió al Grupo Contratos solicitud de nuevo contrato, se encuentra pendiente su suscripción dada una reestructuración en la DIAN.

Recomendación

- Establecer controles que garanticen la adecuada administración de los contratos de comodato, requiriendo soportes que evidencien el cumplimiento de las obligaciones de los comodatarios y atendiendo de manera oportuna los requerimientos realizados, efectuando el proceso de liquidación de los comodatos de manera oportuna y efectiva.

IMPUESTO PREDIAL

De acuerdo con la información allegada, se presenta una relación de 43 predios a los cuales se les ha pagado el impuesto predial por valor de \$334.799.097, sin embargo, de acuerdo con la conciliación de inmuebles y relación de SIGA, es mayor el número de predios, generando incertidumbre sobre el cumplimiento de esta obligación para la totalidad de los predios.

Así mismo, a través de Orfeo se identifican el cobro mediante mandamiento de pago desde la ciudad de Barranquilla por el predio ubicado en la carrera 57 No 75 42 referencia catastral 010104860002000 y de otra parte en el municipio de la Palma – Cundinamarca allega la resolución 089 del 7 de abril de 2021 por medio de la cual se liquida una obligación tributaria de impuesto predial unificado. Situaciones que denotan la necesidad de fortalecer la depuración e identificación de predios a cargo del Ministerio para evitar se presenten estos requerimientos.

Recomendación

- Establecer conciliación entre inmuebles del Ministerio y predios susceptibles de pago predial, para adelantar el trámite pertinente.

MAPA DE RIESGOS

Se evidencia la materialización del riesgo relacionado a continuación, situación que denota que los controles establecidos no son efectivos. El riesgo materializado es:

RIESGO	COMENTARIO
Liquidación de los contratos fuera de los términos establecidos.	Situación evidenciada en el manejo y control de los comodatos

Adicionalmente, hemos revisado la matriz integral de riesgos vigente, donde se aprecia que no han sido incluido riesgos relacionados con la administración de inmuebles, por tanto, no se evidencia acciones o controles establecidos que pudieran mitigar o evitar pérdidas o algún gasto significativo derivado de la exposición de nuestra Entidad ante los diversos riesgos que se nos puedan presentar.

Recomendaciones

- Definir controles encaminados a mitigar la materialización de los riesgos, principalmente atacando la causa que los genera.
- Adelantar un análisis y actualización de la matriz integral de riesgo que incluya aspectos relacionados con la administración de inmuebles.

Cordialmente,

GERMÁN NUÑEZ IBATÁ
Profesional Especializado
Oficina de Control Interno

Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
Se identifican las siguientes diferencias Predios en reporte SIGA que no aparecen en estados financieros (conciliación) de la Entidad, Igualmente se encuentran inmuebles en la conciliación que no se identifican reportados en SIGA de acuerdo con la relación en el informe	Fortalecer el proceso de conciliación entre el Grupo de Bienes Inmuebles y el Grupo de Contabilidad, a fin de lograr mayor razonabilidad en la información contable y proceder con los ajustes de actualización pertinentes, para evitar incertidumbre sobre el control de la información de inmuebles.	Subdirección Administrativa Financiera Grupo Administración de Bienes y Servicios Grupo de Contabilidad			
Se identifican predios que ya fueron entregados a CISA y de acuerdo con la información allegada sobre el estado jurídico, ya cuentan en la Superintendencia de Notariado y Registro, con la anotación a nombre de CENTRAL DE INVERSIONES S.A –CISA, por tanto no es claro por qué aún continúan en los estados financieros de la entidad.	Disponer de los documentos que motivaron la transferencia a CISA y proceder a retirarlos de los estados financieros de la entidad.	Subdirección Administrativa Financiera Grupo Administración de Bienes y Servicios Grupo de Contabilidad			
Se denotan acciones para legalizar y transferir predios de conformidad con la normatividad vigente, no obstante dado el número de predios susceptibles de dichas acciones y que es una situación reiterativa en auditorías anteriores, no es claro porque no se ha fortalecido la gestión y solo se evidencia un funcionario en esta labor	Fortalecer un equipo de trabajo para lograr con mayor diligencia aclarar la situación legal de los predios, definir su destinación y adelantar la depuración de los estados financieros del Ministerio	Subdirección Administrativa Financiera Grupo Administración de Bienes y Servicios			
El Ministerio dispone de predios no requeridos sobre los cuales se deben fortalecer acciones para proceder a su depuración y entrega. En esta situación podemos mencionar Casa Inspección fluvial Tarapacá en Amazonas, Lote Inspección fluvial Puerto Concordia – Meta, Lote construcción Puerto Leguizamó, Colegio Champagnat y Club Colpuertos en Buenaventura, entre otros	Identificar y disponer de los documentos requeridos para proceder a entregar a CISA los predios susceptibles de comercialización, de manera diligente.	Subdirección Administrativa Financiera Grupo Administración de Bienes y Servicios			

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
Se identifican predios en proceso de recuperación ubicados en Puerto Colombia – Barranquilla y Girardot – Cundinamarca, sin acciones efectivas para su consecución	Si bien la Oficina Asesora Jurídica es la encargada de adelantar la restitución de los predios de la Entidad, se hace necesario fortalecer los controles desde la Subdirección Administrativa y Financiera que garanticen mayor monitoreo para que las acciones se realicen oportunamente y de manera diligente.	Subdirección Administrativa Financiera Grupo Administración de Bienes y Servicios			
Se identificaron debilidades en el control de la información de los inmuebles entregados en comodato, tal como atención y respuesta de requerimientos, en la carpeta no se dispone de actas de entrega, comprobantes de pago de impuesto predial como parte de las obligaciones del comodatario, sin evidencia de la liquidación de los contratos de manera oportuna y efectiva.	Establecer controles que garanticen la adecuada administración de los contratos de comodato, requiriendo soportes que evidencien el cumplimiento de las obligaciones de los comodatarios y atendiendo de manera oportuna los requerimientos realizados, efectuando el proceso de liquidación de los comodatos de manera oportuna y efectiva.	Subdirección Administrativa Financiera Grupo Administración de Bienes y Servicios			
De acuerdo con la información allegada, se presenta una relación de 43 predios a los cuales se les ha pagado el impuesto predial por valor de \$334.799.097, sin embargo, de acuerdo con la conciliación de inmuebles y relación de SIGA, es mayor el número de predios, generando incertidumbre sobre el cumplimiento de esta obligación para la totalidad de los predios. Así mismo, a través de Orfeo se identifican el cobro mediante mandamiento de pago desde la ciudad de Barranquilla por el predio ubicado en la carrera 57 No 75 42 referencia catastral 010104860002000 y de otra parte en el municipio de la Palma – Cundinamarca allega la Resolución 089 del 7 de abril de 2021 por medio de la cual se liquida una obligación tributaria de impuesto predial unificado. Situaciones que denotan la necesidad de fortalecer la depuración e identificación de predios a cargo del ministerio para evitar se presenten estos requerimientos.	Establecer conciliación entre inmuebles del Ministerio y predios susceptibles de pago predial, para adelantar el trámite pertinente.	Subdirección Administrativa Financiera Grupo Administración de Bienes y Servicios			

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia	Acciones	Responsable	Fecha de
---------------	-----------------	-------------	----------	-------------	----------

		Responsable			cumplimiento
Se evidencia la materialización del riesgo relacionado con Liquidación de los contratos fuera de los términos establecidos, para el caso de comodatos situación que denota que los controles establecidos no son efectivos. Adicionalmente, en la matriz integral de riesgos vigente, se aprecia que no han sido incluido riesgos relacionados con la administración de inmuebles, por tanto no se evidencia acciones o controles establecidos que pudieran mitigar o evitar pérdidas o algún gasto significativo derivado de la exposición de nuestra Entidad	Definir controles encaminados a mitigar la materialización de los riesgos, principalmente atacando la causa que los genera. Adelantar un análisis y actualización de la matriz integral de riesgo que incluya aspectos relacionados con la administración de inmuebles.	Subdirección Administrativa Financiera Grupo Administración de Bienes y Servicios			