

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

EVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INVENTARIOS DEL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE 2024

1. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de la Ley 87 de 1993 y sus decretos reglamentarios, ajustó dentro del Plan de Auditorías aprobado la programación para el año 2024, la evaluación de la información financiera relacionada con la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo y los procedimientos contables, de las transacciones que realiza el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (Minambiente).

Actuando como tercera línea de defensa dentro del Modelo Integrado de Planeación y Gestión –MIPG, la auditoría de dicho proceso contable se desarrolló a través del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, realizando seguimiento a la gestión de la primera y segunda línea de defensa, por medio de la evaluación de la gestión de riesgos asociados al proceso y sus controles, con el fin de formular recomendaciones que propendan por el mejoramiento del Sistema de Control Interno.

2. OBJETIVO Y ALCANCE

OBJETIVO

Verificar la razonabilidad de los saldos de la cuenta de propiedad, planta y equipo y sus correspondientes depreciaciones, teniendo en cuenta los criterios y las bases contables que el Ministerio aplica en cuanto al reconocimiento, medición, baja, presentación y revelación de la Propiedad, Planta y Equipo; así mismo, efectuar seguimiento al último inventario físico a cargo de la “Subdirección Administrativa y Financiera / Almacén”, de los bienes del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

ALCANCE

Se tomó como base los Estados Financieros de la Entidad con corte 31 de marzo de 2024 y el último inventario físico realizado por el área responsable de la entidad. Es importante informar que el análisis de los mismos se extendió a los EEFF con corte a 30 de mayo de 2024, debido a que el reporte generado por el aplicativo para el manejo de los inventarios SALIN fue aportado con fecha del 17 de junio de 2024.

Bajo el memorando 160002024E3010048 del 13 de junio de 2024, se dio alcance al memorando 16002024E3008958 del 23 de mayo de 2024, en los siguientes términos: “Alcance memorando 16002024E3008958 - Solicitud de información de Auditoría a la Propiedad, Planta y Equipo e Inventarios del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.”



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

3. MARCO NORMATIVO

La Doctrina contable pública compilada, es el mecanismo mediante el cual la Contaduría General de la Nación pone a disposición de sus múltiples usuarios, los pronunciamientos que efectúa sobre la interpretación de las normas contables expedidas por este organismo regulador y a partir de las consultas elevadas por las entidades circunscritas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública y otros interesados.

- ✓ En primera instancia, la Resolución 355 de 2007 es por la cual se adopta el Plan General de Contabilidad Pública.
- ✓ Seguidamente, la Contaduría General de la Nación (CGN) expidió la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por la cual incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por:
 - El Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera.
 - Las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos.
 - Los Procedimientos Contables.
 - Las Guías de Aplicación.
 - El Catálogo General de Cuentas.
 - Doctrina Contable Pública.
- ✓ Resolución 211 de 2021: *“Por la cual se modifican el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”.*
- ✓ Resolución 620 de 2015: *“Por lo cual se incorpora el catálogo general de cuentas al marco normativo”.*
- ✓ Resolución 079 de 2021: *“Por el cual se modifica el catálogo general de cuentas del marco normativo”.*

Propiedad Planta y Equipo: Numeral 5.3 Manual de Políticas Contables del Ministerio.

La Política aplicada por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, en lo referente a la cuenta de Propiedad Planta y Equipo es dirigida a todos aquellos activos tangibles empleados por la entidad para sus propósitos administrativos, de conformidad con los criterios señalados del Marco Conceptual y así mismo el contenido de las normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de todos aquellos activos que componen el rubro de Propiedades, Planta y Equipo.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Es de vital importancia considerar que las mejoras y adiciones realizadas a la propiedad planta y equipo se reconocerán como mayor valor de ésta, siempre y cuando incrementen la vida útil del bien; y toda reparación o mantenimiento realizada a la misma se reconocerá como gasto del periodo.

Adicionalmente, es importante la verificación de aquellos activos que estén conformados por elementos tangibles e intangibles que deben ceñirse a los parámetros exigidos por la entidad así:

- *Se determinará la dependencia entre el uno y el otro de tal forma que se logre identificar si el activo intangible puede o no funcionar en otro activo de propiedad planta y equipo de similares o iguales condiciones, en este caso se dará reconocimiento a cada parte por separado, tanto el activo intangible, como el activo de propiedad planta y equipo.*
- *Solamente, cuando técnicamente se demuestre que un activo intangible no puede ser separado y reubicado o reinstalado en otro activo de propiedad planta y equipo, se determinará el elemento con mayor peso significativo para realizar el respectivo reconocimiento como activo intangible o como propiedad planta y equipo según sea el caso.*

Igualmente, la propiedad planta y equipo en el Ministerio se medirán por su costo de adquisición el cual está comprendido por:

- *Precio de Adquisición.*
- *Impuestos no recuperables (Iva, Aranceles).*
- *Costos de Instalación y Montaje.*
- *Honorarios profesionales.*
- *Cualquier costo necesario para colocar el activo en condiciones de uso.*
- *Los descuentos y rebajas serán disminuidos del costo de adquisición.*

Medición posterior (5.3.5. Manual de Políticas Contables):

- *Depreciación: Serán objeto de depreciación los bienes muebles e inmuebles en servicio clasificados dentro del grupo 16 Propiedades planta y equipo que se encuentren disponibles para ser utilizados en la forma prevista por el Ministerio.*
- *Valor depreciable: corresponde al costo del activo menos el valor residual. El valor residual en el Ministerio es de cero (0) por cuanto el Ministerio considera que durante la vida útil se consumirán el potencial del servicio en forma significativa.*
El Ministerio para determinar la depreciación de los activos, aplicará uniformemente en todos los periodos el método de depreciación lineal también conocido como método de línea recta.

Sistema de Gestión de Calidad:

Manual de Políticas contables:

- ✓ Responsables.
- ✓ Reconocimiento.
- ✓ Depreciación y Amortización.
- ✓ Bajas.



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

✓ Deterioro.

- P-A-GSA-02 Registro de movimientos en el inventario.
- P-A-GSA-03 Inventario seguimiento y control.
- P-A-GSA-04 Seguimiento y control a Software de manejo de inventarios.
- P-A-GSA-05 Baja y enajenación de bienes del inventario.
- M-A-GSA-01 Manual para el manejo de bienes.

4. ANÁLISIS, OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.

Con base en el plan de trabajo definido se llevaron a cabo las verificaciones, revisiones y comprobaciones necesarias a los documentos soporte de los procedimientos y la muestra de elementos de propiedad planta y equipo y de inventarios.

Las observaciones encontradas se dieron a conocer a la Subdirección Administrativa y Financiera durante el desarrollo de la auditoría y en el informe preliminar remitido por el gestor documental ARCA bajo memorando 16002024E3013961 el 30 de agosto, indicando término para la respuesta a la controversia el 13 de septiembre, la SAF con radicado 41002024E3014389 (9-sept-2024), solicitó prórroga de entrega de la respuesta para el 20 de septiembre, aprobada por esta oficina el 16002024E3014643 (12-sept-2024); el lunes 16 de septiembre la SAF, solicitó mesa de trabajo conjunta entre la SAF, GSA, GCC y la OCI, con la finalidad de revisar las observaciones emitidas en el informe preliminar; mesa en la cual se surtieron compromisos de ampliar la información (bases de datos), y así los diferentes grupos emitir las respuesta requeridas; posterior a ello la SAF con el memorando 41002024E3014992 (18-sept-2024) solicitó ampliar los términos hasta el 27 de septiembre de 2024, la cual autorizó con el radicado 16002024E3015097 (20-sept-2024). Recibiendo respuesta de la SAF a través del memorando 41012024E3015729, el cual fue asignado a la OCI el 3 de octubre y el 4 de octubre al grupo auditor respectivamente, respuestas que fueron analizadas y tenidas en cuenta cuando fueron pertinentes y en los casos que se allegaron soportes.

La SAF allegó la respuesta en los siguientes términos:

“...En atención a su requerimiento, mediante el cual solicita información relacionada con Propiedad, Planta y equipo, se remite link de acceso a la carpeta contentiva de las evidencias, donde se lista los soportes con la información correspondiente a cada observación remitida por los Grupos de Servicios Administrativos y Contabilidad de la siguiente manera:

9. INFORME SEGUIMIENTO PPYE

Aunado a lo anterior, en la carpeta se depositó archivo en Excel denominado “LISTADO OBSERVACIONES PPYESEPT 2024”, en el cual se indica lo contestado frente a cada una de las observaciones...”



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

4.1 ANÁLISIS

4.1.1 Pruebas de Recorrido Procedimientos

Esta prueba se llevó a cabo el 5 de junio de 2024 en el área del almacén, solicitando evidencia frente a las actividades indicadas en cada uno de los procedimientos y revisando los registros en el sistema de inventarios.

➤ P-A-GSA-02 Registro de movimientos en el inventario.

Proceso	Gestión de Servicios Administrativos	Código	P-A-GSA-02
Procedimiento	Registro de Movimientos en el Inventario		
Objetivo	Mantener actualizado en el sistema de inventarios los bienes muebles e inmuebles de propiedad planta y equipo del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.		
Alcance	Inicia con la inspección física y su registro correspondiente en el programa, teniendo en cuenta la afectación contable definida en la base de datos de inventarios.		
Verificación procedimiento			
Políticas de operación:	Política de bienes muebles: <i>“9. Los Grupos de Talento Humano y Contratos deberán comunicar a través de correo electrónico, cada vez que se presente una novedad de movimiento de servidores o contratistas.”</i>	Se evidenció en la verificación a la base de datos reportada por el grupo de servicios administrativos y en la revisión de la muestra, debilidades en el cumplimiento de esta política, en orden a que se reportan usuarios que ya no tienen vínculo laboral o contractual con el Ministerio.	
	<i>Primera Etapa: Registrar entrada de bienes a la bodega</i>	Se realizaron verificaciones frente a adquisiciones de la vigencia 2024, evidenciando los respectivos registros y su ingreso en el sistema.	
	<i>Segunda Etapa: Realizar salidas / asignaciones o reasignaciones de bienes</i>	Al contrastar las observaciones generadas en la revisión de la muestra se identifica que en las salidas y trasposos no se cumple con rigurosidad lo establecido en el procedimiento en orden a que los registros del sistema generaron observaciones que se detallan en el presente informe.	
	<i>Tercera Etapa: Realizar salidas / asignaciones o reasignaciones de bienes</i>	En la revisión de esta etapa no se evidenciaron soportes en orden a que en la vigencia 2023 y al 5 de junio de 2024 no se han realizado bajas del inventario.	

➤ P-A-GSA-03 Inventario seguimiento y control.

Proceso	Gestión de Servicios Administrativos	Código	P-A-GSA-03
Procedimiento	Inventario seguimiento y control		
Objetivo	Realizar la confrontación de las existencias reales, mediante la verificación física de los bienes devolutivos asignados a los diferentes servidores públicos y contratistas del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, como también los bienes devolutivos y de consumo que se encuentran en bodega.		



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Alcance	Inicia con la generación de los inventarios individuales a través del aplicativo de control de inventarios, continúa con el seguimiento y control en la búsqueda de faltantes de bienes y termina con el inventario general e individual actualizado de los bienes devolutivos y de consumo del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
Verificación Política Operación	
Política de bienes muebles: 3. El Grupo de Servicios Administrativo debe realizar inventarios físicos de seguimiento y control en las dependencias del Ministerio y en donde se estén ejecutando proyectos que involucren bienes del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible de uso común e individual de los servidores y contratistas de la entidad.	Una vez verificada la información, se pudo evidenciar debilidades en el cumplimiento de esta política. En el mencionado procedimiento, a pesar de evidenciar que se efectúan inventarios físicos anualmente, se observa debilidad en la ejecución del numeral 3 POLÍTICAS DE OPERACIÓN en su numeral 1, mediante el cual se establece la obligatoriedad por parte del Grupo de Servicios Administrativos de efectuar como mínimo un inventario físico general anual a los bienes (devolutivos en servicio y Bodega), lo anterior debido a que se evidenció inventario parcial (25%) con corte a noviembre de 2023.
Verificación Procedimiento	
Etapas	Revisión procedimiento
Primera Etapa: básicamente en esta etapa se define la programación para la toma física de los inventarios de acuerdo con las siguientes variables: Tiempo estimado de duración de la toma física: fecha de iniciación y finalización de la toma física a la bodega, dependencias del Ministerio. Y Proyección del personal requerido y conformación de equipos de trabajo. Y Metodología a utilizar para realizar la toma física (recorrido de las visitas, captura de la información, supervisión, informes, entre otras). Y Equipos (lectoras de códigos de barras, computadores y demás elementos necesarios para apoyar la toma física)	El área de almacén carece en este momento del funcionario en propiedad a cargo del Almacén, esta labor la estaba desempeñando el Coordinador Administrativo, quien actualmente se encuentra en vacancia temporal, se realizó un encargo a otro funcionario. Por lo anterior durante la última vigencia y lo corrido del 2024 no se ha generado continuidad en la gestión y liderazgo del proceso.
Segunda Etapa: básicamente se Comunica la ejecución del seguimiento y control a los inventarios por correo electrónico a cada uno de los servidores públicos	Se evidenció que el área de almacén envía comunicación del seguimiento y control de la toma física de los inventarios.

➤ **P-A-GSA-04 Seguimiento y control a Software de manejo de inventarios.**

Proceso	Gestión de Servicios Administrativos	Código	P-A-GSA-04
Procedimiento	Seguimiento y control a software de manejo de inventarios.		
Objetivo	Establecer el estado de los bienes del Ministerio de Ambiente y desarrollo Sostenible frente a la base de datos del software de inventarios, adicionalmente asegurando que esta información se mantenga actualizada para la estructuración de las conciliaciones contables.		
Alcance	Aplica al software de inventarios del Ministerio, respecto al inventario referente a la administración de bienes muebles, inmuebles, y consumo que se llevan a cabo en el almacén.		
Verificación procedimiento			
No. Actividad	Actividad	Revisión procedimiento	
1	Identificación de recursos	En la columna de registro no se describe el documento soporte.	



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

2	Metodología de la validación del estado de los bienes nuevos	Se cuenta con un soporte adicional el cual se denomina “Boletín Kardex”, el cual no se encuentra establecido en la columna de registro.
3	Metodología de la validación del estado de los bienes de reparto a su depreciación o amortización	Se recomienda aclarar que dentro del reporte mencionado en la columna de registro se incluyen las depreciaciones y amortizaciones.
5	Conciliación de reporte	El área menciona que se está realizando la ejecución de este punto de control, sin embargo, no se encuentra documentado ni con registro.

➤ P-A-GSA-05 Baja y enajenación de bienes del inventario.

El Coordinador del Grupo de Servicios Administrativos, certificó al 23 de mayo de 2024 “Que durante la vigencia 2023 y a marzo de 2024 no se produjeron bajas, enajenaciones y/o donaciones de bienes de propiedad del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible,....” Por lo anterior no se procedió a hacer prueba de recorrido al procedimiento de BAJA Y ENAJENACIÓN DE BIENES DEL INVENTARIO Código: P-A-GSA-05

De lo anterior, se concluye que los procedimientos referenciados se encontraron desactualizados, lo cual no permite claridad en la descripción de actividades, registros y puntos de control; adicionalmente se identificó que algunas actividades no se están cumpliendo acorde a lo establecido en las políticas y actividades indicadas, en el Sistema Integrado de Gestión SOMOSIG se indica que la última actualización correspondió a la separación del proceso GAC, es importante que los procedimientos se encuentren alineados con el manual M-A-GSA-01. (**OBSERVACIÓN No. 1**).

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se adjuntan 3 archivos en formato PDF.”

Nombre	Fecha de modificación	Tipo
 Acta de reunión almacén 20 y 27 agosto	07/10/2024 04:55 p. m.	Documento Adob...
 Acta reunión septiembre almacen	07/10/2024 04:55 p. m.	Documento Adob...
 Revisión de Manual Manejo de bienes, Procedimientos y Formatos de Almacen DIC 2023	07/10/2024 04:55 p. m.	Documento Adob...

Respuesta archivo Excel: “De acuerdo con la observación 1 se informa que el GSA - almacén se encuentra en el proceso de actualización del manual de manejo de bienes y los procedimientos concernientes a las actividades de almacén. Referente a la observación se identifica que para el procedimiento de baja P-A-GSA-05 no se realizó prueba de recorrido para verificar si se está o no cumpliendo dicho procedimiento acorde a lo ya publicado en el SOMOSIG, dado que no se generaron bajas durante el periodo auditado,. por lo anterior si no existió una prueba de recorrido no se acepta esta observación revisar soportes”

Conclusión OCI: Se retira de la observación lo relacionado con el procedimiento Baja y enajenación de bienes del inventario, Código P-A-GSA-05, en orden a que no se hizo prueba de recorrido acorde a lo argumentado por el equipo auditor, así mismo se acepta lo indicado por el Grupo de servicios



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

administrativos en lo relacionado a este procedimiento particularmente. Frente a los soportes allegados se evidencia que se encuentran adelantando las reuniones de revisión para generar la actualización, por lo que se hace necesario ratificar la observación con la finalidad que se suscriban un plan de mejoramiento y así realizar seguimiento por esta oficina y verificar que efectivamente se formalicen las actualizaciones del procedimiento.

➤ **M-A-GSA-01 Manual para el manejo de bienes.**

El manual para el manejo de bienes en su versión No. 01 se adoptó a partir del 16 de abril 2024 el cual tiene por objeto *“Determinar, unificar y diseñar los conceptos, métodos y procedimientos para el registro, manejo, responsabilidad y control de los bienes de propiedad del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y del Fondo Nacional Ambiental - FONAM.”*

4.1.2 Usuarios Aplicativo SALIN

EL aplicativo SALIN es el software en el cual se tiene el registro de los bienes muebles e inmuebles de propiedad planta y equipo e inventarios del Ministerio.

A través del memorando 160002024E3010048 se solicitó informar los usuarios, perfiles y permisos establecidos para el manejo del software usado para el registro de los bienes, desde la vigencia 2023 y a mayo de 2024.

Obteniendo por respuesta lo siguiente:

Item	Usuario	Nombre del funcionario/contratista	PERFIL	Cargo/objeto contractual	Fecha inicio (d/m/a)	Fecha final (d/m/a)
1.	DSAENZ	David Leonardo Saenz Barrera	OPERADOR	CONTRATISTA	2018	Noviembre 2023
PERMISOS 1. MOVIMIENTOS. 2. CREACION Y/O EDICION DE TERCEROS. 3. CREACION DE ELEMENTOS CONSUMO Y DEVOLUTIVOS. 4. CREACION Y/O MODIFICACION DE DEPENDENCIAS. 5. CONSULTA DE MOVIMIENTOS Y GENERACION DE REPORTES						
2.	adminalmacen	Almacenista	ADMINISTRA DOR	Funcionario	15/12/2023	ACTUALIDAD
Permisos 1. CREACION, ACTIVACION, DESACTIVACION DE USUARIOS 2. ACTIVACION O DESACTIVACION DE PERMISOS. 3. MOVIMIENTOS. 4. CREACION Y/O EDICION DE TERCEROS. 5. AJUSTE EN DETALLE DE MOVIMIENTOS. 6. CAMBIO DE NOMBRE DE ELEMENTOS DE CONSUMO. 7. CARGUE DE SOPORTES. 8. CREACION DE ELEMENTOS CONSUMO Y DEVOLUTIVOS. 9. CIERRES CONTABLES DE ALMACEN. 10. CARGUE MASIVO SERIALES.						



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Item	Usuario	Nombre del funcionario/contratista	PERFIL	Cargo/objeto contractual	Fecha inicio (d/m/a)	Fecha final (d/m/a)
	11. CREACION Y/O MODIFICACION DE DEPENDENCIAS. 12. CONSULTA DE MOVIMIENTOS Y GENERACION DE REPORTES.					
3.	mparra	Blanca Monica Parra Cardenas	OPERADOR	CONTRATISTA	15/12/2023	ACTUALIDAD
4.	hdevias	Henry Andres Devia Santos	OPERADOR	CONTRATISTA	15/12/2023	ACTUALIDAD
5.	lmontanez	Luis Miguel Montañez Moreno	OPERADOR	CONTRATISTA	15/12/2023	ACTUALIDAD
6.	msantamaria	Marcela Santamaria Ruiz	OPERADOR	CONTRATISTA	15/12/2023	30/12/2023
7.	nrodrigueza	Nidia Rodríguez Arévalo	OPERADOR	FUNCIONARIO	10/01/2024	ACTUALIDAD
8.	SCANON	Santiago Cañón Hurtado	OPERADOR	CONTRATISTA	15/03/2024	ACTUALIDAD
9.	varanda	Virgilio Aranda Molano	OPERADOR	CONTRATISTA	15/12/2023	ACTUALIDAD
10.	wapenuela	Wilmer Alberto Peñuela Molina	OPERADOR	CONTRATISTA	15/12/2023	07/03/2024
Permisos perfil Operador 1. MOVIMIENTOS, CREACION Y/O EDICION DE TERCEROS. 2. AJUSTE EN DETALLE DE MOVIMIENTOS. 3. CAMBIO DE NOMBRE DE ELEMENTOS DE CONSUMO. 4. CARGUE DE SOPORTES. 5. CREACION DE ELEMENTOS CONSUMO Y DEVOLUTIVOS. 6. CIERRES CONTABLES DE ALMACEN. 7. CARGUE MASIVO SERIALES. 8. CREACION Y/O MODIFICACION DE DEPENDENCIAS. 9. CONSULTA DE MOVIMIENTOS Y GENERACION DE REPORTES.						

Según lo informado, durante la vigencia 2018 se tenía habilitado un único usuario, encontrándose vigente hasta noviembre de 2023, el 15 de diciembre de 2023 se habilitaron ocho (8) usuarios, uno (1) con perfil *Administrador* los demás con perfil de *Operador*, en enero de 2024 se habilitó otro perfil de operador, por lo cual se totaliza nueve (9) usuarios habilitados con corte a junio de 2024.

En las entrevistas y reuniones realizadas con los colaboradores del almacén, informaron que la creación de los diferentes usuarios ha permitido mayor agilidad en el registro y actualización del sistema, en orden a que hasta noviembre de 2023 solo un (1) perfil estaba habilitado para ingresar y hacer los registros pertinentes en el aplicativo SALIN.

4.1.3 Reportes de información aplicativo SALIN

Mediante memorando 40002024E3012183 la Secretaría general emitiendo respuesta al requerimiento 16002024E3011801 de la OCI, en el cual se solicitó informar los reportes que se pueden generar desde mencionada aplicación y el corte de la información, señalando los siguientes reportes:

- *Reporte boletín Kardex Corte de último cierre mensual.*
- *Depreciación Activos Corte de último cierre mensual.*
- *Reporte de Bienes Detallado Corte de último cierre mensual.*



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

- *Histórico de cuentas.*
- *Reporte inventario general.*

Con lo informado por SG, se evidencia que se presentan debilidades en el reporte de informes en caso de requerir los registros a un corte de fecha específica, para realizar trazabilidad; se recomienda que desde el área de Almacén se verifique la necesidad de los reportes requeridos con la finalidad de optimizar procesos y revisar los temas con el proveedor del software.

4.1.4 Órdenes de Compra

En la vigencia 2023 y con corte a marzo de 2024, se realizaron las siguientes compras Órdenes de compra o contratos de compraventa desde la vigencia 2023 y a 30 de abril de 2024.

CTO/OC	FECHA	NO. COMPROBANTE	VALOR	PLACA INCORPORADAS
CTO 1259 - 2023	13/02/2024	22	\$1.387.980.000	A46363 (Nodos) A46364 (Nodos) 146365 (Almacenamiento)
OC 109937 - 2023	03/07/2023	271	\$6.829.053	A46313 (juego de sala) A46319 (Nevera) A46315 (Calentador Calefactor) A46314 (Archivador) A46316 (Banca) A46317 (Silla Lactancia) A46318 (Silla Mecedora)
OC 123287 - 2023	15/12/2023	676	\$21.528.765,98	A46351 (Computador) A46352 (Computador)
TOTAL INGRESOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				\$1.416.337.818,98

Se realizó verificación de los comprobantes y la validación de la incorporación en el sistema de los elementos adquiridos, evidenciando concordancia de los documentos y los registros generados.

4.1.5 Análisis Financiero de Propiedad Planta y Equipo al Interior del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible

Este análisis se efectuó de acuerdo con el régimen de contabilidad pública de la Contaduría General de la Nación y las normas de auditoría generalmente aceptadas, y está reglamentada por las normas internacionales NIC 16, La Norma Internacional de Contabilidad 16, establece el tratamiento para la contabilización de la Propiedad, Planta y Equipo. Este tratamiento sirve para que los usuarios de los Estados Financieros puedan conocer las variaciones que se han presentado por deterioro, obsolescencia, desapropiación o por un intercambio de la Propiedad, Planta y Equipo.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Una de las principales características de la cuenta propiedad, planta y equipo es que dichos activos tangibles de propiedad de la entidad se tengan para usos administrativos y se esperan usar más de un periodo económico.

El análisis del presente informe se efectuó con base a los estados financieros con corte a 31 de Diciembre de 2024 y publicados en la página de la entidad bajo la dirección <https://www.minambiente.gov.co/wp-content/uploads/2024/03/Estados-financieros-%E2%80%93-MinAmbiente-%E2%80%93-Diciembre-31-2023..pdf>.

Se realizaron pruebas sustantivas de las cifras que muestran los estados financieros Vs. Cifras registradas en el aplicativo SIIF.

Se verificó en la página WEB de la entidad, la publicación trimestral de los estados financieros, evidenciando que se encuentran publicados hasta el trimestre de marzo de 2024, donde podemos observar el estado y trazabilidad de la cuenta de propiedad planta y equipo del Ministerio.



Balance General Comparativo trimestralmente de marzo, junio, septiembre y diciembre de 2023 y marzo de 2024, que muestra la concentración y su variación trimestralmente. Para una mejor comprensión de las variaciones en la composición de la cuenta de propiedad, planta y equipo, se incluye el siguiente gráfico que permite observar el comportamiento de dicha cuenta periodo a periodo.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	mar-23	%	jun-23	%	sep-23	%	dic-23	%	mar-24	%
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	26.563.917.618,00		26.254.315.637,00		26.080.486.099,00		24.375.326.165,00		25.495.213.230,44	
16 Propiedad Planta y Equipo	32.476.223.482,00	100	32.476.223.482,00	100	32.591.138.154,00	100	31.206.118.675,00	100	32.602.416.572,74	100
1605 Terrenos	1.685.009.466,00	5	1.685.009.466,00	5	1.685.009.466,00	5	1.685.009.466,00	5	1.685.009.466,20	5
1635 Bienes Muebles en Bodega	4.214.893.105,00	13	4.209.147.261,00	13	4.314.267.676,00	13	2.425.493.362,00	8	2.412.412.979,20	7
1637 Propiedades, Planta y Equipos no Explotados	3.203.234.988,00	10	3.224.838.637,00	10	3.195.476.486,00	10	1.932.390.687,00	6	1.988.290.924,90	6
1640 Edificaciones	14.970.703.002,00	46	14.970.703.002,00	46	14.970.703.002,00	46	14.970.703.002,00	48	14.970.703.002,00	46
1655 Maquinaria y Equipo	666.370.805,00	2	666.370.805,00	2	666.370.805,00	2	662.716.805,00	2	662.716.805,16	2
1660 Equipo Médico y Científico	159.806.736,00	0	159.806.736,00	0	159.806.736,00	0	159.806.736,00	1	159.806.736,02	0
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	513.331.621,00	2	513.331.621,00	2	513.331.621,00	2	513.331.621,00	2	513.331.621,00	2
1670 Equipos de Comunicación y Computación	6.026.693.255,00	19	6.010.835.450,00	19	6.085.187.156,00	19	7.616.671.791,00	24	8.970.149.832,92	28
1675 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	1.032.318.504,00	3	1.032.318.504,00	3	997.123.206,00	3	1.236.133.205,00	4	1.236.133.205,34	4
1680 Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	3.862.000,00	0	3.862.000,00	0	3.862.000,00	0	3.862.000,00	0	3.862.000,00	0
1685 Depreciación Acumulada de PPE	(5.912.385.864,00)	100	(6.221.907.845,00)	100	(6.510.652.055,00)	100	(6.830.792.510,00)	100	(7.107.203.342,47)	100
168501 Depreciación Edificaciones	(2.895.183.730,00)	49	(2.947.186.976,00)	47	(3.040.018.250,00)	47	(2.989.951.425,00)	44	(3.021.540.656,23)	43
168504 Depreciación Maquinaria y Equipo	(345.108.685,00)	6	(360.242.649,00)	6	(369.678.968,00)	6	(382.460.473,00)	6	(392.005.761,15)	6
168505 Depreciación Equipo Médico y Científico	(148.616.425,00)	3	(152.584.707,00)	2	(155.559.655,00)	2	(158.534.603,00)	2	(159.526.251,88)	2
168506 Depreciación Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	(148.146.330,00)	3	(161.198.889,00)	3	(174.251.448,00)	3	(187.332.460,00)	3	(200.470.383,22)	3
168507 Depreciación Equipos de Comunicación y Computación	(1.735.473.767,00)	29	(1.944.417.098,00)	31	(2.133.560.907,00)	33	(2.455.281.998,00)	36	(2.656.780.015,32)	37
168508 Depreciación Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	(635.914.927,00)	11	(652.415.526,00)	10	(633.720.827,00)	10	(653.369.551,00)	10	(673.018.274,67)	9
168509 Depreciación Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	(3.862.000,00)	0	(3.862.000,00)	0	(3.862.000,00)	0	(3.862.000,00)	0	(3.862.000,00)	0

En este cuadro se observa un comportamiento recurrente en los saldos trimestrales por cada rubro, pero con una acotación entre las cuentas 1635, 1637 y la 1670, de la cual se solicita explicar la razón de estas reclasificaciones.

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Contabilidad, se adjuntan 2 archivos en formato PDF y carpeta con anexos”

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
01.2 ANEXOS	7/10/2024 11:56 a. m.	Carpeta de archivos	
01. RESPUESTA 2 CONTABILIDAD	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	299 KB
01.1 Rta_Ob_2_Anexo_1	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	158 KB

Respuesta archivo Excel: “CONTABILIDAD SOPORTE ADJUNTO EN CARPETAS”

Conclusión OCI: Se observó el anexo 1 enviado por el Grupo de Contabilidad con la explicación de la diferencia de los movimientos cuenta 1635 “Bienes muebles en bodega” correspondiente a bienes puestos en servicio nuevos, con los comprobantes de soporte No. 4, 24, 33 y 192, los cuales también fueron aportados por el área. Para esta oficina es claro la observación y se da por concluida.

De otra parte, se observa que los valores más representativos de la propiedad planta y equipo se encuentran concentradas en las cuentas de Edificaciones y Equipos de Comunicación y Computación con un 48 y 24 por ciento (%) respectivamente, al cierre de marzo de 2024.

Teniendo en cuenta la directriz general emitida por la Contaduría General de la Nación a través del Catálogo General de Cuentas, donde se observan los criterios generales en el registro de los hechos

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

económicos y que definen; a la cuenta, como el instrumento que permite identificar, clasificar y registrar un hecho económico, en pro de la estructuración de la normatividad basada en los estándares internacionales como referentes aplicables al entorno del sector público colombiano, alineados con las prácticas en materia de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

96500000 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible						
ENTIDADES DE GOBIERNO						
01-10-2023 al 31-12-2023						
INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA						
CGN2015 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA						
ENVIO NUMERO 4462610						
FECHA RECEPCION 2024-02-24 15:35:27						
CODIGO	NOMBRE	SALDO DICIEMBRE 2023	CONCENTRACIÓN N %	SALDO MARZO 2024	CONCENTRACIÓN %	VARIACIÓN %
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24.375.326.164,73	100	25.495.213.230,44	100	5%
1.6.05	TERRENOS	1.685.009.466,20	7	1.685.009.466,20	7	0%
1.6.05.01	URBANOS	1.685.009.466,20		1.685.009.466,20		0%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.425.493.362,18	10	2.412.412.979,20	9	-1%
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	9.851.783,00		9.851.783,00		0%
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	530.872.989,00		530.872.989,00		0%
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.884.768.590,18		1.871.688.207,20		-1%
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-		-		#DIV/0!
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.932.390.687,14	8	1.988.290.924,90	8	3%
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	50.181.400,02		50.181.400,02		0%
1.6.37.08	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	108.090.140,00		108.090.140,00		0%
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.829.152,00		6.829.152,00		0%
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.767.289.995,12		1.823.190.232,88		3%
1.6.40	EDIFICACIONES	14.970.703.002,17	61	14.970.703.002,17	59	0%
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	14.970.703.002,17		14.970.703.002,17		0%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	662.716.805,16	3	662.716.805,16	3	0%
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	272.275.813,40		272.275.813,40		0%
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA					#DIV/0!
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	390.440.991,76		390.440.991,76		0%
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	159.806.736,02	1	159.806.736,02	1	0%
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	159.806.736,02		159.806.736,02		0%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	513.331.621,00	2	513.331.621,00	2	0%
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	487.351.498,00		487.351.498,00		0%
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	25.980.123,00		25.980.123,00		0%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7.616.671.790,54	31	8.970.149.832,92	35	18%
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1.057.696.348,43		1.057.696.348,43		0%
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.558.975.442,11		7.912.453.484,49		21%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.236.133.205,34	5	1.236.133.205,34	5	0%
1.6.75.02	TERRESTRE	1.236.133.205,34		1.236.133.205,34		0%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	3.862.000,00	0	3.862.000,00	0	0%
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	3.862.000,00		3.862.000,00		0%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(6.830.792.511,02)	-28	(7.107.203.342,47)	-28	4%
1.6.85.01	EDIFICACIONES	(2.989.951.424,73)		(3.021.540.656,23)		1%
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	(382.460.473,41)		(392.005.761,15)		2%
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(158.534.602,55)		(159.526.251,88)		1%
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(187.332.461,20)		(200.470.383,22)		7%
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(2.455.281.998,43)		(2.656.780.015,32)		8%
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	(653.369.550,70)		(673.018.274,67)		3%
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	(3.862.000,00)		(3.862.000,00)		0%

Lo anterior debido a que, según análisis de las cifras reflejadas en los estados financieros del trimestre de diciembre 2023 Vs el trimestre de marzo de 2024, se observa la siguiente variación:

- En la cuenta 1.6.35.04 Equipos de Comunicación y Computación, una disminución del 1% frente al cierre de 2023.
- En la cuenta 1.6.37.10 Equipos de Comunicación y Computación, un incremento del 3% frente al saldo presentado en el cierre de 2023.
- En la cuenta 1.6.70.02 Equipos de Computación, un incremento del 21% frente al saldo presentado en el cierre de 2023.



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Es de vital relevancia para la oficina de control interno se informe bajo qué criterios fueron reconocidos los hechos económicos en los siguientes rubros 1.6.35, 1.6.37, 1.6.60 y 1.6.70.

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Contabilidad, se adjuntan 2 archivos en formato PDF y carpeta con anexos.”

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
01.2 ANEXOS	7/10/2024 11:56 a. m.	Carpeta de archivos	
01. RESPUESTA 3 CONTABILIDAD	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	183 KB
01.1 Rta_Ob_3_Anexo_2	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	161 KB

Respuesta archivo Excel: “CONTABILIDAD SOPORTE ADJUNTO EN CARPETAS”

Conclusión OCl: Se observó el anexo 2 enviado por el Grupo de Contabilidad con la explicación de la diferencia de los movimientos cuenta 163504 porcentaje de disminución del 1%, con los comprobantes de soporte No. 4, 24, 33 y 192, la cuenta 163710 con un incremento del 3% y comprobantes soportes No. 8, 47, 136, 142, 159, 176 y 190, la cuenta 167002 con un incremento del 21% y comprobantes soportes No. 3, 7, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 19, 23, 27 y 194; los cuales también fueron aportados por el área. Para esta oficina es claro la observación y se da por concluida.

- **Activos Fijos registrados por debajo de los 3.5 SMMLV.**

Como se puede observar las variaciones presentadas y reflejadas en el total de propiedad, planta y equipo comparadas con el periodo inmediatamente anterior obedecen a incrementos presentados en aquellos activos relacionados a los equipos de comunicación y computación, aquellos que son susceptibles y disminuidos con los registros correspondientes por cada una de las depreciaciones ocasionadas por el desgaste y uso normal de estos activos, según soportes que reposan en el área del almacén y las notas a los estados financieros de cada periodo.

El valor de los activos que conforman la Propiedad Planta y Equipo del Ministerio, están representados por su costo de adquisición, disminuido por el reconocimiento de la depreciación generada por el uso o desgaste normal del activo con el paso del tiempo o por su obsolescencia. El valor económico de la adquisición de un activo se respalda mediante los comprobantes de entrada al almacén reportados por Grupo de Servicios Administrativos, validado contablemente con la factura o documento equivalente a la compra. Igualmente, la salida o descargue del inventario, se realiza por su valor en libros, con base a los comprobantes de salida reportados por el almacén, validado contablemente que corresponda, y de acuerdo a las políticas contables establecidas por la entidad para el proceso de baja.

De acuerdo con las políticas de la entidad, para estos activos se aplica la alternativa de medición N°1 (Medición al Costo) y se reconocieron los activos cuyo costo supera los 3.5 SMMLV, de acuerdo con lo definido en el Manual de Políticas Contables, en el numeral 5.3.3 *Reconocimiento* en el literal h

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

señala “su costo de adquisición supere 3.5 SMMLV, aquellos activos que no cumplan esta cuantía se reconocerán como gastos, para las adquisiciones de muebles, enseres; equipos de oficina y equipo de comedor, equipo de comunicación; cocina, despensa y hotelería no obstante su control administrativo”. Se evidencia incumplimiento en lo descrito anteriormente debido, a que en la base de datos reportada por el área de almacén se observan activos con un valor inferior a los 3.5 SMMLV. **(OBSERVACIÓN No. 2)**

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se adjuntan 2 archivos PDF y 1 Excel.”

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
 MEMO CONCEPTO TEC LICENCIAS 15002024E3...	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	187 KB
 MEMORANDO CONCEPTO TECNICO 41012024...	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	3.277 KB
 obs 4_SA_RT_A_OCI	7/10/2024 4:55 p. m.	Hoja de cálculo de M...	1.316 KB

Respuesta archivo Excel: “Una vez revisada la bdd remitida por la oci para la observación no.4 se evidencio que:

1. existen 100 bienes con fecha de compra de 2017 a 2023 con las siguientes situaciones:
56 bienes (naranja) se reflejan con valor en libro 0 de estos, 36 bienes (rojo) están como indica el manual de políticas contables son equipos de cómputo por lo tanto se exceptúan de los 3,5 smmlv y conforman la propiedad planta y equipo.
de estos 56 (naranja) bienes 13 (fondo celda verde) bienes ya cuentan con solicitud y/o concepto técnico para baja, 18 (azul) corresponden a licencias de las cuales otic valido mediante memorando 15002024e3008874 de mayo 22 de 2024 que estas se encuentran activas a lo cual se llevaran a comité para consideración si se reclasifican. a los restantes 25 (ocre columna i) elementos se le solicitara concepto técnico a otic para determinar su reclasificación o baja.
de los restantes 44 (morado) bienes aun cuentan con vida útil remanente, por lo tanto, continúan conformando la propiedad planta y equipo.

por otra parte respecto a bienes de la vigencia 2016 para atrás se identificó que:

1. de los 910 (fucsia) con fecha de compra de la vigencia 2016 hacia atrás 596 (azul aguamarina) se encuentran con vida útil en 0.
2. de los 596 bienes 482 (amarillo) ya cuentan con solicitud y/o concepto técnico para paja a otic.
3. de los 114 (verde oscuro) bienes restantes se adelantan actividades necesarias para establecer su concepto técnico y debida reclasificación de cuenta de pppe a control o baja según corresponda.

por otra parte los 314 bienes restantes cuentan con vidas útiles remanentes (color verde columna I), razón por la cual deben seguir activos en la pppe.

el manual de políticas contables vigente para el ministerio de ambiente y desarrollo sostenible establece que todo bien adquirido por valor superior a 3,5 smmlv ingresa a conformar la pppe de la entidad reflejándose así en los estados financieros, así mismo el software de almacén calcula la vida útil de estos bienes de acuerdo con su parametrización definida, con la excepción de los equipos de cómputo, así mismo mientras tenga vida útil remanente continúa siendo reflejado en la pppe.”

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Conclusión OCI: Para la Oficina de Control Interno es claro el avance y análisis realizado por el área, lo cual se sugiere que se indique en el plan de mejoramiento. Por otra parte, se indica nuevamente que: “De acuerdo con las políticas de la entidad, para estos activos se aplica la alternativa de medición N°1 (Medición al Costo) y se reconocieron los activos cuyo costo supera los 3.5 SMMLV, de acuerdo con lo definido en el Manual de Políticas Contables, en el numeral 5.3.3 Reconocimiento en el literal h señala “su costo de adquisición supere 3.5 SMMLV, aquellos activos que no cumplan esta cuantía se reconocerán como gastos, para las adquisiciones de muebles, enseres; equipos de oficina y equipo de comedor, equipo de comunicación; cocina, despensa y hotelería no obstante su control administrativo”. Por lo anterior, esta oficina no acepta la aclaración realizada por el área, dado que va en contravía de lo estipulado en el marco normativo de la Entidad y se requiere realizar plan de mejoramiento.

- **Elementos depreciados en su totalidad que siguen en uso**

Adicionalmente se evidenciaron registros de bienes con corte al primer semestre del 2024, están en su totalidad depreciados, siguen en uso y registrados en la cuenta 16 de PPYE, sin registro de repotencialización o destinación final de acuerdo a lo establecido en el Manual de Políticas. (OBSERVACIÓN No. 3)

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se adjunta 1 archivo en formato Excel.”

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
 obs 5_SA_RT_A_OCI	7/10/2024 4:55 p. m.	Hoja de cálculo de M...	1.316 KB

Respuesta archivo Excel: “De acuerdo con la bdd allegada por la oci al grupo de servicios administrativos almacén, respecto a la observación 5 se evidencia que de los 791 bienes reflejados en la base denominada ob-5-12(1) existen 471 bienes (verde / azul) que ya cuentan con alguna solicitud y/o concepto técnico solicitado por almacén al área correspondiente para ser dados de baja o validar si continúan en servicio. por otra parte, los restantes 317 bienes serán revisados durante la presente vigencia dentro del plan de acción.”

Conclusión OCI: De acuerdo a lo indicado por el área, esta Oficina mantiene la observación y recomienda realizar plan de mejoramiento según el plan de acción establecido por el área.

- **Solicitud al grupo de contabilidad**

Durante el periodo de la presente evaluación, se informó de una solicitud del área del grupo de servicios administrativos al área de contabilidad sobre la Consulta puntual para el manejo o clasificación de equipos de cómputo en cuentas de propiedad Planta y Equipo, respuesta que está pendiente de llegar al área de almacén.

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se adjunta 1 archivo en formato PDF.”

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
 RTA CONTABILIDAD A CONSULTA GSA BIENES ...	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	263 KB

Respuesta archivo Excel: “Se adjunto memorando de soporte.”

Conclusión OCI: La Coordinación del Grupo de Contabilidad emitió respuesta a la solicitud de consulta para el manejo o clasificación de equipos de cómputo en cuentas de Propiedad Planta y Equipo. Rad No. 41012024E3012247, realizada por la Coordinación el Grupo de Servicios Administrativos a través del memorando 41032024E3013529, por lo que esta observación se da por aclarada.

- **Actualización software**

Cabe resaltar que se pudo evidenciar que el aplicativo en el que se manejan los inventarios fue actualizado en el mes de diciembre de 2023, lo que permitirá que para la vigencia de 2024, se pueda actualizar eficientemente los inventarios y prueba de ello es que se pudo evidenciar depuración de la información que generaban diferencias en las conciliaciones efectuadas entre las áreas de contabilidad y almacén y que a la fecha están totalmente depuradas, como se puede evidenciar en la respuesta del Grupo de Servicios Administrativos al Grupo de contabilidad donde precisan las mejoras que permitirán un mejor control y seguimiento a la Propiedad Planta y Equipo en el siguiente sentido: “El aplicativo que maneja los inventarios fue actualizado finalizando diciembre lo que permitirá en las vigencias del año 2024 actualizar de manera eficiente los inventarios; producto del soporte y mantenimiento contratado desde el 15 de noviembre al 30 de diciembre, se avanzó en la depuración de la información del sistema, en el que se tuvo como objeto solucionar tanto las placas que no venían realizando depreciación como los saldos que se visualizaban en los boletines con diferencias, se identificaron varios movimientos que afectaban el funcionamiento y que al estar mal diligenciados se tenían que corregir o anular”.

Una vez terminada la prueba de verificación y análisis a las cifras reportadas en los estados financieros de la cuenta Propiedad Planta y Equipo, se pudo concluir que, efectuada la actualización del aplicativo del Almacén, se pudo obtener una depuración del 100% de las diferencias existentes en las conciliaciones realizadas entre el Almacén Vs, Contabilidad.

4.1.6 Análisis al proceso de conciliaciones propiedad planta y equipo – contabilidad vs almacén

Se evidencia la realización de las conciliaciones mensuales, en las cuales persistían diferencias sin depurar al mes de noviembre de 2023, que solo hasta el mes de diciembre de 2023 se llevaron a cabo así:



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

- El área de almacén realizó ajuste al comprobante 266 del 1 de junio de 2023 por desvalorización de la diferencia existente en el rubro 311 – “Edificaciones Minambiente” por valor de \$ 23.250.011.997,83 mediante comprobante 659 del 13 de diciembre de 2023.
- De otra parte, la diferencia presentada en la cuenta de Muebles y Enseres por valor de \$109.957.000,00 fue reclasificada por el área de contabilidad, quedando a cierre de diciembre conciliada esta partida.

El área de Control Interno pudo evidenciar que la actualización del aplicativo del Almacén impactó en la gestión al cierre de diciembre 2023 y se espera que, en la vigencia de 2024, permita la depuración y registro fiel de la información en las áreas de Almacén y Contabilidad.

4.2 REVISIÓN INFORME TOMA FÍSICO DE INVENTARIOS 2023

A través del acta de reunión No. 32 del 22 de diciembre de 2023 del Comité para la Gerencia y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles, se presentó el resultado de la toma física de inventario, a su vez la Coordinación del Grupo de Servicios Administrativos emitió informe de diciembre de 2023 de **la Toma Física de Inventario 2023**, del cual se toman los siguientes apartes con la finalidad de contextualizar las situaciones identificadas y las gestiones adelantadas desde el Grupo de Servicios Administrativos, en la vigencia inmediatamente anterior.

Informe con corte a 30 de noviembre 2023.
Composición de los bienes - Inventario de bienes en servicio del Ministerio y FONAM - Inventario de bienes en bodega
Se totalizan una cantidad de 6209 bienes por un valor total de \$35.856.872.880,12,
Las dependencias con mayor concentración de bienes en el Ministerio, corresponde a la Oficina de Tecnologías de la información con un 36,70%, seguido por el grupo de servicios administrativos con un 35,89%
Se verificaron los elementos a cargo de los funcionarios y/o contratistas, se actualizaron registros en el sistema
Se indican bienes devolutivos en bodega, así: Nuevos 301, valor de compra en 2.488.062.702,96 Usados 1277, valor de compra en 2.425.449.212,06 Para un Total 1.578 y un valor de 4.913.511.915,02
Indican verificación de 809 bienes de la bodega
Bienes en servicio: Por un total de 4631 elementos por valor total de \$30.943.360.955,10
En la página 10 de informe se indica que se efectuó la toma física al 25% del total de los bienes devolutivos.
Frente a los faltantes y sobrantes se indica: “no se puede determinar la existencia confirmada de faltantes o sobrantes de bienes de propiedad del Ministerio del Ambiente y Desarrollo Sostenible y FONAM hasta tanto se concluya la totalidad de la toma física.”
En lo relacionado a las observaciones y comentarios se señaló: - Para el mes de noviembre se reversó la valorización del avalúo catastral, con concordancia con la Consulta realizada a la Contaduría General de la Nación. - Se logró la contratación de la actualización, soporte y mantenimiento del aplicativo del manejo de bienes.



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

- De FONAM no se realizó toma física.
- A los bienes en comodato se realizaron actividades de seguimiento.
- Informan que se adelantó actuaciones desde la SAF y el Grupo de Servicios Administrativos- Almacén en relación el inmueble del Ministerio ubicado en Barranquilla.

Dificultades

Entre las cuales se indican falta de compromiso y colaboración de los responsables de los elementos, señalan que al no haber contado con mantenimiento del aplicativo durante el 2022 y hasta noviembre de 2023, no se logró realizar registros en el sistema, no se contaban con roles y permisos individuales, retiro del profesional que se encontraba a cargo del Almacén.

Recomendaciones

Reportar los bienes adquiridos en los proyectos ejecutados, emitir Circular con la finalidad que Contratistas y Funcionarios informen las novedades presentadas con los elementos asignados, iniciar procesos de baja, iniciar toma física en el 2024, revisión de las vidas útiles y actualizar acorde a la normatividad vigente.

Del anterior informe descrito, algunas de las situaciones identificadas persisten en el primer semestre del 2024, las cuales se evidenciaron en la ejecución del presente ejercicio auditor, una de las mejoras identificadas se observa frente a la actualización de roles y mayor dinamismo del aplicativo en el cual se registra lo relacionado con la propiedad planta y equipo e inventarios denominado SALIN.

4.3 CRUCE DE BASES DE DATOS E INFORMACIÓN SUMINISTRADA.

A través del memorando 16002024E3008958 del 23 de mayo de 2024, se requirió información inicial a la Subdirección Administrativa y Financiera (SAF), de la cual se obtuvo respuesta con el radicado 41012024E3009355 el 31 de mayo de 2024, una vez verificada la información se remitió un alcance por parte de la OCI con el memorando 160002024E3010048 del 13 de junio, con la finalidad de ampliar la respuesta remitida por parte de la SAF, Subdirección que emitió respuesta el 17 de junio con el radicado 41012024E3010213.

A partir de la información suministrada se realizaron los siguientes cruces y verificaciones:

Información General:

DATOS	FECHA	VALOR COMPRA	VALOR LIBRO	VR. DEPRECIACIÓN
1 Entrega-almacén	31/03/2024	33.976.694.884,73	25.709.609.492,47	15.303.943.876,20
2 Entrega- almacén	17/06/2024	37.255.576.515,76	28.942.553.185,34	15.471.846.010,53
Certificación	13/06/2024	37.255.576.515,76		
Valor en libros	30/05/2024	43.203.940.272,76	38.102.674.099,3	

Fuente: Creado auditores OCI, según información entregada por el área responsable.

Información de bienes de acuerdo a su disposición:

TIPO DE ACTIVO	VALOR COMPRA	VALOR LIBRO	VR. DEPRECIACIÓN
BIENES EN PROPIEDAD	35.602.111.522,26	28.578.982.191,84	14.181.952.010,53



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

BIENES ENTREGADOS EN COMODATO	363.570.993,50	363.570.993,50	-
BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	1.289.894.000,00	-	1.289.894.000,00
Total general	37.255.576.515,76	28.942.553.185,34	15.471.846.010,53

Fuente: Creado auditores OCI, según información entregada por el área responsable.

El Manual de políticas contables en el numeral 5.3.4 Medición inicial, indica en cuanto a los bienes recibidos o entregados en comodato que: *“Cuando el Ministerio suscriba contratos para la entrega o recepción de bienes en calidad de comodato, se definirá con las entidades involucradas, cual entidad reconocerá el bien como parte de la propiedad, planta y equipo por cuanto tiene el control de los bienes, es decir que el activo le genera potencial de servicios y además asume los riesgos asociados a estos activos, como pago de impuestos, seguros, vigilancia, reparaciones, entre otros. El valor por el cual se incorpora será el valor en libros de la entidad que lo trasfiere, o a falta de este se medirá por el valor de mercado, o en su defecto por el costo de reposición, afectando el ingreso sin contraprestación del periodo”.*

Para esta oficina no es claro en el Manual, la aplicabilidad de los principios contables en cuanto al manejo y registro de los bienes entregados y recibidos en Comodato, así como si estos activos son responsabilidad del Ministerio y si se están asumiendo los riesgos asociados. Por lo anterior, se solicitó al área responsable aclarar el proceso realizado para este tipo de activos según lo descrito en el Manual de políticas contables.

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: *“De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se adjuntan 7 archivos en formato PDF.”*

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
 930-63-994000000150-0	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	306 KB
 930-64-994000000195-0	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	286 KB
 930-80-994000000215-0	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	299 KB
 930-83-994000000156-0	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	827 KB
 930-87-994000000261-0 (1)	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	324 KB
 930-91-994000000093-0	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	267 KB
 NOTA DE COBERTURA (1)	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	226 KB

Respuesta archivo Excel: *“De acuerdo con lo presentado en la observación se indica que todo bien de propiedad del ministerio independiente de su clasificación contable se encuentra amparado bajo una póliza de seguro. Se anexan pólizas carpeta 7”*

Conclusión OCI: Se aceptan lo argumentado y los soportes allegados por el Grupo de Servicios Administrativos.



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

• Información de bienes según su cuenta o clasificación:

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA
(CONS.CONTROL) OTROS ELEMENTOS DE OFICINA	\$ 352.012,00
(CONS.CONTROL) OTROS ENSERES	\$ 14.174.240,00
ACCESORIOS PARA RADIO	\$ 9.580.414,00
ACCESORIOS PARA TELEFONOS	\$84.076,66
AUTOMOVILES	\$ 825.943.873,00
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 442.947.452,40
C.P.U.	\$ 1.305.698.754,23
CALCULADORAS	\$ 111.435,00
CAMARAS FOTOGRAFICAS	\$ 39.241.727,00
CAMIONES Y CAMIONETAS	\$ 256.894.708,18
CAMPEROS	\$ 93.600.000,00
COMPUTADORAS DE ESCRITORIOS	\$ 1.248.805.746,31
COMPUTADORAS PORTATILES	\$ 293.387.813,52
DIVISIONES MODULARES	\$ 137.543.379,00
EDIFICACIONES MINAMBIENTE	\$ 7.962.125.941,00
EQUIPOS DE CAMPO	\$ 279.372.025,40
EQUIPOS DE COCINA	\$ 28.414.261,00
EQUIPOS DE PRECISION	\$ 3.168.309,00
EQUIPOS PARA LABORATORIO	\$ 454.062.185,40
EQUIPOS PARA MEDICINA	\$ 316.600,00
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 23.736.363,74
EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO Y ACCESORIOS	\$ 103.120.758,02
ESCRITORIOS	\$ 850.239.983,60
FAX	\$ 1.563.200,00
FOTOS	\$ 5.200.000,00
G.P.S.	\$ 150.446.968,50
IMPRESORAS	\$ 31.112.462,18
MESAS	\$ 74.231.195,00
MONITORES, PANTALLAS	\$ 194.722.246,24
MOTOCICLETAS	\$ 52.194.624,00



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA
MOUSE	\$ 10.493.445,48
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 4.987.700.279,50
OTROS EQUIPOS DE AUDIO Y ACC	\$ 317.085.009,00
OTROS EQUIPOS DE AUDIO Y ACCESORIOS	\$ 1.830.891,00
OTROS EQUIPOS DE CAFETERIA Y ASEO	\$ 14.084.282,00
OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 251.023.568,12
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	\$ 1.527.468.211,19
OTROS EQUIPOS Y MAQUINAS PAR	\$ 2.349.500,00
OTROS EQUIPOS, ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE OFICINA	\$ 29.659.724,00
OTROS MUEBLES Y ENS. DE OFIC	\$ 751.385.230,20
OTROS PROYECTORES Y EQUIPOS	\$ 71.286.147,25
OTROS TELEFONOS Y ACCESORIOS	\$57.500,00
RADIO TELEFONOS Y GRABADORAS	\$ 16.225.706,82
REGULADORES, ESTABILIZADORES Y U.P.S	\$ 314.780.000,00
SILLAS	\$ 536.226.712,65
SOFTWARE APLICATIVO	\$ 1.057.012.829,00
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 10.390.326.017,39
TECLADOS	\$ 27.560.317,11
TELEFONO CELULAR	\$ 40.088.917,25
TELEFONO EJECUTIVO	\$ 680.600,00
TELEVISORES	\$ 289.912.475,46
TERRENOS MINAMBIENTE	\$ 1.685.009.466,20
VIDEO CAMARAS	\$ 43.729.851,76
VIDEOGRABADORA VHS, DVD Y BETAMAS	\$ 7.207.080,00
Total general	\$ 37.255.576.515,76

Fuente: Información entregada por el área de almacén.

4.3.1 Verificación Depreciación

El Ministerio tiene documentado la depreciación en el Manual de políticas contables en el punto 5.3.5 Medición posterior:

- Depreciación: Serán objeto de depreciación los bienes muebles e inmuebles en servicio clasificados dentro del grupo 16 Propiedades planta y equipo que se encuentren disponibles para ser utilizados en la forma*



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

prevista por el Ministerio.

- Valor depreciable: corresponde al costo del activo menos el valor residual. El valor residual en el Ministerio es de cero (0) por cuanto el Ministerio considera que durante la vida útil se consumirán el potencial del servicio en forma significativa.
- El Ministerio para determinar la depreciación de los activos, aplicará uniformemente en todos los periodos el método de depreciación lineal también conocido como método de línea recta.
- Cada periodo de depreciación se establece de 30 días calendario y se tendrá en cuenta la fracción en días para el que empieza o termina la vida útil o potencial de servicio del bien.
- Inicio de la depreciación: iniciará cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración del Ministerio. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este.

Mediante memorando 41012024E3009355, se realizaron las siguientes consultas a las áreas de Contabilidad y Servicios Administrativos:

1. Indicar las verificaciones realizadas por el Grupo de Contabilidad y por el Almacén a la depreciación generada por los Activos del Ministerio. **Respuesta:** “El Grupo de Servicios Administrativos - Almacén envía el reporte general de depreciación generado por el aplicativo Salin, que refleja el valor depreciado mensualmente, y el acumulado de cada una de las cuentas contables a tratar, datos que el Grupo de Contabilidad incorpora en los libros contables”.
2. Archivo en Excel donde se evidencie el cruce de la depreciación realizado con corte a marzo de 2024, por parte del Grupo de Contabilidad. **Respuesta:** “El archivo de Excel denominado Depreciación Activos, emitido por el aplicativo de inventarios Salin es el documento de soporte que tiene el Grupo de Contabilidad para registrar las operaciones remitidas por el Grupo de Servicios Administrativos – Almacén”.

Para esta actividad, se observó que el área de Almacén a través de su aplicativo genera la liquidación de la depreciación automáticamente, del cual se genera de manera mensual el reporte que es enviado al área de contabilidad para su correspondiente registro a nivel contable. Quienes proceden a partir de la información que remite el almacén a registrar todos y cada uno de hechos económicos reportados, sin efectuar ninguna verificación, situación que no es concordante con lo estipulado en el Manual de Políticas Contables en su numeral 2.4.1 Responsabilidades del Coordinador contable o Contador, Quien debe estar atento y mantener actualizado este manual, para lo cual debe efectuar revisión permanente de la normatividad que expide la Contaduría General de la Nación CGN, con el propósito de advertir y proponer cambios o ajustes que se requieran.

Aunado a lo anterior dentro de las conciliaciones no se observa que se indiquen los valores correspondientes a las depreciaciones, como lo indican en la respuesta se genera enviando el reporte de manera independiente. **OBSERVACIÓN No. 4.**

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se acepta la observación.”

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Respuesta archivo Excel: “Conciliación depreciación acción de mejora aceptada. No aplica evidencia porque se toma la observación para tenerla en plan de mejora, no se viene haciendo una conciliación a la depreciación.” «SIC»

Conclusión OCI: En concordancia con lo expuesto por el Grupo de Servicios Administrativos la observación se mantiene por lo que se deben suscribir acciones de mejora.

- Explicar el concepto y procedimiento interno realizado por el Grupo de Contabilidad frente a lo citado en el Manual de Políticas Contables referente al valor residual en la Propiedad Planta y Equipo.

Respuesta: “No existe en el Grupo de Contabilidad un procedimiento establecido que indique la revisión de valores residuales, ya que lo expuesto en la segunda viñeta del numeral 5.3.5 del Manual de Políticas Contables indica: “5.3.5. Medición posterior. (...) Valor depreciable. El valor depreciable corresponde al costo del activo menos el valor residual. El valor residual en el Ministerio es de cero (0) por cuanto el Ministerio considera que durante la vida útil se consumirán el potencial del servicio en forma significativa (...)”.

4.3.2 Verificación de valor compra versus valor en libros y depreciación

De la información suministrada por el almacén se realizó el cruce de esta información con el fin de validar la integridad de la información reportada por el área, para la realización de este cruce se realizó sumatoria de las columnas valor en libros y valor depreciación, con la finalidad de verificarlo frente al valor de compra, este resultado se ve reflejado en la columna denominada “Revisión OCI”, así:

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	VR. DEPRECIACION	REVISIÓN-OCI
ACCESORIOS PARA RADIO	9.580.414	6.894.174	2.953.572	267.332
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	442.947.452	411.536.368	31.487.958	76.873
CAMIONES Y CAMIONETAS	256.894.708	127.781.084	130.213.624	1.100.000
DIVISIONES MODULARES	137.543.379	109.541.720	28.210.233	208.574
EDIFICACIONES MINAMBIENTE	7.962.125.941	11.928.102.858	3.042.600.144	7.008.577.061
G.P.S.	150.446.969	140.146.816	10.556.000	255.847
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	1.527.468.211	869.667.316	666.876.817	9.075.922
SILLAS	536.226.713	537.706.778	-	1.480.065
SOFTWARE APLICATIVO	1.057.012.829	1.194.974.702	-	137.961.873
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	10.390.326.017	4.514.222.852	5.875.921.181	- 181.984
TELEVISORES	289.912.475	130.317.086	159.596.506	1.117

Fuente: Creación propia OCI, con información reportada por Servicios Administrativos

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Se evidenciaron diferencias al realizar la sumatoria del valor en libros más el valor de la depreciación frente al valor de la compra, en orden a que al realizar la verificación se observan diferencias. Se solicita el porqué de estos registros.

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se adjuntan 5 archivos en formato PDF.”

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
 HISTORICO A017364	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	528 KB
 HISTORICO A42721	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	559 KB
 HISTORICO A42722	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	505 KB
 HISTORICO A44504	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	792 KB
 HISTORICO A44505	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	796 KB

Respuesta archivo Excel: “De acuerdo con la revisión en la bdd denominada ob-9 se establece que no existen diferencias toda vez que estos valores corresponden a mejoras que fueron realizadas a cada uno de los bienes allí mencionados. Por tal motivo no se acepta esta observación.”

Conclusión OCI: De acuerdo con los comprobantes históricos suministrados por el área de los bienes con placas A44504, A44505, A42722, A42721 y A017364; se evidencia ajustes de valor por conceptos de mejoras, adiciones o compras y el número de factura correspondiente, lo anterior explica la diferencia del valor de compra con el actual valor en libros. Esta oficina acepta la aclaración realizada por el área, por lo que se retira la observación.

4.3.3 Análisis registro de los bienes por años

De la base de datos allegada se realizó validación de las depreciaciones por cada uno de los años, donde se evidenciaron registros de bienes comprados desde 1994, situación que denota registros que deben entrar a ser revisados desde el área contable, con el fin de reflejar los principios de reconocimiento y revelación de manera adecuada en los estados financieros, así como una presunta sobreestimación en la cuenta de propiedad planta y equipo. **OBSERVACIÓN No. 5.**

A continuación, se presenta el detalle de la información registrada por año:

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	DIFER VR COMPRA-LIBRO	VR. DEPRECIACION
1994	\$ 853.500	\$ 855.719	-\$ 2.219	\$-
SILLAS	\$ 853.500	\$ 855.719	-\$ 2.219	\$-
1995	\$ 4.237.854	\$ 5.603.423	-\$ 1.365.569	\$-
EQUIPOS PARA LABORATORIO	\$ 63.800	\$ 63.800	\$ -	\$-
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 124.800	\$ 124.800	\$ -	\$-
IMPRESORAS	\$ 285.000	\$ 285.000	\$ -	\$-
MESAS	\$ 303.468	\$ 303.468	\$ -	\$-
SILLAS	\$ 3.031.291	\$ 4.395.743	-\$ 1.364.452	\$-
TELEVISORES	\$ 429.495	\$ 430.612	-\$ 1.117	\$-
1996	\$ 2.378.504	\$ 2.378.504	\$ -	\$-
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 1.356.469	\$ 1.356.469	\$ -	\$-
CALCULADORAS	\$ 111.435	\$ 111.435	\$ -	\$-
OTROS PROYECTORES Y EQUIPOS	\$ 910.600	\$ 910.600	\$ -	\$-
1997	\$ 1.741.984	\$ 2.009.316	-\$ 267.332	\$-
ACCESORIOS PARA RADIO	\$ 561.904	\$ 829.236	-\$ 267.332	\$-
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 759.000	\$ 759.000	\$ -	\$-
VIDEOGRABADORA VHS, DVD Y BETAMAS	\$ 421.080	\$ 421.080	\$ -	\$-
1998	\$ 7.547.575.030	\$ 11.534.352.016	-\$ 3.986.776.986	\$ 3.022.055.922
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 346.885	\$ 346.885	\$ -	\$-
EDIFICACIONES MINAMBIENTE	\$ 7.539.501.941	\$ 11.526.023.080	-\$ 3.986.521.139	\$ 3.022.055.922
G.P.S.	\$ 1.275.204	\$ 1.531.051	-\$ 255.847	\$-
MESAS	\$ 636.784	\$ 636.784	\$ -	\$-
SILLAS	\$ 5.814.216	\$ 5.814.216	\$ -	\$-
1999	\$ 299.701.819	\$ 438.062.532	-\$ 138.360.713	\$-
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 8.582.570	\$ 8.659.443	-\$ 76.873	\$-
DIVISIONES MODULARES	\$ 5.870.460	\$ 6.079.034	-\$ 208.574	\$-
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 35.960	\$ 35.960	\$ -	\$-
FAX	\$ 1.183.200	\$ 1.183.200	\$ -	\$-
SILLAS	\$ 3.729.629	\$ 3.843.023	-\$ 113.394	\$-
SOFTWARE APLICATIVO	\$ 280.300.000	\$ 418.261.873	-\$ 137.961.873	\$-
2000	\$ 831.040	\$ 831.040	\$ -	\$-
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 99.000	\$ 99.000	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 598.000	\$ 598.000	\$ -	\$-
SILLAS	\$ 134.040	\$ 134.040	\$ -	\$-
2001	\$ 9.717.044	\$ 9.717.044	\$ -	\$-
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 2.589.125	\$ 2.589.125	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 2.666.800	\$ 2.666.800	\$ -	\$-
OTROS EQUIPOS, ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE OFICINA	\$ 250.000	\$ 250.000	\$ -	\$-
SOFTWARE APLICATIVO	\$ 4.211.119	\$ 4.211.119	\$ -	\$-
2002	\$ 221.679	\$ 221.679	\$ -	\$-

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	DIFER VR COMPRA-LIBRO	VR. DEPRECIACION
TECLADOS	\$ 221.679	\$ 221.679	\$ -	\$-
2003	\$ 2.675.290	\$ 2.675.290	\$ -	\$-
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 211.410	\$ 211.410	\$ -	\$-
EQUIPOS PARA LABORATORIO	\$ 65.000	\$ 65.000	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 2.398.880	\$ 2.398.880	\$ -	\$-
2004	\$ 699.423	\$ 699.423	\$ -	\$-
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 387.776	\$ 387.776	\$ -	\$-
MESAS	\$ 11.647	\$ 11.647	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 300.000	\$ 300.000	\$ -	\$-
2005	\$ 73.958.784	\$ 14.391.096	\$ 59.567.688	\$ 59.567.688
ACCESORIOS PARA RADIO	\$ 2.128.600	\$ 2.128.600	\$ -	\$-
AUTOMOVILES	\$ 64.397.500	\$ 4.829.812	\$ 59.567.688	\$ 59.567.688
EQUIPOS DE COCINA	\$ 299.000	\$ 299.000	\$ -	\$-
MESAS	\$ 3.758.400	\$ 3.758.400	\$ -	\$-
MOUSE	\$ 70.847	\$ 70.847	\$ -	\$-
OTROS MUEBLES Y ENS. DE OFIC	\$ 1.026.800	\$ 1.026.800	\$ -	\$-
OTROS PROYECTORES Y EQUIPOS	\$ 1.566.000	\$ 1.566.000	\$ -	\$-
SILLAS	\$ 522.000	\$ 522.000	\$ -	\$-
TECLADOS	\$ 189.637	\$ 189.637	\$ -	\$-
2006	\$ 34.421.214	\$ 34.421.214	\$ -	\$-
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 3.613.868	\$ 3.613.868	\$ -	\$-
DIVISIONES MODULARES	\$ 26.869.860	\$ 26.869.860	\$ -	\$-
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 139.200	\$ 139.200	\$ -	\$-
MESAS	\$ 342.200	\$ 342.200	\$ -	\$-
MOUSE	\$ 30.316	\$ 30.316	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 633.177	\$ 633.177	\$ -	\$-
SILLAS	\$ 1.766.046	\$ 1.766.046	\$ -	\$-
TECLADOS	\$ 388.547	\$ 388.547	\$ -	\$-
VIDEOGRABADORA VHS, DVD Y BETAMAS	\$ 638.000	\$ 638.000	\$ -	\$-
2007	\$ 122.518.503	\$ 26.158.503	\$ 96.360.000	\$ 96.360.000
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 3.416.482	\$ 3.416.482	\$ -	\$-
DIVISIONES MODULARES	\$ 10.513.710	\$ 10.513.710	\$ -	\$-
EQUIPOS DE CAMPO	\$ 6.960.000	\$ -	\$ 6.960.000	\$ 6.960.000
EQUIPOS DE COCINA	\$ 391.379	\$ 391.379	\$ -	\$-
EQUIPOS PARA LABORATORIO	\$ 89.400.000	\$ -	\$ 89.400.000	\$ 89.400.000
MESAS	\$ 235.765	\$ 235.765	\$ -	\$-
MOUSE	\$ 362.429	\$ 362.429	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 1.220.000	\$ 1.220.000	\$ -	\$-
OTROS EQUIPOS, ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE OFICINA	\$ 1.032.800	\$ 1.032.800	\$ -	\$-
OTROS PROYECTORES Y EQUIPOS	\$ 829.400	\$ 829.400	\$ -	\$-
RADIO TELEFONOS Y GRABADORAS	\$ 1.705.200	\$ 1.705.200	\$ -	\$-



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	DIFER VR COMPRA-LIBRO	VR. DEPRECIACION
SILLAS	\$ 2.731.506	\$ 2.731.506	\$ -	\$-
TECLADOS	\$ 1.420.832	\$ 1.420.832	\$ -	\$-
VIDEO CAMARAS	\$ 2.299.000	\$ 2.299.000	\$ -	\$-
2008	\$ 481.246.164	\$ 201.550.051	\$ 279.696.113	\$ 279.514.129
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 8.158.320	\$ 8.158.320	\$ -	\$-
EQUIPOS DE CAMPO	\$ 249.820.704	\$ -	\$ 249.820.704	\$ 249.820.704
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ -	\$-
EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO Y ACCESORIOS	\$ 79.700.000	\$ 79.700.000	\$ -	\$-
MOUSE	\$ 444.780	\$ 444.780	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 1.580.000	\$ 1.580.000	\$ -	\$-
OTROS MUEBLES Y ENS. DE OFIC	\$ 53.672.200	\$ 23.978.775	\$ 29.693.425	\$ 29.693.425
SILLAS	\$ 2.277.638	\$ 2.277.638	\$ -	\$-
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 83.261.271	\$ 83.079.287	\$ 181.984	\$-
TECLADOS	\$ 2.211.251	\$ 2.211.251	\$ -	\$-
2009	\$ 241.140.011	\$ 207.079.511	\$ 34.060.500	\$ 34.060.500
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 1.809.483	\$ 1.809.483	\$ -	\$-
CAMARAS FOTOGRAFICAS	\$ 464.000	\$ 464.000	\$ -	\$-
DIVISIONES MODULARES	\$ 2.400.935	\$ 2.400.935	\$ -	\$-
EQUIPOS PARA LABORATORIO	\$ 201.891.892	\$ 201.891.892	\$ -	\$-
G.P.S.	\$ 8.120.000	\$ -	\$ 8.120.000	\$8.120.000
MONITORES, PANTALLAS	\$ 374.100	\$ -	\$ 374.100	\$ 374.100
MOUSE	\$ 37.669	\$37.669	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 80.000	\$80.000	\$ -	\$-
SILLAS	\$ 244.857	\$ 244.857	\$ -	\$-
TECLADOS	\$ 150.675	\$ 150.675	\$ -	\$-
VIDEO CAMARAS	\$ 19.418.400	\$ -	\$ 19.418.400	\$ 19.418.400
VIDEOGRABADORA VHS, DVD Y BETAMAS	\$ 6.148.000	\$ -	\$ 6.148.000	\$6.148.000
2010	\$ 66.424.856	\$ 20.873.644	\$ 45.551.212	\$ 45.551.212
ACCESORIOS PARA RADIO	\$ 4.361.600	\$ 1.408.028	\$ 2.953.572	\$2.953.572
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 9.788.080	\$ 9.788.080	\$ -	\$-
C.P.U.	\$ 19.488.000	\$ 269.347	\$ 19.218.653	\$ 19.218.653
COMPUTADORAS PORTATILES	\$ 4.060.000	\$56.114	\$ 4.003.886	\$4.003.886
EQUIPOS PARA LABORATORIO	\$ 9.428.932	\$ 680.978	\$ 8.747.954	\$8.747.954
FAX	\$ 380.000	\$ 380.000	\$ -	\$-
MONITORES, PANTALLAS	\$ 5.551.440	\$72.146	\$ 5.479.294	\$5.479.294
MOUSE	\$ 161.296	\$ 161.296	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 5.300.000	\$ 152.146	\$ 5.147.854	\$5.147.854
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	\$ 2.436.000	\$ 2.436.000	\$ -	\$-
OTROS MUEBLES Y ENS. DE OFIC	\$ 2.844.320	\$ 2.844.320	\$ -	\$-
RADIO TELEFONOS Y GRABADORAS	\$ 232.000	\$ 232.000	\$ -	\$-
SILLAS	\$ 644.960	\$ 644.960	\$ -	\$-



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	DIFER VR COMPRA-LIBRO	VR. DEPRECIACION
TECLADOS	\$ 923.584	\$ 923.584	\$ -	\$-
TELEFONO CELULAR	\$ 824.644	\$ 824.644	\$ -	\$-
2011	\$ 154.980.948	\$ 49.210.025	\$ 105.770.923	\$ 105.770.923
ACCESORIOS PARA RADIO	\$ 2.278.310	\$ 2.278.310	\$ -	\$-
C.P.U.	\$ 8.566.525	\$ -	\$ 8.566.525	\$8.566.525
CAMARAS FOTOGRAFICAS	\$ 11.068.309	\$ -	\$ 11.068.309	\$ 11.068.309
CAMPEROS	\$ 93.600.000	\$ 33.930.000	\$ 59.670.000	\$ 59.670.000
COMPUTADORAS PORTATILES	\$ 4.989.916	\$ -	\$ 4.989.916	\$4.989.916
EQUIPOS DE PRECISION	\$ 3.168.309	\$ 369.636	\$ 2.798.673	\$2.798.673
IMPRESORAS	\$ 2.016.213	\$ 2.016.213	\$ -	\$-
MONITORES, PANTALLAS	\$ 4.380.443	\$ -	\$ 4.380.443	\$4.380.443
MOTOCICLETAS	\$ 22.723.800	\$ 8.426.743	\$ 14.297.058	\$ 14.297.058
MOUSE	\$ 883.830	\$ 883.830	\$ -	\$-
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	\$ 388.310	\$ 388.310	\$ -	\$-
TECLADOS	\$ 795.184	\$ 795.184	\$ -	\$-
TELEFONO CELULAR	\$ 121.800	\$ 121.800	\$ -	\$-
2012	\$ 1.409.516.994	\$ 1.127.163.467	\$ 282.353.527	\$ 282.353.527
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 7.000.000	\$ 5.230.416	\$ 1.769.584	\$1.769.584
C.P.U.	\$ 31.223.459	\$ -	\$ 31.223.459	\$ 31.223.459
CAMARAS FOTOGRAFICAS	\$ 11.020.000	\$ -	\$ 11.020.000	\$ 11.020.000
CAMIONES Y CAMIONETAS	\$ 83.914.708	\$ 35.663.751	\$ 48.250.957	\$ 48.250.957
COMPUTADORAS PORTATILES	\$ 10.484.164	\$ -	\$ 10.484.164	\$ 10.484.164
EQUIPOS DE COCINA	\$ 2.092.800	\$ 2.092.800	\$ -	\$-
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 116.000	\$ 116.000	\$ -	\$-
ESCRITORIOS	\$ 249.960.750	\$ 246.992.416	\$ 2.968.334	\$2.968.334
MESAS	\$ 24.672.342	\$ 18.506.486	\$ 6.165.856	\$6.165.856
MONITORES, PANTALLAS	\$ 41.571.974	\$ -	\$ 41.571.974	\$ 41.571.974
MOUSE	\$ 2.232.704	\$ 2.232.704	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 133.887.202	\$ 4.988.002	\$ 128.899.200	\$ 128.899.200
OTROS EQUIPOS, ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE OFICINA	\$ 493.241	\$ 493.241	\$ -	\$-
OTROS PROYECTORES Y EQUIPOS	\$ 406.000	\$ 406.000	\$ -	\$-
SILLAS	\$ 112.379.150	\$ 112.379.150	\$ -	\$-
SOFTWARE APLICATIVO	\$ 243.600.000	\$ 243.600.000	\$ -	\$-
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 441.503.172	\$ 441.503.172	\$ -	\$-
TECLADOS	\$ 7.368.445	\$ 7.368.445	\$ -	\$-
TELEFONO CELULAR	\$ 985.884	\$ 985.884	\$ -	\$-
TELEVISORES	\$ 4.605.000	\$ 4.605.000	\$ -	\$-
2013	\$ 1.059.354.190	\$ 350.458.945	\$ 708.895.244	\$ 708.895.244
C.P.U.	\$ 464.087.646	\$ -	\$ 464.087.646	\$ 464.087.646
CAMARAS FOTOGRAFICAS	\$ 2.591.188	\$ 2.591.188	\$ -	\$-
EQUIPOS DE COCINA	\$ 1.476.332	\$ 1.476.332	\$ -	\$-



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	DIFER VR COMPRA-LIBRO	VR. DEPRECIACION
EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO Y ACCESORIOS	\$ 23.420.758	\$ 7.156.343	\$ 16.264.415	\$ 16.264.415
FOTOS	\$ 5.200.000	\$ -	\$ 5.200.000	\$ 5.200.000
G.P.S.	\$ 46.686.736	\$ 46.686.736	\$ -	\$ -
MONITORES, PANTALLAS	\$ 27.375.460	\$ -	\$ 27.375.460	\$ 27.375.460
MOUSE	\$ 1.824.781	\$ 1.824.781	\$ -	\$ -
OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 94.040.323	\$ 750.000	\$ 93.290.323	\$ 93.290.323
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	\$ 97.174.000	\$ 2.605.000	\$ 94.569.000	\$ 94.569.000
OTROS EQUIPOS, ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE OFICINA	\$ 1.903.560	\$ 1.903.560	\$ -	\$ -
OTROS PROYECTORES Y EQUIPOS	\$ 8.108.400	\$ -	\$ 8.108.400	\$ 8.108.400
SOFTWARE APLICATIVO	\$ 186.884.787	\$ 186.884.787	\$ -	\$ -
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 84.700.000	\$ 84.700.000	\$ -	\$ -
TECLADOS	\$ 7.219.123	\$ 7.219.123	\$ -	\$ -
TELEFONO CELULAR	\$ 6.661.096	\$ 6.661.096	\$ -	\$ -
2014	\$ 2.427.281.943	\$ 1.481.039.043	\$ 946.242.900	\$ 947.342.900
ACCESORIOS PARA TELEFONOS	\$ 84.077	\$ 84.077	\$ -	\$ -
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 195.096.255	\$ 195.096.255	\$ -	\$ -
C.P.U.	\$ 222.568.161	\$ 5.750.271	\$ 216.817.890	\$ 216.817.890
CAMIONES Y CAMIONETAS	\$ 172.980.000	\$ 92.117.333	\$ 80.862.667	\$ 81.962.667
DIVISIONES MODULARES	\$ 3.960.414	\$ 3.960.414	\$ -	\$ -
EQUIPOS DE CAMPO	\$ 4.875.000	\$ 4.875.000	\$ -	\$ -
EQUIPOS PARA LABORATORIO	\$ 16.826.583	\$ 10.446.640	\$ 6.379.943	\$ 6.379.943
ESCRITORIOS	\$ 86.141.366	\$ 86.141.366	\$ -	\$ -
G.P.S.	\$ 5.559.593	\$ 5.559.593	\$ -	\$ -
MESAS	\$ 11.077.281	\$ 8.121.571	\$ 2.955.710	\$ 2.955.710
MONITORES, PANTALLAS	\$ 53.713.856	\$ 1.275.727	\$ 52.438.128	\$ 52.438.128
MOUSE	\$ 3.998.818	\$ 3.998.818	\$ -	\$ -
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 530.504.526	\$ 28.114.011	\$ 502.390.515	\$ 502.390.515
OTROS PROYECTORES Y EQUIPOS	\$ 26.980.691	\$ 12.491.978	\$ 14.488.713	\$ 14.488.713
OTROS TELEFONOS Y ACCESORIOS	\$ 57.500	\$ 57.500	\$ -	\$ -
SILLAS	\$ 58.494.826	\$ 58.494.826	\$ -	\$ -
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 953.949.908	\$ 953.949.908	\$ -	\$ -
TECLADOS	\$ 6.173.089	\$ 6.173.089	\$ -	\$ -
TELEVISORES	\$ 74.240.000	\$ 4.330.667	\$ 69.909.333	\$ 69.909.333
2015	\$ 1.630.801.424	\$ 1.011.518.488	\$ 619.282.936	\$ 619.282.936
(CONS.CONTROL) OTROS ELEMENTOS DE OFICINA	\$ 352.012	\$ 352.012	\$ -	\$ -
(CONS.CONTROL) OTROS ENSERES	\$ 13.414.240	\$ 13.414.240	\$ -	\$ -
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 570.000	\$ 570.000	\$ -	\$ -
CAMARAS FOTOGRAFICAS	\$ 11.993.230	\$ 3.494.080	\$ 8.499.150	\$ 8.499.150
COMPUTADORAS DE ESCRITORIOS	\$ 69.964.092	\$ 11.077.647	\$ 58.886.445	\$ 58.886.445
COMPUTADORAS PORTATILES	\$ 6.898.126	\$ 1.070.074	\$ 5.828.052	\$ 5.828.052
ESCRITORIOS	\$ 203.041.528	\$ 203.041.528	\$ -	\$ -



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	DIFER VR COMPRA-LIBRO	VR. DEPRECIACION
G.P.S.	\$ 925.436	\$ 925.436	\$ -	\$-
IMPRESORAS	\$ 1.206.075	\$ 1.206.075	\$ -	\$-
MESAS	\$ 33.193.308	\$ 23.490.605	\$ 9.702.703	\$9.702.703
MONITORES, PANTALLAS	\$ 16.297.599	\$ 2.148.740	\$ 14.148.859	\$ 14.148.859
MOUSE	\$ 445.976	\$ 445.976	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 117.840.688	\$ 12.949.413	\$ 104.891.275	\$ 104.891.275
OTROS EQUIPOS DE AUDIO Y ACCESORIOS	\$ 1.196.000	\$ 1.196.000	\$ -	\$-
OTROS EQUIPOS DE CAFETERIA Y ASEO	\$ 2.594.282	\$ 2.594.282	\$ -	\$-
OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 4.118.610	\$ 807.914	\$ 3.310.696	\$3.310.696
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	\$ 282.316.274	\$ 44.703.983	\$ 237.612.291	\$ 237.612.291
OTROS EQUIPOS Y MAQUINAS PAR	\$ 1.100.000	\$ 1.100.000	\$ -	\$-
OTROS EQUIPOS, ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE OFICINA	\$ 25.980.123	\$ 15.046.821	\$ 10.933.302	\$ 10.933.302
OTROS MUEBLES Y ENS. DE OFIC	\$ 6.829.152	\$ 3.955.217	\$ 2.873.935	\$2.873.935
OTROS PROYECTORES Y EQUIPOS	\$ 3.536.550	\$ 353.655	\$ 3.182.895	\$3.182.895
REGULADORES, ESTABILIZADORES Y U.P.S	\$ 170.800.000	\$ 11.386.667	\$ 159.413.333	\$ 159.413.333
SILLAS	\$ 119.957.108	\$ 119.957.108	\$ -	\$-
SOFTWARE APLICATIVO	\$ 194.900.000	\$ 194.900.000	\$ -	\$-
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 337.991.618	\$ 337.991.618	\$ -	\$-
TECLADOS	\$ 498.272	\$ 498.272	\$ -	\$-
TELEFONO CELULAR	\$ 2.841.125	\$ 2.841.125	\$ -	\$-
2016	\$ 2.169.096.314	\$ 1.609.072.703	\$ 560.023.610	\$ 560.023.610
ACCESORIOS PARA RADIO	\$ 250.000	\$ 250.000	\$ -	\$-
AUTOMOVILES	\$ 88.143.955	\$ 54.194.972	\$ 33.948.983	\$ 33.948.983
C.P.U.	\$ 44.116.384	\$ 7.787.434	\$ 36.328.950	\$ 36.328.950
COMPUTADORAS DE ESCRITORIOS	\$ 256.255.048	\$ 65.118.348	\$ 191.136.700	\$ 191.136.700
COMPUTADORAS PORTATILES	\$ 29.266.436	\$ 5.189.004	\$ 24.077.432	\$ 24.077.432
EQUIPOS DE CAMPO	\$ 7.626.800	\$ 3.855.771	\$ 3.771.029	\$3.771.029
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1.548.891	\$ 1.548.891	\$ -	\$-
G.P.S.	\$ 68.440.000	\$ 68.440.000	\$ -	\$-
IMPRESORAS	\$ 5.013.474	\$ 5.013.474	\$ -	\$-
MONITORES, PANTALLAS	\$ 21.838.980	\$ 3.932.999	\$ 17.905.981	\$ 17.905.981
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 119.619.200	\$ 20.933.360	\$ 98.685.840	\$ 98.685.840
OTROS EQUIPOS DE AUDIO Y ACCESORIOS	\$ 634.891	\$ 634.891	\$ -	\$-
OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 130.152.177	\$ 34.903.148	\$ 95.249.028	\$ 95.249.028
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	\$ 4.640.000	\$ 4.640.000	\$ -	\$-
OTROS MUEBLES Y ENS. DE OFIC	\$ 139.951.272	\$ 90.659.605	\$ 49.291.667	\$ 49.291.667
SOFTWARE APLICATIVO	\$ 147.116.923	\$ 147.116.923	\$ -	\$-
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 1.093.133.595	\$ 1.083.505.595	\$ 9.628.000	\$9.628.000
TELEFONO CELULAR	\$ 8.927.988	\$ 8.927.988	\$ -	\$-
TELEFONO EJECUTIVO	\$ 504.600	\$ 504.600	\$ -	\$-
TELEVISORES	\$ 1.915.700	\$ 1.915.700	\$ -	\$-



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	DIFER VR COMPRA-LIBRO	VR. DEPRECIACION
2017	\$ 3.947.038.896	\$ 3.520.888.101	\$ 426.150.794	\$ 426.150.794
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 14.065.800	\$ 14.065.800	\$ -	\$-
C.P.U.	\$ 421.271.700	\$ 150.955.692	\$ 270.316.008	\$ 270.316.008
COMPUTADORAS DE ESCRITORIOS	\$ 3.169.000	\$ 1.109.150	\$ 2.059.850	\$2.059.850
COMPUTADORAS PORTATILES	\$ 7.920.000	\$ 2.772.000	\$ 5.148.000	\$5.148.000
DIVISIONES MODULARES	\$ 87.928.000	\$ 59.717.767	\$ 28.210.233	\$ 28.210.233
EQUIPOS DE CAMPO	\$ 4.700.000	\$ 2.585.000	\$ 2.115.000	\$2.115.000
EQUIPOS PARA MEDICINA	\$ 316.600	\$ 316.600	\$ -	\$-
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 2.076.312	\$ 2.076.312	\$ -	\$-
ESCRITORIOS	\$ 307.318.700	\$ 307.318.700	\$ -	\$-
MOTOCICLETAS	\$ 29.470.824	\$ 18.664.855	\$ 10.805.969	\$ 10.805.969
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 1.527.960	\$ 1.527.960	\$ -	\$-
OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 11.942.339	\$ 5.497.100	\$ 6.445.239	\$6.445.239
OTROS PROYECTORES Y EQUIPOS	\$ 12.885.544	\$ 8.298.394	\$ 4.587.150	\$4.587.150
REGULADORES, ESTABILIZADORES Y U.P.S	\$ 143.980.000	\$ 51.592.833	\$ 92.387.167	\$ 92.387.167
SILLAS	\$ 86.765.280	\$ 86.765.280	\$ -	\$-
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 1.118.621.325	\$ 1.118.621.325	\$ -	\$-
TELEFONO CELULAR	\$ 1.799.000	\$ 1.799.000	\$ -	\$-
TELEVISORES	\$ 2.769.130	\$ 969.196	\$ 1.799.934	\$1.799.934
TERRENOS MINAMBIENTE	\$ 1.685.009.466	\$ 1.685.009.466	\$ -	\$-
VIDEO CAMARAS	\$ 3.501.916	\$ 1.225.671	\$ 2.276.245	\$2.276.245
2018	\$ 1.455.746.339	\$ 786.699.992	\$ 669.046.347	\$ 669.046.347
AUTOMOVILES	\$ 330.513.585	\$ 228.605.229	\$ 101.908.356	\$ 101.908.356
C.P.U.	\$ 94.376.880	\$ 1.314.950	\$ 93.061.930	\$ 93.061.930
CAMARAS FOTOGRAFICAS	\$ 1.600.000	\$ 1.600.000	\$ -	\$-
COMPUTADORAS DE ESCRITORIOS	\$ 145.925.555	\$ 2.040.657	\$ 143.884.899	\$ 143.884.899
COMPUTADORAS PORTATILES	\$ 18.368.482	\$ 5.534.995	\$ 12.833.487	\$ 12.833.487
EDIFICACIONES MINAMBIENTE	\$ 422.624.000	\$ 402.079.778	\$ 20.544.222	\$ 20.544.222
EQUIPOS DE COCINA	\$ 5.762.000	\$ 1.900.000	\$ 3.862.000	\$3.862.000
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 2.130.239	\$ 2.130.239	\$ -	\$-
G.P.S.	\$ 3.200.000	\$ 3.200.000	\$ -	\$-
IMPRESORAS	\$ 15.354.900	\$ 2.894.378	\$ 12.460.523	\$ 12.460.523
MONITORES, PANTALLAS	\$ 8.254.000	\$ -	\$ 8.254.000	\$8.254.000
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 296.438.809	\$ 95.420.218	\$ 201.018.591	\$ 201.018.591
OTROS EQUIPOS DE AUDIO Y ACC	\$ 17.904.000	\$ -	\$ 17.904.000	\$ 17.904.000
OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 5.650.120	\$ 5.650.120	\$ -	\$-
OTROS PROYECTORES Y EQUIPOS	\$ 10.216.125	\$ 5.785.854	\$ 4.430.271	\$4.430.271
SILLAS	\$ 22.278.420	\$ 22.278.420	\$ -	\$-
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 32.977.950	\$ 1.443.902	\$ 31.534.048	\$ 31.534.048
TELEVISORES	\$ 8.123.000	\$ 2.560.000	\$ 5.563.000	\$5.563.000
VIDEO CAMARAS	\$ 14.048.274	\$ 2.261.252	\$ 11.787.022	\$ 11.787.022



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	DIFER VR COMPRA-LIBRO	VR. DEPRECIACION
2019	\$ 2.558.871.396	\$ 450.249.281	\$ 2.108.622.115	\$ 2.117.698.037
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 575.630	\$ 575.630	\$ -	\$-
COMPUTADORAS DE ESCRITORIOS	\$ 89.960.716	\$ 44.309.766	\$ 45.650.950	\$ 45.650.950
COMPUTADORAS PORTATILES	\$ 117.874.022	\$ 61.831.395	\$ 56.042.627	\$ 56.042.627
EQUIPOS DE COCINA	\$ 4.760.000	\$ 4.760.000	\$ -	\$-
EQUIPOS PARA LABORATORIO	\$ 131.485.978	\$ 89.848.752	\$ 41.637.226	\$ 41.637.226
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 7.075.740	\$ 5.657.657	\$ 1.418.083	\$1.418.083
IMPRESORAS	\$ 5.056.800	\$ 5.056.800	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 1.970.000	\$ 1.970.000	\$ -	\$-
OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 1.080.000	\$ 1.080.000	\$ -	\$-
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	\$ 169.884.400	\$ 103.794.576	\$ 66.089.824	\$ 75.165.746
OTROS PROYECTORES Y EQUIPOS	\$ 3.100.000	\$ 1.446.667	\$ 1.653.333	\$1.653.333
RADIO TELEFONOS Y GRABADORAS	\$ 14.288.507	\$ 14.288.507	\$ -	\$-
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 1.814.741.173	\$ -	\$ 1.814.741.173	\$ 1.814.741.173
TELEFONO CELULAR	\$ 7.629.780	\$ 7.629.780	\$ -	\$-
TELEFONO EJECUTIVO	\$ 176.000	\$ 176.000	\$ -	\$-
TELEVISORES	\$ 189.212.649	\$ 107.823.751	\$ 81.388.898	\$ 81.388.898
2020	\$ 3.907.971.653	\$ 1.392.455.432	\$ 2.515.516.222	\$ 2.515.516.222
COMPUTADORAS DE ESCRITORIOS	\$ 3.300.175	\$ 1.897.601	\$ 1.402.574	\$1.402.574
COMPUTADORAS PORTATILES	\$ 3.511.200	\$ 2.223.760	\$ 1.287.440	\$1.287.440
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 1.802.587.564	\$ 1.185.725.121	\$ 616.862.443	\$ 616.862.443
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	\$ 251.427.025	\$ 146.665.765	\$ 104.761.261	\$ 104.761.261
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 1.846.710.789	\$ 55.508.286	\$ 1.791.202.504	\$ 1.791.202.504
TELEFONO CELULAR	\$ 434.900	\$ 434.900	\$ -	\$-
2021	\$ 3.256.091.235	\$ 2.020.750.650	\$ 1.235.340.585	\$ 1.235.340.585
AUTOMOVILES	\$ 235.299.999	\$ 206.325.624	\$ 28.974.375	\$ 28.974.375
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 182.882.304	\$ 153.163.930	\$ 29.718.374	\$ 29.718.374
COMPUTADORAS DE ESCRITORIOS	\$ 634.933.244	\$ 460.326.616	\$ 174.606.628	\$ 174.606.628
EQUIPOS DE COCINA	\$ 7.562.000	\$ 7.562.000	\$ -	\$-
EQUIPOS PARA LABORATORIO	\$ 4.900.000	\$ 3.838.333	\$ 1.061.667	\$1.061.667
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 5.142.205	\$ 5.142.205	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 567.692.474	\$ 388.110.091	\$ 179.582.383	\$ 179.582.383
OTROS EQUIPOS DE AUDIO Y ACC	\$ 299.181.009	\$ 219.399.407	\$ 79.781.602	\$ 79.781.602
OTROS EQUIPOS DE CAFETERIA Y ASEO	\$ 11.490.000	\$ 11.490.000	\$ -	\$-
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	\$ 716.278.603	\$ 561.510.084	\$ 154.768.519	\$ 154.768.519
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 585.911.697	\$ -	\$ 585.911.697	\$ 585.911.697
TELEVISORES	\$ 4.817.700	\$ 3.882.360	\$ 935.340	\$ 935.340
2022	\$ 2.837.561.129	\$ 1.131.908.805	\$ 1.705.652.324	\$ 1.705.652.324
AUTOMOVILES	\$ 107.588.834	\$ 99.967.958	\$ 7.620.876	\$7.620.876
COMPUTADORAS PORTATILES	\$ 48.271.782	\$ 39.456.073	\$ 8.815.709	\$8.815.709
EQUIPOS DE CAMPO	\$ 5.389.521	\$ 5.209.870	\$ 179.651	\$ 179.651

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	DIFER VR COMPRA-LIBRO	VR. DEPRECIACION
EQUIPOS DE COCINA	\$ 3.380.000	\$ 3.380.000	\$ -	\$-
G.P.S.	\$ 16.240.000	\$ 13.804.000	\$ 2.436.000	\$2.436.000
MONITORES, PANTALLAS	\$ 15.364.395	\$ 12.082.603	\$ 3.281.791	\$3.281.791
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 12.495.000	\$ 10.204.250	\$ 2.290.750	\$2.290.750
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	\$ 523.600	\$ 523.600	\$ -	\$-
OTROS MUEBLES Y ENS. DE OFIC	\$ 524.043.936	\$ 486.924.157	\$ 37.119.779	\$ 37.119.779
SILLAS	\$ 103.168.380	\$ 103.168.380	\$ -	\$-
SOFTWARE(PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 1.995.913.520	\$ 353.009.760	\$ 1.642.903.760	\$ 1.642.903.760
TELEFONO CELULAR	\$ 719.900	\$ 719.900	\$ -	\$-
VIDEO CAMARAS	\$ 4.462.262	\$ 3.458.253	\$ 1.004.009	\$1.004.009
2023	\$ 160.626.316	\$ 153.662.707	\$ 6.963.609	\$6.963.609
(CONS.CONTROL) OTROS ENSERES	\$ 760.000	\$ 760.000	\$ -	\$-
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 1.737.995	\$ 1.737.995	\$ -	\$-
CAMARAS FOTOGRAFICAS	\$ 505.000	\$ 505.000	\$ -	\$-
COMPUTADORAS DE ESCRITORIOS	\$ 45.297.916	\$ 42.784.947	\$ 2.512.969	\$2.512.969
COMPUTADORAS PORTATILES	\$ 41.743.685	\$ 37.463.772	\$ 4.279.914	\$4.279.914
EQUIPOS DE COCINA	\$ 2.690.750	\$ 2.690.750	\$ -	\$-
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 2.812.975	\$ 2.812.975	\$ -	\$-
ESCRITORIOS	\$ 3.777.640	\$ 3.777.640	\$ -	\$-
IMPRESORAS	\$ 2.180.000	\$ 2.180.000	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 380.000	\$ 380.000	\$ -	\$-
OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 4.040.000	\$ 4.040.000	\$ -	\$-
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	\$ 2.400.000	\$ 2.400.000	\$ -	\$-
OTROS EQUIPOS Y MAQUINAS PAR	\$ 1.249.500	\$ 1.249.500	\$ -	\$-
OTROS MUEBLES Y ENS. DE OFIC	\$ 23.017.550	\$ 22.846.824	\$ 170.726	\$ 170.726
OTROS PROYECTORES Y EQUIPOS	\$ 2.746.838	\$ 2.746.838	\$ -	\$-
SILLAS	\$ 11.433.866	\$ 11.433.866	\$ -	\$-
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 910.000	\$ 910.000	\$ -	\$-
TELEFONO CELULAR	\$ 9.142.800	\$ 9.142.800	\$ -	\$-
TELEVISORES	\$ 3.799.801	\$ 3.799.801	\$ -	\$-
2024	\$ 1.390.295.041	\$ 1.355.595.541	\$ 34.699.500	\$ 34.699.500
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 2.315.041	\$ 2.315.041	\$ -	\$-
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	\$ 1.387.980.000	\$ 1.353.280.500	\$ 34.699.500	\$ 34.699.500
Total general	\$ 37.255.576.516	\$ 28.942.553.185	\$ 8.313.023.330	\$ 15.471.846.011

Fuente: Elaboración OCI, con información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el grupo de Servicios Administrativos, manifiesta que:

“de acuerdo con nuestra revisión, no existe sobreestimación, por cuanto las cuentas entre almacén y contabilidad se encuentran conciliadas, por lo tanto, no se acepta la observación”.

Respuesta archivo Excel: “De acuerdo con nuestra revisión no existe sobreestimación, por cuanto las cuentas entre almacén y contabilidad se encuentran conciliadas, no se acepta la observación.”

Conclusión OCI: Para esta Oficina la respuesta generada por el área no explica la observación, de igual manera el 17 de septiembre de 2024 mediante correo electrónico se indicó lo siguiente: “Observación 10: Se excluyeron las cuentas iniciadas en 3 y 5, y vida útil “-1”, se recomienda revisar los años más antiguos (2005 al 2010)”, debido a lo anterior se mantiene la observación y según lo evidenciado en el reporte del área, se presenta 31 bienes que pertenecen a la cuenta que inicia con “2” y datan del 2005 al 2010, por lo que se deben generar acciones de mejora.

- **Diferencia valor de compras por años**

En el cuadro anterior de *bienes por año*, esta oficina realizó análisis de la información, identificando registros que datan de hace tres décadas y que a lo corrido del 2024 no se encuentran en su totalidad depreciados, adicionalmente presentan diferencia entre el valor de compra y su valor en libros; se requiere explicación de estos registros detallados a continuación.

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	DIFER VR COMPRA-LIBRO	VR. DEPRECIACION
1994	\$ 853.500	\$ 855.719	-\$2.219	\$ -
SILLAS	\$ 853.500	\$ 855.719	-\$2.219	\$ -
1995	\$ 4.237.854	\$ 5.603.423	-\$ 1.365.569	\$ -
SILLAS	\$ 3.031.291	\$ 4.395.743	-\$ 1.364.452	\$ -
TELEVISORES	\$ 429.495	\$ 430.612	-\$ 1.117	\$ -
1997	\$ 1.741.984	\$ 2.009.316	-\$ 267.332	\$ -
ACCESORIOS PARA RADIO	\$ 561.904	\$ 829.236	-\$ 267.332	\$ -
G.P.S.	\$ 1.275.204	\$ 1.531.051	-\$ 255.847	\$ -
1999	\$ 299.701.819	\$ 438.062.532	-\$ 138.360.713	\$ -
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	\$ 8.582.570	\$ 8.659.443	-\$ 76.873	\$ -
DIVISIONES MODULARES	\$ 5.870.460	\$ 6.079.034	-\$ 208.574	\$ -
SILLAS	\$ 3.729.629	\$ 3.843.023	-\$ 113.394	\$ -
SOFTWARE APLICATIVO	\$ 280.300.000	\$ 418.261.873	-\$ 137.961.873	\$ -
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	\$ 83.261.271	\$ 83.079.287	\$ 181.984	\$ -

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se adjuntan 2 archivos en formatos PDF.”



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
 A02229	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	56 KB
 A017364	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	528 KB

Respuesta archivo Excel: “De acuerdo con la observación realizada por la OCI adjunto a la bdd denominada ob-11 se identifica que de los 28 bienes 27 corresponden a la ppye del ministerio por lo tanto son de control administrativo. por otra parte, se mencionó que existen bienes con diferencias entre el valor de compra y el valor en libros.

De lo anterior se indica que:

1. el bien de placas a017364 y conforma la ppye presenta diferencia ya que cuenta con mejoras realizadas en diferentes momentos.

2. el bien de placa a02229 es un elemento de control administrativo el cual fue afectado con la entrada en vigencia de las normas niscp.

No se acepta la observación”

Conclusión OCI: Esta Oficina acepta la explicación generada por el área y según lo verificado estos bienes se encuentran en una cuenta de control (5), así mismo fueron anexados los soportes de las mejoras de los bienes A017364 y A02229. Esta observación fue aclarada y se da por cerrada.

4.3.4 Cálculo de la depreciación total verificada por la OCI

En concordancia con las políticas contables frente a la depreciación como se ha indicado en los temas anteriores, esta oficina aplicó el método de línea recta agrupados en los conceptos de nombre de cuenta, donde se determinó con la fecha de compra y la vida útil la cantidad de meses a depreciar, valor que fue comparado con la depreciación reportada en la base de datos, para lo cual se reportan las siguientes diferencias:

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	VR. DEPRECIACION	VR. DEPRECIACION-OCI	DIFERENCIA
(CONS.CONTROL) OTROS ELEMENTOS DE OFICINA	352.012	352.012	-	352.012	-352.012
(CONS.CONTROL) OTROS ENSERES	14.174.240	14.174.240	-	13.445.907	-13.445.907
ACCESORIOS PARA RADIO	9.580.414	6.894.174	2.953.572	9.580.414	-6.626.842
ACCESORIOS PARA TELEFONOS	84.077	84.077	-	84.077	- 84.077
AUTOMOVILES	825.943.873	593.923.595	232.020.278	515.893.770	- 283.873.492
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	442.947.452	411.536.368	31.487.958	288.117.944	-256.629.986



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	VR. DEPRECIACION	VR. DEPRECIACION-OCI	DIEFERENCIA
C.P.U.	1.305.698.754	166.077.695	1.139.621.060	1.305.698.754	- 166.077.695
CALCULADORAS	111.435	111.435	-	111.435	-111.435
CAMARAS FOTOGRAFICAS	39.241.727	8.654.268	30.587.459	38.757.769	-8.170.310
CAMIONES Y CAMIONETAS	256.894.708	127.781.084	130.213.624	256.894.708	- 126.681.084
COMPUTADORAS DE ESCRITORIOS	1.248.805.746	628.664.731	620.141.016	745.798.025	- 125.657.010
COMPUTADORAS PORTATILES	293.387.814	155.597.188	137.790.625	216.467.968	-78.677.343
DIVISIONES MODULARES	137.543.379	109.541.720	28.210.233	137.543.379	- 109.333.146
EDIFICACIONES MINAMBIENTE	7.962.125.941	11.928.102.858	3.042.600.144	7.962.125.941	- 4.919.525.797
EQUIPOS DE CAMPO	279.372.025	16.525.641	262.846.384	274.641.224	-11.794.840
EQUIPOS DE COCINA	28.414.261	24.552.261	3.862.000	16.717.086	-12.855.086
EQUIPOS PARA LABORATORIO	454.062.185	306.835.395	147.226.790	450.223.852	- 302.997.062
EQUIPOS PARA MEDICINA	316.600	316.600	-	316.600	-316.600
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	23.736.364	22.318.280	1.418.083	14.525.726	-13.107.643
EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO Y ACCESORIOS	103.120.758	86.856.343	16.264.415	103.120.758	-86.856.343
ESCRITORIOS	850.239.984	847.271.650	2.968.334	846.541.044	- 843.572.711
FAX	1.563.200	1.563.200	-	1.563.200	-1.563.200
G.P.S.	150.446.969	140.146.816	10.556.000	136.642.969	- 126.086.969
IMPRESORAS	31.112.462	18.651.940	12.460.523	29.023.296	-16.562.773
MESAS	74.231.195	55.406.925	18.824.270	74.231.195	-55.406.925
MONITORES, PANTALLAS	194.722.246	19.512.215	175.210.031	182.639.643	-7.429.612
MOTOCICLETAS	52.194.624	27.091.598	25.103.026	43.767.882	-18.664.855
MOUSE	10.493.445	10.493.445	-	10.493.445	-10.493.445
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	4.987.700.280	3.113.231.929	1.874.468.350	3.237.049.071	- 1.362.580.721
OTROS EQUIPOS DE AUDIO Y ACCESORIOS	1.830.891	1.830.891	-	1.830.891	-1.830.891
OTROS EQUIPOS DE CAFETERIA Y ASEO	14.084.282	14.084.282	-	5.083.782	-5.083.782
OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	251.023.568	52.728.283	198.295.285	247.151.901	-48.856.616
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	1.527.468.211	869.667.316	666.876.817	981.553.938	- 314.677.121
OTROS EQUIPOS Y MAQUINAS PAR	2.349.500	2.349.500	-	1.152.063	-1.152.063



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	VR. DEPRECIACION	VR. DEPRECIACION-OCI	DIEFERENCIA
OTROS EQUIPOS, ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE OFICINA	29.659.724	18.726.422	10.933.302	29.659.724	-18.726.422
OTROS MUEBLES Y ENS. DE OFIC	751.385.230	632.235.698	119.149.532	233.296.135	- 114.146.603
OTROS PROYECTORES Y EQUIPOS	71.286.147	34.835.386	36.450.762	68.791.103	-32.340.341
OTROS TELEFONOS Y ACCESORIOS	57.500	57.500	-	57.500	- 57.500
RADIO TELEFONOS Y GRABADORAS	16.225.707	16.225.707	-	16.225.707	-16.225.707
REGULADORES, ESTABILIZADORES Y U.P.S	314.780.000	62.979.500	251.800.500	314.780.000	-62.979.500
SILLAS	536.226.713	537.706.778	-	430.095.908	- 430.095.908
SOFTWARE APLICATIVO	1.057.012.829	1.194.974.702	-	1.057.012.829	- 1.057.012.829
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	10.390.326.017	4.514.222.852	5.875.921.181	10.389.795.184	- 4.513.874.003
TECLADOS	27.560.317	27.560.317	-	27.560.317	-27.560.317
TELEFONO CELULAR	40.088.917	40.088.917	-	31.537.044	-31.537.044
TELEFONO EJECUTIVO	680.600	680.600	-	680.600	-680.600
TELEVISORES	289.912.475	130.317.086	159.596.506	283.067.767	- 123.471.261
TERRENOS MINAMBIENTE	1.685.009.466	1.685.009.466	-	1.685.009.466	- 1.685.009.466
VIDEO CAMARAS	43.729.852	9.244.176	34.485.676	40.271.599	-5.785.923
VIDEOGRABADORA VHS, DVD Y BETAMAS	7.207.080	1.059.080	6.148.000	7.207.080	-1.059.080
Total general	37.255.576.516	28.942.553.185	15.471.846.011	32.929.543.906	-17.457.697.895

Se evidenciaron valores en la depreciación que no concuerdan con lo estipulado en la vida útil ni en el tiempo de la fecha de compra. **OBSERVACIÓN No. 6.**

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se adjuntan 3 archivos PDF y 1 en formato Excel.”

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
 12_obs_RTA_OCI	7/10/2024 4:55 p. m.	Hoja de cálculo de M...	1.316 KB
 ACTA 12 2016	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	702 KB
 ACTA 17 2018	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	3.622 KB
 ACTA 19 2019	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	5.073 KB



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Respuesta archivo Excel: “De acuerdo con la bdd allegada por la oci al grupo de servicios administrativos almacén, respecto a la observación 12 se evidencia que de los 21 bienes reflejados en la base denominada ob-5-12(2)

se identificó que estos bienes fueron afectados por la reclasificación realizada con la entrada en vigencia de las normas niscp mediante la cual el ministerio determino nuevas vidas útiles y valor de cada uno de estos bienes. por otra parte se revisa si existe alguna diferencia entre el valor de valor en libro y valor de depreciación acumulada donde se establece que no existen diferencias, salvo el vehículo de placas A42722 el cual presenta una diferencia de \$ 550.000,08 producto de una mejora realizada al bien.

Esta observación se acepta parcialmente en lo relacionado con el caso del vehículo campero daihatsu sport wagon terios el cual será presentado en el comité de gerencia de bienes para dar el respectivo tratamiento”

Conclusión OCI: La observación se mantiene en concordancia con lo indicado por el área, se recomienda incluir la acción mencionada en el plan de mejoramiento.

Por otra parte, se efectuó verificación a la depreciación acumulada a la base de automóviles de propiedad del ministerio, en la cual se observa que la liquidación mensual efectuada por el sistema a todos y cada uno de los vehículos, se hace de forma correcta, excepto el caso del vehículo CAMPERO DAIHATSU SPORT WAGON TERIOS que según la base de datos no tiene depreciación a pesar de ser modelo 2005. Es importante mencionar que esta situación se identificó en las observaciones anteriores en otros bienes de propiedad del Ministerio.

4.3.5 Vida útil

La Oficina de Control Interno realizó la comparación de la vida útil reportada por cada cuenta con lo establecido en el manual de políticas contables, identificando:

NOMBRE DE LA CUENTA	VIDA UTIL TOTAL	Manual políticas contables (meses)
(CONS.CONTROL) OTROS ELEMENTOS DE OFICINA	1	240
(CONS.CONTROL) OTROS ENSERES	8	240
ACCESORIOS PARA RADIO	105	no aplica
ACCESORIOS PARA TELEFONOS	6	no aplica
AUTOMOVILES	221	240
BIBLIOTECAS Y ARCHIVADORES	18	240
C.P.U.	120	120
CALCULADORAS	4	no aplica
CAMARAS FOTOGRAFICAS	34	no aplica
CAMIONES Y CAMIONETAS	200	240
CAMPEROS	240	240
COMPUTADORAS DE ESCRITORIOS	112	120
COMPUTADORAS PORTATILES	120	120
DIVISIONES MODULARES	100	240
EDIFICACIONES MINAMBIENTE	1440	1440



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DE LA CUENTA	VIDA UTIL TOTAL	Manual políticas contables (meses)
EQUIPOS DE CAMPO	180	no aplica
EQUIPOS DE COCINA	116	180
EQUIPOS DE PRECISION	180	no aplica
EQUIPOS PARA LABORATORIO	77	no aplica
EQUIPOS PARA MEDICINA	7	no aplica
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	102	no aplica
EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO Y ACCESORIOS	156	no aplica
ESCRITORIOS	44	240
FAX	11	no aplica
FOTOS	120	no aplica
G.P.S.	68	no aplica
IMPRESORAS	109	120
MESAS	40	240
MONITORES, PANTALLAS	120	120
MOTOCICLETAS	240	240
MOUSE	120	no aplica
OTROS EQUIP. DE COMPUTACION	119	120
OTROS EQUIPOS DE AUDIO Y ACC	90	no aplica
OTROS EQUIPOS DE AUDIO Y ACCESORIOS	4	no aplica
OTROS EQUIPOS DE CAFETERIA Y ASEO	177	no aplica
OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	120	120
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	118	120
OTROS EQUIPOS Y MAQUINAS PAR	123	pendiente
OTROS EQUIPOS, ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE OFICINA	38	240
OTROS MUEBLES Y ENS. DE OFIC	158	240
OTROS PROYECTORES Y EQUIPOS	85	120
OTROS TELEFONOS Y ACCESORIOS	2	no aplica
RADIO TELEFONOS Y GRABADORAS	95	no aplica
REGULADORES, ESTABILIZADORES Y U.P.S	120	120
SILLAS	36	240
SOFTWARE APLICATIVO	57	no aplica
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	47	no aplica
TECLADOS	120	no aplica
TELEFONO CELULAR	94	no aplica
TELEFONO EJECUTIVO	32	no aplica
TELEVISORES	118	120
TERRENOS MINAMBIENTE	600	0
VIDEO CAMARAS	110	no aplica
VIDEOGRABADORA VHS, DVD Y BETAMAS	46	no aplica



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Se evidencian diferencias entre la vida útil reportada en la base de datos de Almacén con la información establecida en el Manual de política contables de la Entidad, se requiere explicación sobre el tiempo establecido.

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se adjunta 1 archivo en formato PDF.”

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
 A013638	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	41 KB

Respuesta archivo Excel: “De acuerdo con los dos elementos registrados en la bdd denominada ob-13 se identifica que el bien de placas A013638 tuvo un ajuste o modificación de vida útil presuntamente por aplicación de normas niscp la cual registra en el histórico de dicho bien.

Al bien de placas A41339 se le aplico la vida útil que se estableció en su momento en la versión de manual de políticas contables establecidas para esa época.

De acuerdo con lo establecido en el manual de políticas contables se establece un rango de tiempo para aplicar la vida útil a los diferentes bienes, dependiendo de su costo de adquisición, y clasificación contable para así poder determinar si existen o no diferencias en la vida útil de los bienes”

Conclusión OCI: Esta Oficina acepta la explicación generada por el área, debido a que se evidenciaron los soportes anexos de la aplicación de la norma NISCP de los bienes A013638 y A41339. Esta observación fue aclarada y se da por cerrada.

- Elementos con vida útil inferior:

NOMBRE DE LA CUENTA	FECHA DE COMPRA	VALOR DE COMPRA	VALOR LIBRO	VR. DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL TOTAL (meses)	VR. DEPRECIACIÓN - OCI	DIFERENCIA
COMPUTADORAS DE ESCRITORIOS	14/08/2023	21.252.300	19.762.205	1.490.095	120	1.593.923	- 103.828
EQUIPOS DE CAMPO	11/07/2022	5.389.521	5.209.870	179.651	180	658.719	- 479.069
OTROS MUEBLES Y ENS. DE OFIC	3/07/2023	6.829.053	6.658.327	170.726	240	284.544	- 113.818
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	24/01/2022	410.019.520	205.009.760	205.009.760	12	410.019.520	-205.009.760
SOFTWARE (PROGRAMAS Y LICEN.)	29/03/2022	296.000.000	148.000.000	148.000.000	12	296.000.000	- 148.000.000

Los elementos mencionados en el cuadro anterior no presentan la vida útil de acuerdo con la fecha de compra, debido a que se evidenció un menor tiempo depreciado. **OBSERVACIÓN No. 7.**



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se adjunta 1 archivo en formato Excel.”

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
 Obs 14_SA_RTA_OCI	7/10/2024 4:55 p. m.	Hoja de cálculo de M...	1.325 KB

Respuesta archivo Excel: “De acuerdo con la revisión de en la tabla denominada ob-14, el grupo de servicios administrativos- almacén identificó que la depreciación se está ejecutando de la manera correcta, ya que el método de verificación es el resultado de la suma del valor en libros y el valor de la depreciación acumulada. por tal razón no se acepta esta observación”

Conclusión OCI: Para esta Oficina no es clara la explicación por el área, por lo que se recomienda realizar la validación detallada de los bienes especificados en la base de datos, con el fin de determinar si el tiempo de depreciación y la fecha de puesta en marcha y compra están correctos. Se requiere generar la suscripción de plan de mejoramiento.

4.4 BIENES POR FUERA DEL MINISTERIO

Bienes de propiedad del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible fuera de la entidad entregados mediante comodato - corte marzo 2024:

CONVENIO O CONTRATO	SUSCRITO	SUPERVISOR	VALOR COMPRA	VR. ELEMENTO	VALOR LIBRO
COMODATO 299/2013	CAR VALLES DEL SINU Y DEL SAN JORGE	DRH	13.539.101,50	13.539.101,50	13.539.101,50
COMODATO 583/2016	CORPOURABÁ	DAMCRA	68.440.000,00	68.440.000,00	68.440.000,00
COMODATO 169/2019	CAR VALLE DEL CAUCA	ASESOR DAASU	228.809.519,00	228.809.519,00	228.809.519,00
COMODATO 243/2019	DAGMA	ASESOR DAASU	52.782.373,00	52.782.373,00	52.782.373,00
COMODATO 342 de 2012	ACOPAZOA	DBBSE	23.420.758,02	23.420.758,02	7.156.342,86
TOTAL			386.991.751,52		
Funcionario Guillermo Prieto Palacios	CRIC	Cambio climático	11.932.000,00	11.932.000,00	11.932.000,00

Fuente: Creado auditores OCI, según información entregada por el área responsable.

Se evidencia en los EEFF un valor de \$363.570.993,5 en el valor de compra de los bienes y en la información suministrada por almacén un valor de \$386.991.751,52, la diferencia al parecer corresponde a el valor del comodato de 342 de 2012 por valor de \$23.420.758,02, se solicita al área explicar por qué la diferencia, así como, se identifica que es el único rubro que presenta depreciación.

OBSERVACIÓN No. 8.

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se adjunta 1 archivo en formato PDF.”

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Nombre

Fecha de modificación

Tipo

Tamaño



EVIDENCIA OBSERVACION 15

7/10/2024 4:55 p. m.

Documento Adobe A...

72 KB

Respuesta archivo Excel: “De acuerdo con lo evidenciado en el informe se identifica que los bienes producto de los comodatos en mención son bienes que pertenecen a cuentas 5 de control administrativo por tal motivo no tienen depreciación. por otra parte, se indica en el informe una diferencia de \$23.420.758,02 la cual indican que es del comodato 342 de 2012, por lo anterior se aclara que este comodato ya finalizo y estos bienes y valores no pertenecen a ningún comodato vigente. No se acepta la observación.”

Conclusión OCI: De acuerdo con la BD reportada, esta Oficina realizó la validación correspondiente y los bienes se encuentran en una cuenta “2”, así mismo; si el Ministerio no cuenta con comodatos activos, no es claro porque se presentó la diferencia de \$23.420.758,02. Por lo anterior, para esta Oficina aún no es evidente el manejo de los bienes por fuera del Ministerio, se requiere suscribir acciones de mejora.

4.5 MUESTRA

La muestra fue realizada de acuerdo con la caja de herramientas de la Guía de Auditoría basada en riesgos versión 4, la cual se realizó a través de un muestreo aleatorio simple para estimar la proporción de una población. Así mismo, se tomó como base el informe reportado por el área del almacén generado desde el aplicativo Salin con corte a 31/03/2024.

El tamaño de muestra fue de: 421 elementos.

A continuación, se refleja la información, formula y resultados de la muestra aplicada:



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

CÁLCULO DE LA MUESTRA	
AUDITORÍA:	
Muestreo Aleatorio Simple para estimar la proporción de una población	
Entidad	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
Proceso	Gerencia financiera
Cálculo de la muestra para:	Propiedad, planta y equipo
Período Evaluado:	Con corte a 31/03/2024
Preparado por:	Noely Dávila
Fecha:	19 de junio de 2024
Revisado por:	Heidy Baquero - Jefe de control interno (E)
Fecha:	19 de junio de 2024
INGRESO DE PARÁMETROS	
Tamaño de la Población (N)	3.725
Error Muestral (E)	4%
Proporción de Éxito (P)	53%
Nivel de Confianza	90%
Nivel de Confianza (Z) (1)	1,645
TAMAÑO DE LA MUESTRA Fórmula 421 <i>*Este 53% fue tomado del informe de servicios administrativos de los bienes no verificados.</i> Muestra Óptima 378	
Formula para poblaciones infinitas $n = \frac{Z^2 * P * Q}{E^2}$ Formula para poblaciones finitas $n = \frac{P * Q * Z^2 * N}{N * E^2 + Z^2 * P * Q}$ Z= Valor de la distribución normal estándar de acuerdo al nivel de confianza E= Error de muestreo (precisión) N= Tamaño de la Población P= Proporción estimada Q= 1-P	

Fuente: Adaptado de Contraloría General de la República. Contraloría Delegada para el Sector Social. Agosto 2011

Los compañeros funcionarios y contratistas de la OCI, colaboraron en la toma física de inventarios, por lo anterior el total de la muestra (421) se distribuyó en el total de colaboradores de esta Oficina (12), quedando asignado de la siguiente manera:

Consecutivo	Cantidad	Colaborador	Numeración
1	35	Jairo Sáenz	01-35
2	35	Yamile Rodríguez	36-70
3	35	Laura Cadena	71-105
4	35	Laura León	106-140
5	35	Cesar Padilla	141-175
6	35	Cristian Ortiz	176-210
7	35	Andrea García	211-245
8	36	Lida Pilar Pinzón	246-281
9	34	Yaquelin Moya	282-315
10	34	Jesús Giraldo	316-349
11	36	Noely Dávila	350-385



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Consecutivo	Cantidad	Colaborador	Numeración
12	36	Gabriel Garzón	386-421
Total general	421		

Fuente: Creado auditores OCI

Posteriormente se estipuló cronograma en consenso con la Oficina de Control Interno y Servicios Administrativo, de la siguiente manera:

CRONOGRAMA VERIFICACIÓN INVENTARIOS			ACOMPañAMIENTO ALMACÉN	DEPENDENCIAS
Jueves 27				
Viernes 28	Gabriel Garzón	8:00 A 12:00	Andrés Devia - Nidia Rodríguez	Oficina de Negocios Verdes
				Grupo de Contabilidad
				SINA
Martes 02	Cesar Padilla	8:00 A 12:00	Andrés Devia - Nidia Rodríguez	DIVULGACIÓN DE CONOCIMIENTO Y CULTURA AM
				GRUPO DE COMISIONES Y APOYO LOGÍSTICO
				GRUPO DE GESTIÓN DOCUMENTAL
				OFICINA DE CONTROL INTERNO
Miércoles 03	Yamile Rodríguez	8:00 A 12:00	Nidia Rodríguez	DIRECCIÓN. DE ASUNTOS AMBIENTALES SECTORIAL
	Noely Dávila	8:00 A 12:00	Andrés Devia	DIRECCIÓN DE ASUNTOS MARINOS, COSTEROS Y
				GRUPO DE CONTRATOS
				VICEMINISTERIO DE POLÍTICAS Y NORMALIZACIÓN
				OFICINA ASESORA JURÍDICA
jueves 04	Lida Pilar Pinzón	8:00 A 12:00	Nidia Rodríguez	SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
	Andrea García	8:00 A 12:00	Andrés Devia	OFICINA DE ASUNTOS INTERNACIONALES
				GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
martes 09	Jairo Sáenz	8:00 A 10:00	Nidia Rodríguez	GRUPO DE PRESUPUESTO
				UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI
				GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
miércoles 10	Laura León	8:00 A 12:00	Nidia Rodríguez	ALMACÉN
				DESPACHO DEL MINISTRO
				VICEMINISTERIO DE ORDENAMIENTO AMBIENTAL
				ASESORES JURÍDICOS DESPACHO MINISTRA
				DIRECCIÓN DE CAMBIO CLIMÁTICO
				DIRECCIÓN DE GESTIÓN INTEGRAL DEL RECURSO HÍDRICO
				GRUPO CENTRAL DE CUENTAS
				GRUPO CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

CRONOGRAMA VERIFICACIÓN INVENTARIOS			ACOMPañAMIENTO ALMACÉN	DEPENDENCIAS
	Jesús Giraldo	10:00 A 12:00	Andrés Devia	OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN
	Jesús Giraldo	2:00 A 4:00	Andrés Devia	GRUPO DE SISTEMAS
jueves 11	Yaquelin Moya	10:00 A 12:00	Andrés Devia	GRUPO DE TALENTO HUMANO
	Cristian Ortiz	09:00 A 01:00	Nidia Rodríguez	
viernes 12	Yaquelin Moya	10:00 A 12:00	Andrés Devia	OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN
				SECRETARIA GENERAL
	Laura Cadena	8:00 A 12:00	Nidia Rodríguez	DIRECCIÓN DE BOSQUES, BIODIVERSIDAD Y SER
				GRUPO DE TESORERÍA

Fuente: Creado auditores OCI

Esta validación se realizó en una hoja de Excel “*Verificación muestra de bienes – 2024*”, creado por el grupo auditor exclusivamente para esta evaluación:

VERIFICACIÓN MUESTRA DE BIENES - 2024											
OFICINA DE CONTROL INTERNO											
CONS	NOMBRE ELEMENTO	NÚMERO PLACA	NUMERO SERIE	NOMBRE COLABORADOR	P*	C**	DEPENDENCIA	VERIFICADO		OBSERVACIONES	CONS
								SI	NO		
Nombre Colaborador OCI		Firma Funcionario OCI		Nombre Colaborador Almacén		Firma colaborador de Almacén				Fecha:	Nombre
P* : Funcionario											P* :
C** : Contratista											C** :



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

4.6 CONSOLIDACIÓN DE RESULTADOS:

De los 421 elementos de la muestra se evidenció el 82%, el 18% no se ubicaron en el área que se indicaba en el registro, así:

ELEMENTOS	CANTIDAD	%
Evidenciados	345	82%
Sin encontrar físicamente	76	18%
Total muestra	421	100%

En el siguiente cuadro se detalla la dependencia y la cantidad de elementos verificados y los que no se ubicaron en la revisión realizada por los colaboradores de la OCI.

DEPENDENCIA	VERIFICADOS	SIN VERIFICAR
ALMACEN	16	
ASESORES JURIDICOS DESPACHO MINISTRA	1	
DESPACHO DEL MINISTRO	11	1
DIREC. DE ASUNTOS AMBIENTALES SECTORIAL	11	3
DIRECCION DE ASUNTOS MARINOS,COSTEROS Y	8	2
DIRECCION DE BOSQUES,BIODIVERSIDAD Y SER	21	8
DIRECCION DE CAMBIO CLIMATICO	7	9
DIRECCION DE GESTION INTEGRAL DEL RECURS	10	2
DIVULGACION DE CONOCIMIENTO Y CULTURA AM	10	
FONAMBIENTE		2
GRUPO CENTRAL DE CUENTAS	4	
GRUPO CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	2	1
GRUPO DE COMISIONES Y APOYO LOGISTICO	10	
GRUPO DE COMUNICACIONES	16	4
GRUPO DE CONTABILIDAD	3	
GRUPO DE CONTRATOS	11	
GRUPO DE GESTION DOCUMENTAL	9	1
GRUPO DE PRESUPUESTO	3	2
GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	42	11
GRUPO DE SISTEMAS	3	5
GRUPO DE TALENTO HUMANO	17	1
GRUPO DE TESORERIA	4	1
GRUPO SINA	18	2
OFICINA ASESORA DE PLANEACION	7	3
OFICINA ASESORA JURIDICA	8	2
OFICINA DE ASUNTOS INTERNACIONALES	5	3
OFICINA DE CONTROL INTERNO	5	
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	12	1



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

DEPENDENCIA	VERIFICADOS	SIN VERIFICAR
OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	19	7
SECRETARIA GENERAL	6	
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	7	1
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	15	
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	13	
VICE MINISTERIO DE ORDENAMIENTO AMBIENTAL	4	
VICE MINISTERIO DE POLITICAS Y NORMALIZAC	7	3
(en blanco)		1
TOTAL GENERAL	345	76

4.6.1 Elementos Evidenciados

En los siguientes acápite, se describen las situaciones identificadas en los elementos verificados, es decir los que al momento de la revisión en las instalaciones del Ministerio se evidenció su existencia física.

A continuación, se listan catorce (14) situaciones evidenciadas de los elementos ubicados, identificando el número asignado en la muestra al bien y el número de placa registrado en el sistema, la situación con mayor frecuencia correspondió a la ubicación de los bienes en dependencia diferente a la registrada en el sistema. (**OBSERVACIÓN No. 9**).

Cons	SITUACIÓN EVIDENCIADA	NO. MUESTRA	NÚMERO PLACA	NO. MUESTRA	NÚMERO PLACA	CANTIDAD ELEMENTOS
1.	Elementos asignados a usuarios que ya no están vinculados con el Ministerio	159	A40433	279	A46077	11
		196	A42067	283	A45350	
		206	A27894	299	A45351	
		209	A46126	317	A017359	
		274	A44396	326	A42703	
		277	A44403			
2.	Elementos que están cargados a la empresa <i>La Unión temporal Tigers Jobs</i> , con la cual el Ministerio no tiene vínculo contractual.	223	A38141	228	A45569	2
3.	Elementos presuntamente dañados	15	A43769	214	OBF907	5
		211	OBF105	232	A45563	
		213	OBI425			
4.	Elementos cambiados por garantía, se debe actualizar la información en el sistema, el número de serial	327	A42702	328	A42700	2
5.	Elementos sin placa	299	A45351	329	A22486	4



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Cons	SITUACIÓN EVIDENCIADA	NO. MUESTRA	NÚMERO PLACA	NO. MUESTRA	NÚMERO PLACA	CANTIDAD ELEMENTOS
		386	A43825	387	A43820	
6.	Elementos sin placa, pero marcados artesanalmente	219	A42082	391	A43148	4
		274	A44396	415	A40412	
7.	Elementos que se encuentran asignados a usuarios en el sistema, pero se informó que están pendientes para dar de baja	279	A46077	412	A44355	2
8.	Licenciamiento caducado	326	A42703			1
9.	Elementos sin estrenar	9	A45777	11	A45638	3
		10	A45696			
10.	Se encuentra en dependencia diferente a la reportada en la base de datos	6	A44362	156	A43198	32
		18	A46157	159	A40433	
		32	A015316	166	A26172	
		33	A40119	168	A40172	
		34	A40789	175	A42074	
		35	A44470	206	A27894	
		37	A43010	219	A42082	
		39	A43838	221	A40086	
		43	A42912	253	A44417	
		44	A43839	258	A46270	
		45	A44296	297	A42713	
		56	A43261	388	A43980	
		58	A40676	389	A40240	
		82	A40858	390	A40211	
		151	A015301	402	A43110	
		152	A25930	278	A43315	
11.	Elementos que no se encuentran en funcionamiento (cargador presente fallas, se presume obsoleto)	253	A44417	258	A46270	2
12.	Elementos que no se encuentran en funcionamiento	185	A35415	207	A41897	3
		187	A28035			
13.	Elementos que se les asignó número de placa, pero están inmersos en otros equipos (se recomienda revisar la clasificación o manejo para este tipo de elementos (memoria, Fortiweb - Firewall de aplicaciones)	326	A42703	336	A44508	2
14.	Elementos incompletos	25	A46210			1

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se adjunta carpeta con evidencia fotográfica y 1 archivo en formato Excel.”

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
 EVIDENCIA FOTOS	7/10/2024 11:56 a. m.	Carpeta de archivos	
 OBSERVACION 16	7/10/2024 4:55 p. m.	Hoja de cálculo de M...	26 KB

Respuesta archivo Excel: “De acuerdo con lo observado el grupo de servicios administrativos - almacén actualmente se encuentra ejecutando un plan de acción en la vigencia 2024 resultado del cual se identificaron que 37 de estos bienes ya se encuentran actualizados en sistema, 37 de estos se encuentran en proceso de actualización y /o validación. existe un elemento que no corresponde a su observación de placas A46216 el cual pertenece a la funcionaria Angela maría molano Valenzuela quien actualmente es funcionaria activa de la entidad. No se acepta la observación.” «sic»

Conclusión OCl: La observación se mantiene en orden a que el área concluya las acciones de mejora propuestas y las mismas se verifiquen a través del seguimiento respectivo al plan de mejoramiento, en lo relacionado a los soportes allegados se retira de la observación lo pertinente a las placas A46319, A41339, en esta observación no se relacionó la placa A46216 lo cual se puede verificar en el cuadro (pág 49) donde se indican los *elementos asignados a usuarios que ya no están vinculados con el Ministerio.*

DOCUMENTO	NO. MUESTRA	NÚMERO PLACA
Informe preliminar, pág 39	209	A46126
Archivo Excel “Observación 16” celdas D5 y E5	209	A46216

Por lo tanto, se aclara que en el informe preliminar no se relacionó la placa A46216, para esta observación.

- **Observaciones presentadas para un mismo elemento**

En el siguiente cuadro se detallan las observaciones presentadas para un mismo elemento, totalizando en 345 bienes los cuales hace referencia, a los elementos ubicados por el equipo OCl en la verificación de la muestra.

CONS.	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	CANTIDAD DE BIENES
1.	- Se reportó en el Almacén y se ubica en DAASU.	1
2.	- Se reportó en el Almacén y se ubica la sección de Ferretería, en el piso -2 detrás de los ascensores.	1
3.	- Se reportó en el VOAT y se ubica en el despacho de la DOAT.	2
4.	- Se reportó en el VOAT y se ubica en la secretaría de la DOAT.	2



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

CONS.	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	CANTIDAD DE BIENES
5.	- El celular se encuentra en bodega, se informa que se está revisando para poder dar de baja este elemento. - El usuario ya no labora en la entidad.	1
6.	- El elemento corresponde al licenciamiento para el funcionamiento de los equipos con número A42700 y A42701 (Fortiweb - Firewall de aplicaciones) el cual se encuentra en clúster. - Este licenciamiento ya está caducado pero el A42703 aún sigue activo en el sistema de inventario de la entidad. - El usuario ya no labora en la entidad.	1
7.	- El elemento es un KVM y no tiene placa. Es usado para conectarse a los servidores de la entidad. Serial 46M5302 (RIEL); 94Y6108 - 03052753 (TECLADO); 23MA373 (MONITOR).	1
8.	- El elemento fue cambiado por garantía dado que presentaba daño. Se conservó el Activo Fijo actual. - El nuevo número de serial es FI400B3914000130.	1
9.	- El elemento fue cambiado por garantía dado que presentaba daño. Se conservó el Activo Fijo actual. - El nuevo número de serial es FV-1KD3A16800107.	1
10.	- El elemento hace parte del equipo Fortigate (Firewall) con placa A44504. Al estar dentro de esta máquina, no es posible visualizar el activo fijo, porque fue asignado en el sistema, pero no físicamente. - El usuario asignado ya no labora en la entidad.	1
11.	- El elemento no está en funcionamiento, está asignado a otra funcionaria	1
12.	- El elemento no tiene el reposacabezas.	1
13.	- El responsable lo tiene, sin embargo tiene daños en las baterías por lo cual no lo implementa en sus actividades diarias.	1
14.	- El usuario ya no labora en la entidad.	5
15.	- El usuario ya no labora en la entidad. - Se reportó en la SEP y se ubica en la DBBSE,	1
16.	- Elemento no tiene placa	4
17.	- Elemento no tiene placa - El usuario ya no labora en la entidad.	1
18.	- Elemento que no se encuentra en funcionamiento	1
19.	- Elemento verificado y sin estrenar, destinado apoyar las videoconferencias de las salas de reuniones del Ministerio; existe uno de estos elementos ubicados en el Despacho Privado de la Ministra.	1
20.	- Elemento verificado y sin estrenar.	2
21.	- En el sistema indica en Almacén, físicamente se ubica en la casita al lado de la Unidad Coordinadora.	1
22.	- Está ubicado en el parqueadero principal, justo al lado de la caseta de seguridad, se encuentra estacionado, fuera de funcionamiento indican por presunto daño mecánico.	1
23.	- La placa se encuentra borrada, la caja se encuentra marcada con el número de placa. - El usuario ya no labora en la entidad.	1
24.	- La Unión temporal Tigers Jobs, ya no tiene vínculo contractual con el Ministerio.	2
25.	- No fue factible validar su funcionamiento no se tenía la batería, el equipo no está en uso	1
26.	- Pertenece a Estupefacienes, informaron que se encuentra fuera de servicio, por fallas mecánicas.	2
27.	- Placa a mano	2
28.	- Proceso de baja según sistema	1
29.	- Se encuentra en la plataforma del parqueadero principal, informan que presuntamente tiene daño en el motor.	1



SC-2000142



SA-2000143

F-C-EIN-04:V5

Página 51 | 88

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

CONS.	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	CANTIDAD DE BIENES
30.	- Se encuentra en la plataforma del parqueadero secundario al lado del centro de acopio de residuos aprovechables, indican que esta fuera de servicio por presuntos daños en el motor. - Comentan que ingreso en el 2012 bajo concepto de NUEVO cuando era un vehículo de segunda por lo que no se ha podido dar de baja el activo.	1
31.	- Se notifica cambio de la silla a placa no a47261 - se debe validar con almacén el soporte de entrega de la silla anterior	1
32.	- Se reportó en DAMCRA y se ubica en el almacén para dar de baja	2
33.	- Se reportó en el Grupo de Comisiones y se ubica en el Grupo Serv. Adm	1
34.	- Se reportó en el Grupo de Comisiones y se ubica en el Grupo Serv. Adm - El usuario ya no labora en la entidad.	1
35.	- Se reportó en el Grupo de Comisiones y se ubica en la OAI	2
36.	- Se reportó en el Grupo de Gestión Documental y se ubica en la DBBSE	2
37.	- Se reportó en el Grupo de Gestión Documental y se ubica en UCGA	1
38.	- Se reportó en el Grupo de Servicios Administrativos y se ubica en la bodega de almacén - informaron que no se encuentra en funcionamiento en orden a que el cargador presenta fallas.	1
39.	- Se reportó en el Grupo de Servicios Administrativos y se ubica en la bodega de almacén - Informaron que no se encuentra en funcionamiento en orden a que se presume obsoleto.	1
40.	- Se reportó en el Grupo de Servicios Administrativos, se ubica en la DGIRH	1
41.	- Se reportó en el Grupo de Servicios Administrativos, se ubica en la DOAT SINA, la placa no es un Sticker oficial, es un papel pegado con cinta.	1
42.	- Se reportó en el Grupo de Talento Humano y se ubica en Bodega.	1
43.	- Se reportó en el grupo SINA y se ubica en la oficina de FONAMBIENTE	1
44.	- Se reportó en la DAASU y se ubica en el cuarto de custodia y monitoreo -1	3
45.	- Se reportó en la DAASU y se ubica en almacén para dar de baja.	2
46.	- Se reportó en la DBBSE y se ubica en el almacén.	1
47.	- Se reportó en la ONV y se ubica en la DAASU.	3
48.	- Se señala que el elemento no está operativo se presume (dañado).	1
49.	- Sin sticker. Marcado con lápiz.	1
50.	- Verificado	275
51.	- Total general	345

De los 345 elementos verificados, el 80% corresponde a 275 elementos que no generaron observación alguna en el momento de la revisión.

En el recorrido realizado por los colaboradores de la OCI y el acompañamiento por el área de almacén se identificaron elementos que no se encuentran plaketeados, es decir no están reportados en la base de datos, tampoco se encuentran identificados, se requiere informar por qué se presentan elementos en estas condiciones en las instalaciones del Ministerio. **OBSERVACIÓN No. 10.**

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera y archivo Excel: “De acuerdo con la información reportada por el grupo de Servicios Administrativos, manifiesta que:

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

“De acuerdo con lo observado en el recorrido, el grupo de servicios administrativos - almacén informa que estas situaciones se presentan por el uso y deterioro normal del bien en servicio ya que con el paso del tiempo esta tienden a borrarse o caerse por actividades de limpieza entre otras, razón por la cual se presume que algunos colaboradores tienden a realizar marcas artesanales con el fin de continuar con la plena identificación del bien. no obstante, dentro del plan de actividades presentado para el 2024 se están realizando el cambio o puesta de placa de identificación a los bienes que se evidencia que perdieron dicha identificación. adicionalmente, es deber de cada colaborador como custodio y/o responsable del uso de los bienes asignados reportar al almacén dichas novedades con el fin de mitigar dicha observación. No se acepta la observación.”

Conclusión OCI: La observación se mantiene en orden a que el área concluya las acciones de mejora propuestas y las mismas se verifiquen a través del seguimiento respectivo al plan de mejoramiento, es importante mencionar que en la mesa de trabajo realizada el 16 de septiembre se refirió, que en el edificio anexo se encuentran elementos sin plaquetear que el grupo de servicios administrativos tiene identificados que datan del traslado de los servidores de la ANLA, por lo que desde esta oficina se recomienda generar las acciones que la SAF y el Grupo de Servicios Administrativos consideren necesarias con la finalidad del registro e identificación de mencionados bienes.

En el siguiente cuadro se detalla uno a uno los bienes que fueron susceptibles de observaciones generadas en la revisión de la muestra.



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

No. MUESTRA	NOMBRE ELEMENTO	NÚMERO PLACA	NOMBRE COLABORADOR	DEPENDENCIA	VERIFICACIÓN
6	DISTANCIOMETRO PROFESIONAL GLM100C BOSCH	A44362	ALMACEN USADOS MIN. AMBIENTE.	ALMACEN	- Se reportó en el Almacén y se ubica la sección de Ferretería, en el piso -2 detrás de los ascensores.
9	700513892 AV IX COLLABORATION UNIT CU360	A45777	ALMACEN USADOS MIN. AMBIENTE.	ALMACEN	- Elemento verificado y sin estrenar, destinado apoyar las videoconferencias de las salas de reuniones del Ministerio; existe uno de estos elementos ubicados en el Despacho Privado de la Ministra.
10	700512394 TELEFONO IP PHONES US LEVEL6	A45696	ALMACEN USADOS MIN. AMBIENTE.	ALMACEN	- Elemento verificado y sin estrenar.
11	V2 TAA 700512377 POWER ADAPTER 5V J100/1600 SERIES IP PHONES US LEVEL6	A45638	ALMACEN USADOS MIN. AMBIENTE.	ALMACEN	- Elemento verificado y sin estrenar.
15	ACONDICIONADOR DE AIRE PORTATIL LG	A43769	ALMACEN USADOS MIN. AMBIENTE.	ALMACEN	- Se señala que el elemento no está operativo se presume (dañado).
18	SILLA ERGONOMICA	A46157	MARJORIE CASTILLO	ALMACEN	- Se reportó en el Almacén y se ubica en DAASU.
25	SILLA ERGONOMICA CON REPOSA CABEZAS	A46210	NANCY CASTILLO SAANABRIA	DESPACHO DEL MINISTRO	- El elemento no tiene el reposacabezas.
32	BIBLIOTECA EN FORMICA	A015316	ANDREA CONTRERAS LARA	VICEMINISTERIO DE ORDENAMIENTO AMBIENTAL	- Se reportó en el VOAT y se ubica en la secretaria de la DOAT.
33	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A40119	ANDREA CONTRERAS LARA	VICEMINISTERIO DE ORDENAMIENTO AMBIENTAL	- Se reportó en el VOAT y se ubica en la secretaria de la DOAT.
34	SILLAS DE TRABAJO TIPO C	A40789	ANDREA CONTRERAS LARA	VICEMINISTERIO DE ORDENAMIENTO AMBIENTAL	- Se reportó en el VOAT y se ubica en el despacho de la DOAT.
35	TELEVISOR SAMSUNG SMART TV DE 55 4K UHD 55RU7100 LED	A44470	ANDREA CONTRERAS LARA	VICEMINISTERIO DE ORDENAMIENTO AMBIENTAL	- Se reportó en el VOAT y se ubica en el despacho de la DOAT.
37	ESCANER TIPO 1 FUJITSU FI-7160	A43010	DIEGO ESCOBAR OCAMPO	DIREC. DE ASUNTOS AMBIENTALES SECTORIAL	- Se reportó en la DAASU y se ubica en almacén para dar de baja.
39	VIDEO PROYECTOR EPSON 1771W	A43838	DIEGO ESCOBAR OCAMPO	DIREC. DE ASUNTOS AMBIENTALES SECTORIAL	- Se reportó en la DAASU y se ubica en el cuarto de custodia y monitoreo -1.
43	SILLAS ERGONOMICAS PARA PERSONAS CON PATOLOGIAS LUMBARES	A42912	MARIA DEL CARMEN CABEZA ALARCON	DIREC. DE ASUNTOS AMBIENTALES SECTORIAL	- Se reportó en la DAASU y se ubica en almacén para dar de baja.
44	CAMARA CANON EOS 70D + LENTE 10-55 STM + BATERIA CANON LPE6 + MEMORIA SANDISK SD 32GB CLASE 10	A43839	DIEGO ESCOBAR OCAMPO	DIREC. DE ASUNTOS AMBIENTALES SECTORIAL	- Se reportó en la DAASU y se ubica en el cuarto de custodia y monitoreo -1.



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

No. MUESTRA	NOMBRE ELEMENTO	NÚMERO PLACA	NOMBRE COLABORADOR	DEPENDENCIA	VERIFICACIÓN
45	CAMARA CANON EOS 80D + LENTE 18-135MM + MEMORIA KINGSTON SD 32GB CLASE 10 + BATERIA PARA CAMARA EOS 80D	A44296	DIEGO ESCOBAR OCAMPO	DIREC. DE ASUNTOS AMBIENTALES SECTORIAL	- Se reportó en la DAASU y se ubica en el cuarto de custodia y monitoreo -1.
56	SILLAS DE TRABAJO TIPO A	A43261	JOSE A CASTAÑEDA	DIRECCION DE ASUNTOS MARINOS,COSTEROS Y	- Se reportó en DAMCRA y se ubica en el almacén para dar de baja.
58	SILLAS DE TRABAJO TIPO B	A40676	XIMENA ROJAS GIRALDO	DIRECCION DE ASUNTOS MARINOS,COSTEROS Y	- Se reportó en DAMCRA y se ubica en el almacén para dar de baja.
82	GPSMAP GARMIN 62S	A40858	JUAN CAMARGO GARCIA (C)	DIRECCION DE BOSQUES,BIODIVERSIDAD	- Se reportó en la DBBSE y se ubica en el almacén.
151	BIBLIOTECA EN FORMICA	A015301	ERIKA ALEJANDRA CONTRERAS SAMACA	GRUPO DE COMISIONES Y APOYO LOGISTICO	- Se reportó en el Grupo de Comisiones y se ubica en la OAI.
152	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A25930	ERIKA ALEJANDRA CONTRERAS SAMACA	GRUPO DE COMISIONES Y APOYO LOGISTICO	- Se reportó en el Grupo de Comisiones y se ubica en la OAI.
156	SILLAS INTERLOCUTORAS TIPO B	A43198	ANGELA LISSETH DIAZ TARQUINO	GRUPO DE COMISIONES Y APOYO LOGISTICO	- Se reportó en el Grupo de Comisiones y se ubica en el Grupo Serv. Adm.
159	SILLAS DE TRABAJO EJECUTIVA TIPO A	A40433	DIANA ROCIO CORTES SALGADO	GRUPO DE COMISIONES Y APOYO LOGISTICO	- Se reportó en el Grupo de Comisiones y se ubica en el Grupo Serv. Adm. - El usuario ya no labora en la entidad.
166	ARCHIVADOR METALICO 3 GAVETAS	A26172	NATALIA ORTIZ DUARTE	GRUPO DE GESTION DOCUMENTAL	- Se reportó en el Grupo de Gestión Documental y se ubica en UCGA.
168	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A40172	NANCY YADIRA SANCHEZ	GRUPO DE GESTION DOCUMENTAL	- Se reportó en el Grupo de Gestión Documental y se ubica en la DBBSE.
175	ARCHIVO TIPO ARMARIO.	A42074	NANCY YADIRA SANCHEZ	GRUPO DE GESTION DOCUMENTAL	- Se reportó en el Grupo de Gestión Documental y se ubica en la DBBSE.
185	LUZ PORTATIL SONY LED HVL-LBPA	A35415	CARLOS EDUARDO RANGEL RUEDA	GRUPO DE COMUNICACIONES	- No fue factible validar su funcionamiento no se tenía la batería, el equipo no esta en uso.
187	TRIPODE PROFESIONAL BOGEN MANFROTTO 3021 BPRO. PARA CAMARA DE TV BOGEN TIPO 3D 3025.	A28035	CARLOS EDUARDO RANGEL RUEDA	GRUPO DE COMUNICACIONES	- Elemento que no se encuentra en funcionamiento.
196	ARCHIVO TIPO ARMARIO.	A42067	DEISSY CASTRO CUBILLOS	SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	- El usuario ya no labora en la entidad.
206	CAJA FUERTE ANCLA	A27894	DEISSY CASTRO CUBILLOS	SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	- El usuario ya no labora en la entidad. Se reportó en la SEP y se ubica en la DBBSE
207	VIDEO BEAM EPSON W12-CONTROL REMOTO- CABLE USB- CABLE VIDEO- CABLEPODER.	A41897	FANNY CORTES CANTOR	SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	- El elemento no está en funcionamiento, está asignado a LENIEE MOSQUERA



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

No. MUESTRA	NOMBRE ELEMENTO	NÚMERO PLACA	NOMBRE COLABORADOR	DEPENDENCIA	VERIFICACIÓN
209	SILLA ERGONOMICA	A46126	DIEGO FERNANDO MONROY TUTA	SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	- El usuario ya no labora en la entidad.
210	SILLAS DE TRABAJO TIPO B	A41984	ANA MARIA BERMUDEZ LARA (C)	SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	- Se notifica cambio de la silla a placa no a47261 - se debe validar con almacén el soporte de entrega de la silla anterior.
211	CAMPERO DAIHATSU SPORT WAGON TERIOS MODELO 2005 COLOR AZUL CHASIS 8XAJ102G059502477 MOTOR 1206271 PLACA OBF105	OBF105	HENRY GUTIERREZ CORTES	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	- Se encuentra en la plataforma del parqueadero principal, informan que presuntamente tiene daño en el motor.
213	AUTOMOVIL RENAULT LOGAN TIPO SEDAN COLOR VINO TINTO PLACA OBI425 CHASIS 9FBL8RAHB8M009820 MOTOR F710VC60419 MODELO 2008	OBI425	HENRY GUTIERREZ CORTES	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	- Se encuentra en la plataforma del parqueadero secundario al lado del centro de acopio de residuos aprovechables, indican que esta fuera de servicio por presuntos daños en el motor. - Comentan que ingreso en el 2012 bajo concepto de NUEVO cuando era un vehículo de segunda por lo que no se ha podido dar de baja el activo.
214	AUTOMOVIL CHEVROLET AVEO 4P 1.4, PLACA NO.OBF907, MOTOR #F14D3364464K, CHASIS #8Z1TD59766V301260, MODELO 2006, COLOR AZUL SUPERIOR METALIZADO , RADIO PASACINTAS CON PARLANTES, ALARMA ANTIRROBO Y KIT DE CARRETER	OBF907	HENRY GUTIERREZ CORTES	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	- Esta ubicado en el parqueadero principal, justo al lado de la caseta de seguridad, se encuentra estacionado, fuera de funcionamiento indican por presunto daño mecánico.
219	ARCHIVO TIPO ARMARIO.	A42082	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	- Se reportó en el Grupo de Servicios Administrativos, se ubica en la DOAT SINA, la placa no es un Sticker oficial, es un papel pegado con cinta.
221	BIBLIOTECA TIPO CREDENZA	A40086	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	- Se reportó en el Grupo de Servicios Administrativos, se ubica en la DGIRH.
223	MUEBLE METALICO DE UN CUERPO 2.00 M ALTO. 0.92 CM ANCHO. 0.35 CM FONDO. CUATRO ENTREPANOS Y PUERTAS BATIENTES.	A38141	UNION TEMPORAL TIGERS JOBS	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	- La Unión temporal Tigers Jobs, ya no tiene vínculo contractual con el Ministerio.
224	CAMPERO TOYOTA PRADO SUMO 3P/GRIS ECLIPSE/MOTOR #8006045/CHASIS-SERIE #9FH11UJ9089023492/ BLINDAJE 3 X 50.000.000/ACCESORIOS X 400.000/AVALUO	CYU 833	HENRY GUTIERREZ CORTES	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	- Pertenece a Estufefacientes, informaron que se encuentra fuera de servicio, por fallas mecánicas.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

No. MUESTRA	NOMBRE ELEMENTO	NÚMERO PLACA	NOMBRE COLABORADOR	DEPENDENCIA	VERIFICACIÓN
	43.200.000/PLACA CYU-833/RESOLUCION #0736/ 08-07-2011/				
225	CAMPERO TOYOTA PRADO SUMO 3P/GRIS ECLIPSE/MOTOR #8006045/CHASIS-SERIE #9FH11UJ9089023492/ BLINDAJE 3 X 50.000.000/ACCESORIOS X 400.000/AVALUO 43.200.000/PLACA CYU-833/RESOLUCION #0736/ 08-07-2011/	CYU 833	HENRY GUTIERREZ CORTES	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	- Pertenece a Estupefacientes, informaron que se encuentra fuera de servicio, por fallas mecánicas.
228	HORNO MICROONDAS USO COMERCIAL M-NE1054F	A45569	UNION TEMPORAL TIGERS JOBS	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	- La Unión temporal Tigers Jobs, ya no tiene vínculo contractual con el Ministerio.
232	TALADRO PROFESIONAL INALAMBRICO PERCUTOR CON BATERIA DE 18 V BATERIA TIPO LITIO, CARGADOR PROFESIONAL MARCA BAUKER	A45563	HUGO FERNEY URREGO PEREZ (C)	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	- El responsable lo tiene, sin embargo tiene daños en las baterías por lo cual no lo implementa en sus actividades diarias.
253	RADIO PORTATIL EN BANDA DE 136-174 MHZ VHF BATERIA DE 2600 MAH, INCLUYE: BATERIA EXTRA DE ALTA CAPACIDAD, ANTENA, CLIP, CARGADOR DE MESA Y PARED.	A44417	MARIO ENRIQUE PEREZ	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	- Se reportó en el Grupo de Servicios Administrativos y se ubica en la bodega de almacén, informaron que no se encuentra en funcionamiento en orden a que el cargador presenta fallas.
258	CELULAR LG K61128LMQ630H TT	A46270	MARIO ENRIQUE PEREZ	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	- Se reportó en el Grupo de Servicios Administrativos y se ubica en la bodega de almacén, informaron que no se encuentra en funcionamiento en orden a que se presume obsoleto.
274	TABLET SAMSUNG GALAXY TAB A6	A44396	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO	UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	- La placa se encuentra borrada, la caja se encuentra marcada con el número de placa. - El usuario ya no labora en la entidad.
277	VIDEO PROYECTOR EPSON POWERLITE W42	A44403	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO	UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	- El usuario ya no labora en la entidad.
278	SILLAS DE TRABAJO TIPO A	A43315	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO	UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	- En el sistema indica en Almacén, como si estuviera en bodega, físicamente se ubica en la casita al lado de la Unidad Coordinadora.
279	CELULAR SAMSUNG GALAXY A12 IMEI- 352213733643046 IMEI2-354190593643043	A46077	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO	UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	- El celular se encuentra en bodega, se informa que se está revisando para poder dar de baja este elemento. - El usuario ya no labora en la entidad.
283	EQUIPO DESFIBRILADOR MARCA CARDIAC SCIENCE G3 SERIE 9300A-1003 + GABINETE PARA EL EQUIPO	A45350	ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA	GRUPO DE TALENTO HUMANO	- El usuario ya no labora en la entidad.



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

No. MUESTRA	NOMBRE ELEMENTO	NÚMERO PLACA	NOMBRE COLABORADOR	DEPENDENCIA	VERIFICACIÓN
297	SILLA CLASS CON BRAZOS TAPIZADA SOLO EL ASIENTO CONCHEA NEGRA 4 PATAS CROMADA ESPALDAR EN MALLA NEGRA TAPIZADA SOLO ASIENTO DE 56X52X84	A42713	OSCAR HERNAN RODRIGUEZ FARFAN	GRUPO DE TALENTO HUMANO	- Se reportó en el Grupo de Talento Humano y se ubica en Bodega.
299	TELEVISOR LG 43 LED 4K SMART TV + SOPORTE A PARED	A45351	ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA	GRUPO DE TALENTO HUMANO	- Elemento no tiene placa, - El usuario ya no labora en la entidad.
317	ESCALERA EN ALUMINIO TIPO TIJERA 0.60 MTS. PELDANO REDONDO.	A017359	YENNY PAOLA DEVIA	OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	- El usuario ya no labora en la entidad.
318	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A43929	CARLOS ALBERTO CENTENO RAMIREZ	OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	- Sin sticker. Marcado con lápiz.
326	ADVANCE D THREAL PROTECTION SYSTEM 6X GE RJ45 2X GE SFP SLOPS REDUNDANT PSU E WINDOWS XP LICNCENSES AND 2 WINDOWS 7 LICSENS INCLUTED - 24X7 FORTICARE PLUS AV IPS WEB FILLERING FILLE QUERY AND SEN	A42703	YENNY PAOLA DEVIA	OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	- El elemento corresponde al licenciamiento para el funcionamiento de los equipos con número A42700 y A42701 (Fortiweb - Firewall de aplicaciones) el cual se encuentra en clúster. - Este licenciamiento ya está caducado pero el A42703 aún sigue activo en el sistema de inventario de la entidad. - El usuario ya no labora en la entidad.
327	DDOS PROTECTION APLIANCE 8X GE SFP SLOTS 2X GE RJ45 MANAGEMENT PORTS INCLUDES 4B0GB SSD DEFAULT STORANGE UP TO 4 GBPS THOUNGOUT	A42702	YEISON ELIAS CHAPARRO AYALA	OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	- El elemento fue cambiado por garantía dado que presentaba daño. Se conservó el Activo Fijo actual. - El nuevo número de serial es FI400B3914000130.
328	HARDWARE PLUS 1 YEAR 8X5 FORTICARE AND FORTIGUARD BUNDLE	A42700	YEISON ELIAS CHAPARRO AYALA	OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	- El elemento fue cambiado por garantía dado que presentaba daño. Se conservó el Activo Fijo actual. - El nuevo número de serial es FV-1KD3A16800107.
329	CONSOLA METALICA IBM NF-5600 PARA EQUIPOS DE COMPUTO SERVIDORES.	A22486	YENNY PAOLA DEVIA	OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	- El elemento es un KVM y no tiene placa. Es usado para conectarse a los servidores de la entidad. Serial 46M5302 (RIEL); 94Y6108 - 03052753 (TECLADO); 23MA373 (MONITOR).
336	TRANSCEIVER MODULE SHORT RANGE	A44508	YENNY PAOLA DEVIA	OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	- El elemento hace parte del equipo Fortigate (Firewall) con placa A44504. Al estar dentro de esta máquina, no es posible visualizar el



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

No. MUESTRA	NOMBRE ELEMENTO	NÚMERO PLACA	NOMBRE COLABORADOR	DEPENDENCIA	VERIFICACIÓN
					activo fijo, porque fue asignado en el sistema, pero no físicamente. - El usuario asignado ya no labora en la entidad.
386	ESTANTERIA METALICA RESISTENTE Y ESTABLE CON TRATAMIENTO ANTICORROSIVO Y RECUBRIMIENTO HORNEADO QUIMICAMENTE ESTABLE , ALTURA 2,20 , CADA BANDEJA SOPORTA UN PESO DE 100 KG/MT	A43825	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO	OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	- Elemento no tiene placa.
387	ESTANTERIA METALICA RESISTENTE Y ESTABLE CON TRATAMIENTO ANTICORROSIVO Y RECUBRIMIENTO HORNEADO QUIMICAMENTE ESTABLE , ALTURA 2,20 , CADA BANDEJA SOPORTA UN PESO DE 100 KG/MT	A43820	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO	OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	- Elemento no tiene placa.
388	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A43980	LUIS FERNANDO OSPINA REYES	OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	- Se reportó en la ONV y se ubica en la DAASU.
389	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A40240	LUIS FERNANDO OSPINA REYES	OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	- Se reportó en la ONV y se ubica en la DAASU.
390	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A40211	LUIS FERNANDO OSPINA REYES	OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	- Se reportó en la ONV y se ubica en la DAASU.
391	MESA REDONDA DE 0,80 MT DE DIAMETRO	A43148	LUIS FERNANDO OSPINA REYES	OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	- Placa a mano.
402	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A43110	CLAUDIO ROJAS TORRES	GRUPO SINA	- Se reportó en el grupo SINA y se ubica en la oficina de FONAMBIENTE.
412	SILLA EJECUTIVA GIRATORIA CON RODACHINES	A44355	CLAUDIO ROJAS TORRES	GRUPO SINA	- Proceso de baja según sistema.
415	SILLAS DE TRABAJO EJECUTIVA TIPO A	A40412	CLAUDIO ROJAS TORRES	GRUPO SINA	- Placa a mano.

Sistema Integrado de Gestión



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

4.6.2 Elementos no ubicados durante la verificación de la muestra

En los siguientes párrafos, se describen las situaciones identificadas en los elementos que al momento de realizar la verificación no se ubicaron en las instalaciones del Ministerio, acorde a lo reportado en la base de datos suministrada por el grupo de servicios administrativos, es decir los que al momento de la revisión en las instalaciones del Ministerio no se evidenció su existencia física.

A continuación, se listan veintitrés (23) situaciones descritas por los funcionarios de la OCI, las cuales se registraron al adelantar la verificación de la muestra, de los 76 bienes sobre los cuales no se logró realizar su verificación y ubicación, 35 de ellos se indicó únicamente que; “no se logró su verificación”, sin generar mayor descripción, de los 41 restantes se levantaron registros adicionales a su no ubicación, las cuales se describen a continuación. (**OBSERVACIÓN No. 11**).

CONS.	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	CANTIDAD BIENES
1.	El elemento no esta en el data center. Informan que existieron equipos dados de baja en 2021, los cuales no tenían activo fijo.	3
2.	El elemento tiene el activo fijo en la parte superior del equipo. Sin embargo, no fue posible verlo dado que existen equipos encima de él que impiden la visibilidad del sticker.	1
3.	El funcionario ya no labora en la entidad. El elemento no pudo ser evidenciado.	1
4.	El usuario manifiesta que este elemento esta guardado en un espacio del almacén al que tiene acceso él y el señor Virgilio Aranda.	2
5.	El usuario manifiesta que este elemento fue entregado a almacén. Sin embargo, no aporta evidencia de la entrega.	5
6.	El usuario manifiesta que mientras administró el data center tuvo conocimiento de la ubicación de este elemento. Sin embargo, en estos momentos desconoce su ubicación, dado que ya no está encargado del datacenter.	1
7.	Elemento que ya se retiro del puesto de trabajo	1
8.	Información Servicios Administrativos: "las incubadoras estas fueron adquiridas por el Ministerio están a cargo de la Directora de Bosques y se encuentran en las entidades Aviario Nacional de Colombia, Parque Jaime Duque y Zoológico de Cali" (correo electrónico 12-07-2024). El grupo de servicios administrativos informa que se encuentran en proceso de donación.	3
9.	La OTIC manifiesta que esta tarjeta se encuentra al interior del elemento denominado "AVAYA IP500 V2" con número de serie: 21TL1650006T. No es posible evidenciar el serial del AVAYA.	1
10.	La OTIC manifiesta que este elemento fue entregado a almacén. Sin embargo, no aporta evidencia de la entrega.	1
11.	La Unión temporal Tigers Jobs, ya no tiene vínculo contractual con el Ministerio, se indica que se encuentra en el Ministerio pero no se tiene su ubicación.	2
12.	Los elementos están en custodia del Almacén, no de Fon ambiente. No fue posible su validación física; según el registro de Almacén su ubicación física está en la bodega "Almacén 10 - bodega virtual". Se hace inspección de la locación, la cual está en el piso -2 costado occidental pasando por la ubicación de las plantas eléctricas de emergencia y se constató el apilamiento de más de 20 archivadores, sin ser posible acceder a identificar las placas; por motivos de seguridad y Salud en el trabajo, no se procede a la identificación de dichos elementos ante el riesgo físico de daño a la salud por la manipulación de elementos pesados.	2

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

CONS.	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	CANTIDAD BIENES
13.	No fue factible identificarla, la dependencia tiene más sillas asignadas pero no se ubica esta en particular .	1
14.	No fue factible su identificación, el inventario ya no está asignado a Carlos Rangel, todo paso a Juan Céspedes.	1
15.	No se evidenció, aunque no se encontraba el servidor a cargo, por parte de almacén se indicó que se encontraba por convenio (no se allego el soporte).	4
16.	No se evidenció, la funcionaria indica que se realizó cambio de ubicación de la dependencia y que el elemento no se trasladó. Por parte de Almacén se indica el compromiso de buscarlo en bodega.	1
17.	No se evidenció. Por parte de almacén se indicó el elemento se encontraba dado de baja por medio de la Resolución 2267 del 20 de noviembre de 2009 según informa el sistema de almacén. (No se allego soporte).	1
18.	No se evidenció. Se encontró silla con las especificaciones pero no contaba con placa para su validación.	1
19.	No se logró la verificación por falta de información (placa, dependencia y colaborador).	1
20.	No se logró su verificación.	35
21.	Se debe validar proceso de devolución.	2
22.	Ubicación en las diferentes salas del Ministerio, no se tiene identificada su localización.	5
23.	Se efectúa dos (2) veces la revisión física del almacén y en Despacho de la Ministra, no se encuentra el elemento. En el registro señala que con el cambio de Gobierno en agosto de 2022 el elemento paso de la Asesora del momento Claudia Galvis a Claudia Mejía. Al consultar con Claudia Mejía, señala que, con la instalación de los telefónicos IP, todos los teléfonos del Despacho de la Ministra que no tiene la tecnología IP fueron recogidos y reemplazados.	1
Total general		76

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera y archivo en excel: De acuerdo con la información proporcionada por grupo de Servicios Administrativos, manifiesta que:

“De acuerdo con lo indicado en la observación 18 se identifican las siguientes situaciones:

- De los 76 elementos de la muestra solo 10 conforman la ppye, de los restantes elementos existen 66 bienes que no pertenecen a la ppye de la entidad los cuales no tienen efecto sobre los estados financieros y su correspondiente alcance de la auditoria. no obstante, el almacén desarrolla actividades para su seguimiento y control en el plan de trabajo del 2024.
- Dentro del listado de muestra de 76 bienes de la observación en mención se identifica que en su mayoría son elementos periféricos los cuales son susceptibles a estar en constante movimiento y traslado físico como (sillas, parlantes , cajoneras o puestos de trabajo , bibliotecas, teléfonos, mesas, cámaras, discos duros entre otros), situación que es ajena al alcance del seguimiento por parte de almacén y/o que el colaborador responsable del bien no este se encuentre presencial en las instalaciones del ministerio al momento de realizar el recorrido. No se acepta la observación.”

Conclusión OCI: En la página uno del presente informe se detalla el alcance de esta evaluación, en la cual tuvo un alcance con el memorando 16002024E3008958, - Solicitud de información de Auditoría a la Propiedad, Planta y Equipo e Inventarios del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Luego de haber aclarado con el Grupo de Servicios Administrativos la información entregada en el primer memorando, se solicitó ampliar la información relacionando los inventarios. De igual manera para esta oficina es importante que existan controles sobre los elementos que se adquieren y están a cargo de los servidores del Ministerio, por lo que la observación se mantiene y se requiere la suscripción de plan de mejoramiento.

En el siguiente cuadro se identifican los elementos no ubicados, identificados por el número asignado en la muestra al bien y el número de placa registrado en el sistema, de manera agrupada al registrar la misma incidencia, así:



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

No. MUESTRA	NOMBRE ELEMENTO	NÚMERO PLACA	NOMBRE COLABORADOR	DEPENDENCIA	VERIFICACIÓN
1	ARCHIVADOR METALICO 3 GAVETAS	A34855			Los elementos están en custodia del Almacén, no de Fonambiente. No fue posible su validación física; según el registro de Almacén su ubicación física está en la bodega "Almacén 10 - bodega virtual". Se hace inspección de la locación, la cual está en el piso -2 costado occidental pasando por la ubicación de las plantas eléctricas de emergencia y se constató el apilamiento de más de 20 archivadores, sin ser posible acceder a identificar las placas; por motivos de seguridad y Salud en el trabajo, no se procede a la identificación de dichos elementos ante el riesgo físico de daño a la salud por la manipulación de elementos pesados.
2	ARCHIVADOR METALICO 3 GAVETAS	A26124	FONAMBIENTE	FONAMBIENTE	
26	TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC KX-TG4021	A38914	CLAUDIA PATRICIA MEJIA ALMANZA	DESPACHO DEL MINISTRO	Se efectúa dos (2) veces la revisión física del almacén y en Despacho de la Ministra, no se encuentra el elemento. En el registro señala que con el cambio de Gobierno en agosto de 2022 el elemento paso de la Asesora del momento Claudia Galvis a Claudia Mejía. Al consultar con Claudia Mejía, señala que, con la instalación de los telefónicos IP, todos los teléfonos del Despacho de la Ministra que no tiene la tecnología IP fueron recogidos y reemplazados.
72	INCUBADORA GRUMBACH COPACTA+2AUTOBANDEJAS+CONTROLADOR CAPACIDAD 84 HUEVOS/TRANSFORMADOR UP&DOWN/500WATT/JUEGO DE CABLES CLASIFICADOS/INTENSIFICADORES DE LUZ/ZOOCANDLER 120AC.	A41011			Información Servicios Administrativos: "las incubadoras estas fueron adquiridas por el Ministerio están a cargo de la Directora de Bosques y se encuentran en las entidades Aviario Nacional de Colombia, Parque Jaime Duque y Zoológico de Cali" (correo electrónico 12-07-2024). El grupo de servicios administrativos informa que se encuentran en proceso de donación.
73	INCUBADORA GRUMBACH COPACTA+2AUTOBANDEJAS+CONTROLADOR CAPACIDAD 84 HUEVOS/TRANSFORMADOR UP&DOWN/500WATT/JUEGO DE CABLES CLASIFICADOS/INTENSIFICADORES DE LUZ/ZOOCANDLER 120AC.	A41012	ADRIANA RIVERA BRUSATIN	DIRECCION DE BOSQUES,BIODIVERSIDA D Y SER	
74	INCUBADORA GRUMBACH COPACTA+2AUTOBANDEJAS+CONTROLADOR CAPACIDAD 84 HUEVOS/TRANSFORMADOR UP&DOWN/500WATT/JUEGO DE CABLES CLASIFICADOS/INTENSIFICADORES DE LUZ/ZOOCANDLER 120AC.	A41013			
100	BIBLIOTECA EN FORMICA				No se logró la verificación por falta de información (placa, dependencia y colaborador).
108	CÁMARA DIGITAL CANON HDR-CX440	A46345	GUILLERMO PRIETO	DIRECCION DE CAMBIO CLIMATICO	
111	NEVERA MABE RMJ 210	A46336	PALACIOS		



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

No. MUESTRA	NOMBRE ELEMENTO	NÚMERO PLACA	NOMBRE COLABORADOR	DEPENDENCIA	VERIFICACIÓN
115	FOTOCOPIADORA RICOH MP 305 +SPF	A46343			No se evidenció, aunque no se encontraba el servidor a cargo, por parte de almacén se indicó que se encontraba por convenio (no se allegó el soporte).
116	PARLANTE SONIVOX VSS-2378	A46346			
131	SILLA ERGONOMICA EJECUTIVA NEGRA CON RODACHINAS	A44128	DAVID ROMAN CHAVERRA	DIRECCION DE GESTION INTEGRAL DEL RECURS	No se evidenció. Se encontró silla con las especificaciones pero no contaba con placa para su validación.
133	SILLA GIRATORIA SIN BRAZOS EN PANO	A014980	ANDRES DARIO SALAZAR FIERRO	DIRECCION DE GESTION INTEGRAL DEL RECURS	No se evidenció. Por parte de almacén se indicó el elemento se encontraba dado de baja por medio de la Resolución 2267 del 20 de noviembre de 2009 según informa el sistema de almacén. (No se allegó soporte).
138	GABINETE METALICO COLGANTE	A28706	ALADYN FRANCESCA CHAVES TERRONT	GRUPO CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	No se evidenció, la funcionaria indica que se realizó cambio de ubicación de la dependencia y que el elemento no se trasladó. Por parte de Almacén se indica el compromiso de buscarlo en bodega.
178	MEMORIA SONY XQD 64 GB	A42861	CARLOS EDUARDO RANGEL RUEDA	GRUPO DE COMUNICACIONES	No fue factible su identificación, el inventario ya no está asignado a Carlos Rangel, todo paso a Juan Céspedes.
183	PARLANTE DELL	A28391	CARLOS EDUARDO RANGEL RUEDA	GRUPO DE COMUNICACIONES	Se debe validar proceso de devolución.
184	PARLANTE DELL	A28390			
189	SILLA INTERLOCUTORA	A42053	CARLOS EDUARDO RANGEL RUEDA	GRUPO DE COMUNICACIONES	No fue factible identificarla, la dependencia tiene más sillas asignadas pero no se ubica esta en particular.
255	SILLAS EJECUTIVAS PARA MESA DE CONFERENCIAS	A42930	UNION TEMPORAL TIGERS JOBS	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	La Unión temporal Tigers Jobs, ya no tiene vínculo contractual con el Ministerio, se indica que se encuentra en el Ministerio pero no se tiene su ubicación.
257	SILLA GIRATORIA EN CUERO CON RODACHINES	A42705			
256	SILLAS EJECUTIVAS PARA MESA DE CONFERENCIAS	A42923	GABRIEL IGNACIO BARGUIL ORREGO	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Ubicación en las diferentes salas del Ministerio, no se tiene identificada su localización.
259	TELEVISOR 50 PULGADAS 50CU8000 4KUHD - REF 8806094817812	A46326			
260	TELEVISOR LCD 46 ENTRADA PC, SONIDO ESTEREO RESOLUCION 1.920X1080FHD HDMI;2 ENTRADA USB	A39230			
261	PANTALLA TOUCH ONESCREEN ALL IN ONE 65 PULGADAS	A44493			
262	PANTALLA TOUCH ONESCREEN ALL IN ONE 65 PULGADAS	A44486			
300	GABINETE METALICO COLGANTE	A29899	DORIAN ALBERTO MUÑOZ RODAS	OFICINA ASESORA DE PLANEACION	Elemento que ya se retiró del puesto de trabajo.
320	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A43884	YENNY PAOLA DEVIA	OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	El funcionario ya no labora en la entidad. El elemento no pudo ser evidenciado.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

No. MUESTRA	NOMBRE ELEMENTO	NÚMERO PLACA	NOMBRE COLABORADOR	DEPENDENCIA	VERIFICACIÓN
321	ALMACENAMIENTO HPE STOREONCE 3640 48TB	A46365	LILIANA MORALES	OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	El elemento tiene el activo fijo en la parte superior del equipo. Sin embargo, no fue posible verlo dado que existen equipos encima de él que impiden la visibilidad del sticker.
331	SISTEMA DE ALMACENAMIENTO NAS - 8X4TB DISCOS MARCA SEAGATE	A43867	YENNY PAOLA DEVIA	OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	El elemento no esta en el data center. Se informa que existieron equipos dados de baja en 2021, los cuales no tenían activo fijo.
333	DISCO DUROSYSTEM STORAGE MIGRACION CONFIG Y GARANTIAS DE 2TB.	A40974			
334	DISCO DUROSYSTEM STORAGE MIGRACION CONFIG Y GARANTIAS DE 2TB.	A40973			
339	700479702 TAJETA IP OFFICE IP500 V2 SYSTEM SD	A45605	LILIANA MORALES	OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	La OTIC manifiesta que esta tarjeta se encuentra al interior del elemento denominado "AVAYA IP500 V2" con número de serie: 21TL1650006T. No es posible evidenciar el serial del AVAYA.
341	VIDEO PROYECTOR EPSON 531T CON MALETIN	A44245	LILIANA MORALES	OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	La OTIC manifiesta que este elemento fue entregado a almacén. Sin embargo no aporta evidencia de la entrega.
342	PONCHADORA SHIAN RJ 45 PARA PLUB TELEFONICO	A017995	OLIVER SANCHEZ GUERRERO	GRUPO DE SISTEMAS	El usuario manifiesta que este elemento esta guardado en un espacio del almacén al que tiene acceso él y el señor Virgilio Aranda.
346	PROBADOR DE CABLE NIVEL 5 UTP SIEMON	A018060	OLIVER SANCHEZ GUERRERO		
344	PARLANTE HEWLETT PACKARD H-204	A33734	OLIVER SANCHEZ GUERRERO	GRUPO DE SISTEMAS	El usuario manifiesta que este elemento fue entregado a almacén. Sin embargo no aporta evidencia de la entrega.
345	SWITCH 3COM 4228G SUPER STACK DE 24 PUERTOS 10/100 - 2 10/100/1000 - 2 GIGABIT. DE PARTE 3C17204 OPCION PARA MODULO DE FIBRA. INTERFACES RJ-45. MULTICAST DE LAYER. SOPORTE PARA 802. 1P IGMP SNOOPNG. 9.5 MILLONE	A20447	OLIVER SANCHEZ GUERRERO		
355	MESA REDONDA DE 0,80 MT DE DIAMETRO	A43154	DIANA CAROLINA ALVARADO GALVISÁ		
356	PARLANTE DELL HARMAN/KARDON	FV23862	JANETH RODRIGUEZ		
357	700512394 TELEFONO IP PHONES US LEVEL6	A45698	DIANA CAROLINA ALVARADO GALVISÁ		
347	DISCO DURO EXTERNO DE 4 TB SEAGATE BLUE REF:STEA4000400	A43801	OLIVER SANCHEZ GUERRERO	GRUPO DE SISTEMAS	El usuario manifiesta que mientras administró el data center tuvo conocimiento de la ubicación de este elemento. Sin embargo, en estos momentos desconoce su ubicación, dado que ya no está encargado del datacenter.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Se describen los elementos que no se logró su verificación y no se generó observación adicional.

No. MUESTRA	NOMBRE ELEMENTO	NÚMERO PLACA	DEPENDENCIA
36	PARLANTE HEWLETT PACKARD COMPAQ	A31134	DIREC. DE ASUNTOS AMBIENTALES SECTORIAL
47	PARLANTE HEWLETT PACKARD COMPAQ UC-236	A38264	DIREC. DE ASUNTOS AMBIENTALES SECTORIAL
49	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A28041	DIREC. DE ASUNTOS AMBIENTALES SECTORIAL
53	700512394 TELEFONO IP PHONES US LEVEL6	A45708	DIRECCION DE ASUNTOS MARINOS,COSTEROS Y
59	SILLA GIRATORIA SIN BRAZOS EN PANO	A23475	DIRECCION DE ASUNTOS MARINOS,COSTEROS Y
71	BIBLIOTECA EN FORMICA	A015307	DIRECCION DE BOSQUES,BIODIVERSIDAD Y
85	PARLANTE	A24620	DIRECCION DE BOSQUES,BIODIVERSIDAD
95	SILLAS DE TRABAJO TIPO B	A40568	DIRECCION DE BOSQUES,BIODIVERSIDAD
96	SILLAS DE TRABAJO TIPO B	A40549	DIRECCION DE BOSQUES,BIODIVERSIDAD
99	SILLAS INTERLOCUTURAS FIJAS PARA MESA DE JUNTAS	A40102	DIRECCION DE BOSQUES,BIODIVERSIDAD
105	SILLAS DE TRABAJO TIPO A	A43285	GRUPO DE TESORERIA
107	BIBLIOTECA EN FORMICA	A015262	DIRECCION DE CAMBIO CLIMATICO
114	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A40208	DIRECCION DE CAMBIO CLIMATICO
117	700513916 TELEFONO J139 IP PHONE	A45907	DIRECCION DE CAMBIO CLIMATICO
120	SILLA GIRATORIA SIN BRAZOS EN PANO	A27883	DIRECCION DE CAMBIO CLIMATICO
121	SILLA GIRATORIA SIN BRAZOS EN PANO	A015072	DIRECCION DE CAMBIO CLIMATICO
174	SILLAS DE TRABAJO TIPO C	A40785	GRUPO DE GESTION DOCUMENTAL
220	BIBLIOTECA TIPO CREDENZA	A40087	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
222	BIBLIOTECA TIPO CREDENZA	A40085	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
238	MEZA DE JUNTAS DE 8 PUESTOS 1,8 X ,9 CON ORIFICIO PARA GROMEL Y CONECCION ELECTRICA	A40089	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
239	MESA DE JUNTAS PARA 10 PERSONAS	A43352	GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
265	PARLANTE	A24613	GRUPO DE PRESUPUESTO
268	SILLAS INTERLOCUTORAS TIPO B	A43194	GRUPO DE PRESUPUESTO
298	SILLAS DE TRABAJO TIPO B	A41980	GRUPO DE TALENTO HUMANO
301	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A43994	OFICINA ASESORA DE PLANEACION
308	SILLA ERGONOMICA EJECUTIVA NEGRA CON RODACHINAS	A44087	OFICINA ASESORA DE PLANEACION
360	BIBLIOTECA EN FORMICA	A015312	OFICINA ASESORA JURIDICA
365	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A40268	OFICINA ASESORA JURIDICA
370	ARCHIVADOR METALICO 3 GAVETAS	A29406	OFICINA DE ASUNTOS INTERNACIONALES
376	SILLA EJECUTIVA GIRATORIA CON RODACHINES	A44353	OFICINA DE ASUNTOS INTERNACIONALES

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

No. MUESTRA	NOMBRE ELEMENTO	NÚMERO PLACA	DEPENDENCIA
377	SILLA EJECUTIVA GIRATORIA CON RODACHINES	A44347	OFICINA DE ASUNTOS INTERNACIONALES
381	PARLANTE HEWLETT PACKARD COMPAQ QC PASSED SP-S110	A34078	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
396	SILLAS INTERLOCUTORAS TIPO B	A43214	OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE
414	SILLAS DE TRABAJO EJECUTIVA TIPO A	A40427	GRUPO SINA
416	SILLA FIJA SIN BRAZOS EN PANO	A32585	GRUPO SINA

➤ BIENES UBICADOS EN LAS DIFERENTES SALAS DEL MINISTERIO

En el recorrido realizado por los colaboradores de la OCI y el acompañamiento por el área de almacén se identificaron que los bienes ubicados en las diferentes salas del Ministerio, se encuentran cargados a un funcionario del grupo de servicios administrativos, lo que dificultó la ubicación de los diferentes bienes, en orden a que los mismos no se encuentran identificados a la Sala en la que están siendo utilizados, por lo que se hace necesario realizar una identificación de la ubicación de cada uno de los bienes de las salas destinadas para las reuniones, las cuales son usadas indistintamente por los colaboradores de Ministerio y visitantes externos, adicionalmente se debe revisar quien adelanta la custodia de estas salas para tener un cargue adecuado en el sistema de inventarios. **OBSERVACIÓN No. 12.**

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera y archivo en excel: “De acuerdo con la información proporcionada por grupo de Servicios Administrativos, manifiesta que:

“De acuerdo con lo evidenciado, se indica que los bienes que se encuentran en las salas de reunión del ministerio se encuentran identificados y cargados a la persona responsable de su uso y administración. por lo tanto, el colaborador al aceptar en diferentes momentos la custodia y manejo de las salas se hizo cargo de los bienes y es el responsable por su tenencia y ubicación por lo cual es quien debe indicar la ubicación de cada uno de estos bienes al ser el administrador de las salas. en esta observación no se indica los bienes identificados o no identificados. No se acepta la observación.”

Conclusión OCI: Lo argumentado por el Grupo de Servicios Administrativos no desvirtúa lo expuesto por el grupo auditor, por lo que se hace necesario la suscripción de plan de mejoramiento frente a esta observación.

➤ ELEMENTOS JAIME DUQUE, AVIARIO NACIONAL Y ZOOLOGICO DE CALI.

ELEMENTO: INCUBADORA GRUMBACH COPACTA+2AUTOBANDEJAS+CONTROLADOR CAPACIDAD 84 HUEVOS/TRANSFORMADOR UP&DOWN/500WATT/JUEGO DE CABLES CLASIFICADOS/INTENSIFICADORES DE LUZ/ZOOCANDLER 120AC.

Placas: 41011, 41012 y 41013



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

En la verificación de la muestra se informó que las incubadoras fueron adquiridas por el Ministerio, se encuentran ubicada en el Aviario Nacional de Colombia, Parque Jaime Duque y Zoológico de Cali, están cargadas en el inventario a la Dirección de Bosques, a la fecha de realización del presente informe (agosto 2024) no se allegó comodato o documento que soporte la entrega a mencionadas entidades, por lo que se requiere aclarar y soportar el documento con el que fueron entregados los elementos e indicar por qué la responsabilidad de las incubadora recae sobre la Directora de Bosques del Ministerio. **(OBSERVACIÓN No. 13).**

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se adjunta 1 archivo en formato PDF.”

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
 CORREO 12072024	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	263 KB

RV: Soporte INCUBADORAS muestra de Auditoria

Nidia Rodriguez Arevalo <nrodrigueza@minambiente.gov.co>

Vie 12/07/2024 11:35

Para:Laura Marcela Cadena Pedraza <LMCadenap@minambiente.gov.co>

 4 archivos adjuntos (849 KB)

E1-2022-02197Carta donación de incubadora Aviario Nacional.pdf; Solicitud donación incubadora E1-2022-01534 Parque Jaime Duque.pdf; Solicitud Incubadora MMAE1-2022-01533 Zoo de Cali.pdf; Memorando donación incubadoras.pdf;

Cordial saludo Laura

Remito los soportes referentes a las incubadoras estas fueron adquiridas por el Ministerio están a cargo de una Funcionaria Directora de Bosques Adriana Rivera y se encuentran en las entidades Aviario Nacional de Colombia, Parque Jaime Duque y Zoológico de Cali.

Cualquier inquietud adicional con gusto.

Cordialmente,

Respuesta archivo Excel: “En el marco de la auditoría se enviaron los soportes requeridos como soporte mediante correo institucional con fecha de 12/07/2024 a la colaboradora Laura cadena evidencia adjunta como soporte. No se acepta la observación.”

Conclusión OCI: Como lo indica el Grupo de Servicios Administrativos en la verificación de la muestra se allegaron por correo electrónico los siguientes documentos:

- Solicitud del 13 de enero de 2022, del Presidente y Representante Legal del Parque Jaime Duque, al Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible de la época, refiriendo donación de la



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

incubadora.

- Carta del 23 de enero de 2022, con el asunto “*Solicitud de donación de incubadora Grumbach*”, al Ministro de la época, por parte del Coordinador General del área Técnica de la Fundación Aviario Nacional de Colombia.
- Carta del 20 de enero de 2022, donde el Jefe de Poblaciones de la Fundación Zoológica de Cali, refiere la solicitud de donación de una incubadora a la Dirección de Bosques, Biodiversidad y Servicios Ecosistémicos del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Territorial.
- Memorando 2101-E2-2022-0418 del 07-02-2022, de la Dirección de Bosques, Biodiversidad y Servicios Ecosistémicos dirigido a la Coordinadora Profesional Especializado de la Subdirección Administrativa y Financiera, por el cual solicita considerar la donación de incubadoras al Aviario Nacional de Colombia, Parque Jaime Duque y Zoológico de Cali.

Los documentos relacionados no evidencian el estado actual del comodato, por lo que la observación se mantiene y se hace necesario suscribir plan de mejoramiento.

➤ **Usuarios que ya no laboran en el Ministerio con reportes de inventario.**

Con el memorando 16002024E3011802 del 19 de julio de 2024, se solicitó al Grupo de talento Humano información relacionada con la expedición de paz y salvo, novedades de retiro o vacancia temporal de funcionarios desde el 1 de abril al 15 de julio de 2024 y los puntos de control que desde el grupo de Talento Humano se generan frente a los inventarios asignados versus la expedición del paz y salvo.

El grupo de Talento Humano emitió respuesta bajo el radicado 40012024E3012038 del 24 de julio de 2024, informado;

“El procedimiento de retiro de los funcionarios de la entidad, se encuentra en SOMOSIG mediante el código P-A-ATH-20 y el formato de Legalización Retiro del Servicio con el código F-A-ATH-06”.

Se allegó listado de 15 novedades de funcionarios que se retiraron de la entidad entre el 1 de abril y 15 de junio de 2024.

Frente a los puntos de control realizados desde el GTH frente a los inventarios y la expedición del paz y salvo se señaló:

Para la generación del respectivo formato de Legalización Retiro del Servicio, el cual se encuentra en SOMOSIG con el código F-A-ATH-06, informó que el Grupo de Talento Humano únicamente se encarga que recibir del funcionario retirado los siguientes documentos, tal como lo establece el formato mencionado.

- *Formato Único de Hoja de Vida actualizada.*
- *Formato de Bienes y Rentas de Retiro.*
- *Revisar que se encuentra al día en el proceso de Evaluación de Desempeño Laboral (si aplica).*



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

- Encuesta de retiro.

Ahora bien, al verificar el procedimiento P-A-ATH-20 del proceso Administración del Talento Humano denominado *Retiro (Desvinculación de Servidores)*, no se contempla como actividad la realización de la entrega de inventarios y bienes a cargo. El formato de *Legalización Retiro del Servicio con el código F-A-ATH-06*, contempla la verificación por parte del grupo de servicios administrativos la constancia que recibió los elementos devolutivos y la copia del registro del inventario correspondiente y el carné que lo acreditaba como funcionario (a) de la Entidad.

En la política de operación del procedimiento P-A-GSA-02 *Registro de movimientos en el inventario*, se indica en el numeral 9 “Los Grupos de Talento Humano y Contratación deberán comunicar a través de correo electrónico, cada vez que se presente una novedad de movimiento de servidores o contratistas.”

En las diferentes observaciones registradas en el presente informe se identificaron bienes que siguen cargados en el aplicativo de inventarios a usuarios que presentan alguna novedad y en la actualidad no se encuentran laborando en el Ministerio (retiros, vacancias temporales), lo que evidencia falta de puntos de control y coordinación del Grupo de Talento Humano y Servicios Administrativos con la finalidad de realizar los registros acorde a las novedades o situaciones surtidas con los funcionarios, y contar con información que corresponda a la realidad del Ministerio. **(OBSERVACIÓN No. 14).**

Al detectar esta situación en la verificación de la muestra se procedió a realizar cruce de los funcionarios reportados con novedades entre el 1 de abril y 15 de junio de 2024, adicionalmente se verificó usuarios que se tiene conocimiento que terminaron su vínculo laboral con el Ministerio para la vigencia 2023, así:

NOMBRE COLABORAR/ DEPENDENCIA MINISTERIO	Cant Bienes	VALOR EN LIBROS
ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA	11	6.588.376
GRUPO DE TALENTO HUMANO	11	6.588.376
CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO	20	18.022.001
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	20	18.022.001
DEISSY CASTRO CUBILLOS	14	14.419.876
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	14	14.419.876
DIANA MILEIDY VILLAMIL PINEDA	1	181.476
GRUPO DE TALENTO HUMANO	1	181.476
DIEGO FERNANDO MONROY TUTA	3	1.881.525
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	3	1.881.525
EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO	55	39.317.114
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	55	39.317.114
GERARDO RODRIGUEZ ARIAS	2	921.001
GRUPO DE GESTION DOCUMENTAL	2	921.001



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

SANDRA ALVARADO SALCEDO	1	878.075
OFICINA DE CONTROL INTERNO	1	878.075
SEBASTIAN CAMILO CARRANZA	5	1.678.854
DIRECCION DE CAMBIO CLIMATICO	5	1.678.854
Total general	112	83.888.297

En el siguiente cuadro se detallan los elementos que se encuentran asignados en el sistema a usuarios que en la actualidad no se encuentran laborando en el Ministerio, todos los bienes se encuentran clasificados como devolutivos y se indica que se encuentran en servicio.



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DEPENDENCIA	NOMBRE ELEMENTO	NUMERO PLACA	NOMBRE FUNCIONARIO
DIRECCION DE CAMBIO CLIMATICO	SILLA FIJA SIN BRAZOS EN PANO	A27878	SEBASTIAN CAMILO CARRANZA
DIRECCION DE CAMBIO CLIMATICO	SILLAS DE TRABAJO EJECUTIVA TIPO A	A40456	SEBASTIAN CAMILO CARRANZA
DIRECCION DE CAMBIO CLIMATICO	SILLAS DE TRABAJO TIPO C	A42013	SEBASTIAN CAMILO CARRANZA
DIRECCION DE CAMBIO CLIMATICO	SILLA PALIO MECANISMO SYNCRON EPRON CON SISTEMA ANTI-SHOK Y 5 POSICIONES DE BLOQUEO BASE NEGRA BRAZO GRADUABLES JAZZ RODACHINES DE DOBLE PISTA 50 MM PARA PISO DURO, ASIENTO TIPO EJECUTIVO ESSNTIA	A42712	SEBASTIAN CAMILO CARRANZA
DIRECCION DE CAMBIO CLIMATICO	DISCO DURO DELL 2 TB	A43657	SEBASTIAN CAMILO CARRANZA
GRUPO DE GESTION DOCUMENTAL	COMPUTADOR PC SMART + TECLADO + MOUSE	A44217	GERARDO RODRIGUEZ ARIAS
GRUPO DE GESTION DOCUMENTAL	SILLA ERGONOMICA	A46158	GERARDO RODRIGUEZ ARIAS
GRUPO DE TALENTO HUMANO	EQUIPO DEFIBRILADOR MARCA CARDIAC SCIENCE G3 SERIE 9300A-1003 + GABINETE PARA EL EQUIPO	A45350	ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA
GRUPO DE TALENTO HUMANO	LICENCIAMIENTO MODULO TALENTO HUMANO - HOMINIS	A44248	ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA
GRUPO DE TALENTO HUMANO	LICENCIAMIENTO HOMINIS	A44407	ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA
GRUPO DE TALENTO HUMANO	700512394 TELEFONO IP PHONES US LEVEL6	A45653	DIANA MILEIDY VILLAMIL PINEDA
GRUPO DE TALENTO HUMANO	TELEVISOR LG 43 LED 4K SMART TV + SOPORTE A PARED	A45351	ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA
GRUPO DE TALENTO HUMANO	SILLAS DE TRABAJO EJECUTIVA TIPO A	A40451	ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA
GRUPO DE TALENTO HUMANO	MOUSE LENOVO	A39748	ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA
GRUPO DE TALENTO HUMANO	MOUSE LENOVO	A41322	ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA
GRUPO DE TALENTO HUMANO	MOUSE DELL	A42390	ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA
GRUPO DE TALENTO HUMANO	MOUSE OPTICO USBX1000	A43477	ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA
GRUPO DE TALENTO HUMANO	PUNTO ECOLOGICO PARA INTERIORES ZONAS COMUNES TRES DIVISIONES EN LA PARTE SUPERIOR	A42873	ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA
GRUPO DE TALENTO HUMANO	CALCULADORA SHARP CS-2635A #4C012446	A04296	ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DEPENDENCIA	NOMBRE ELEMENTO	NUMERO PLACA	NOMBRE FUNCIONARIO
OFICINA DE CONTROL INTERNO	COMPUTADOR HP PRO ONE 800 G2 CORE I7 + TECLADO + MOUSE	A43718	SANDRA ALVARADO SALCEDO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	PORTATIL HP PROBOOK 4520S INTEL CORE I5 MEMORIA RAM 4 GB DISCO DURO 120 GB/7200 RPM TARJETA DE VIDEO 256 MB	A38874	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	PORTATIL HP 440 G6 C17 8565U/16GB/1TB/WIN 10 PRO/3 AÑOS DE GARANTIA, INCLUYE MORRAL Y MOUSE HP	A44446	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	PORTATIL HP 440 G6 C17 8565U/16GB/1TB/WIN 10 PRO/3 AÑOS DE GARANTIA, INCLUYE MORRAL Y MOUSE HP	A44447	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	700513916 TELEFONO J139 IP PHONE	A45840	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	ESTANTERIA METALICA RESISTENTE Y ESTABLE CON TRATAMIENTO ANTICORROSIVO Y RECUBRIMIENTO HORNEADO QUIMICAMENTE ESTABLE , ALTURA 2,20 , CADA BANDEJA SOPORTA UN PESO DE 100 KG/MT	A43817	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	ESTANTERIA METALICA RESISTENTE Y ESTABLE CON TRATAMIENTO ANTICORROSIVO Y RECUBRIMIENTO HORNEADO QUIMICAMENTE ESTABLE , ALTURA 2,20 , CADA BANDEJA SOPORTA UN PESO DE 100 KG/MT	A43818	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	ESTANTERIA METALICA RESISTENTE Y ESTABLE CON TRATAMIENTO ANTICORROSIVO Y RECUBRIMIENTO HORNEADO QUIMICAMENTE ESTABLE , ALTURA 2,20 , CADA BANDEJA SOPORTA UN PESO DE 100 KG/MT	A43819	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	ESTANTERIA METALICA RESISTENTE Y ESTABLE CON TRATAMIENTO ANTICORROSIVO Y RECUBRIMIENTO HORNEADO QUIMICAMENTE ESTABLE , ALTURA 2,20 , CADA BANDEJA SOPORTA UN PESO DE 100 KG/MT	A43820	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	ESTANTERIA METALICA RESISTENTE Y ESTABLE CON TRATAMIENTO ANTICORROSIVO Y RECUBRIMIENTO	A43821	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DEPENDENCIA	NOMBRE ELEMENTO	NUMERO PLACA	NOMBRE FUNCIONARIO
	HORNEADO QUIMICAMENTE ESTABLE , ALTURA 2,20 , CADA BANDEJA SOPORTA UN PESO DE 100 KG/MT		
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	ESTANTERIA METALICA RESISTENTE Y ESTABLE CON TRATAMIENTO ANTICORROSIVO Y RECUBRIMIENTO HORNEADO QUIMICAMENTE ESTABLE , ALTURA 2,20 , CADA BANDEJA SOPORTA UN PESO DE 100 KG/MT	A43822	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	ESTANTERIA METALICA RESISTENTE Y ESTABLE CON TRATAMIENTO ANTICORROSIVO Y RECUBRIMIENTO HORNEADO QUIMICAMENTE ESTABLE , ALTURA 2,20 , CADA BANDEJA SOPORTA UN PESO DE 100 KG/MT	A43823	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	ESTANTERIA METALICA RESISTENTE Y ESTABLE CON TRATAMIENTO ANTICORROSIVO Y RECUBRIMIENTO HORNEADO QUIMICAMENTE ESTABLE , ALTURA 2,20 , CADA BANDEJA SOPORTA UN PESO DE 100 KG/MT	A43824	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	ESTANTERIA METALICA RESISTENTE Y ESTABLE CON TRATAMIENTO ANTICORROSIVO Y RECUBRIMIENTO HORNEADO QUIMICAMENTE ESTABLE , ALTURA 2,20 , CADA BANDEJA SOPORTA UN PESO DE 100 KG/MT	A43825	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	ESTANTERIA METALICA RESISTENTE Y ESTABLE CON TRATAMIENTO ANTICORROSIVO Y RECUBRIMIENTO HORNEADO QUIMICAMENTE ESTABLE , ALTURA 2,20 , CADA BANDEJA SOPORTA UN PESO DE 100 KG/MT	A43826	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	TECLADO DELL	A42533	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	SILLA GIRATORIA SIN BRAZOS EN PANO	A21373	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	SILLAS DE TRABAJO TIPO B	A40516	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	MOUSE HEWLETT PACKARD	A41430	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	MOUSE HEWLETT PACKARD	A41590	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	MOUSE DELL	A42534	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DEPENDENCIA	NOMBRE ELEMENTO	NUMERO PLACA	NOMBRE FUNCIONARIO
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	PORTATIL HP 440 G6 C17 8565U/16GB/1TB/WIN 10 PRO/3 ANOS DE GARANTIA, INCLUYE MORRAL Y MOUSE HP	A44434	DEISSY CASTRO CUBILLOS
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	ESCANER TIPO 2 FUJITSU FI-7280	A43014	DEISSY CASTRO CUBILLOS
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	ARCHIVO TIPO ARMARIO.	A42066	DEISSY CASTRO CUBILLOS
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	ARCHIVO TIPO ARMARIO.	A42067	DEISSY CASTRO CUBILLOS
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	TECLADO HEWLETT PACKARD	A41641	DEISSY CASTRO CUBILLOS
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	CAJA FUERTE ANCLA	A27894	DEISSY CASTRO CUBILLOS
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	SILLAS INTERLOCUTURAS FIJAS PARA MESA DE JUNTAS	A40103	DEISSY CASTRO CUBILLOS
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	SILLAS DE TRABAJO TIPO B	A42002	DEISSY CASTRO CUBILLOS
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	SILLAS DE TRABAJO TIPO C	A42030	DIEGO FERNANDO MONROY TUTA
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	SILLA ERGONOMICA	A46126	DIEGO FERNANDO MONROY TUTA
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	SILLA ERGONOMICA	A46128	DEISSY CASTRO CUBILLOS
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A40158	DEISSY CASTRO CUBILLOS
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A44008	DEISSY CASTRO CUBILLOS
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	MESA SALA DE JUNTAS 1.80X.90 CON ORIFICIO PARA GROMEL Y CONEXION ELECTRICA.	A42065	DEISSY CASTRO CUBILLOS
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A016861	DIEGO FERNANDO MONROY TUTA
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	MOUSE LENOVO	A39756	DEISSY CASTRO CUBILLOS
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	MOUSE HEWLETT PACKARD	A41658	DEISSY CASTRO CUBILLOS
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	PORTATIL LENOVO LEGION Y530	A44391	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	CPU LENOVO PROCESADOR INTEL CORE I7 3770 TERCERA GENERACION (3.4GHZ) 8MB/MEMORIA RAM 8GB DE DDR3 DE 1600MHZ/DD 500GB HARD DRIVE 7200 RPM/TARJETA DE VIDEO INTEGRADO 256MB VGA.	A41131	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DEPENDENCIA	NOMBRE ELEMENTO	NUMERO PLACA	NOMBRE FUNCIONARIO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	MONITOR LENOVO THINK VISION LCD 18.5	A39402	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	MONITOR LENOVO THINK VISION LCD 18.5	A39418	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	MONITOR LENOVO THINK VISION LCD 18.5	A39838	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	COMPUTADOR DELL CPU+MONITOR SERIE (CN-OFTGC7-FCC00-98B-DK1I)+TECLADO+MOUSE	A44374	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	COMPUTADOR DELL CPU+MONITOR SERIE (CN-OFTGC7-FCC00-98B-DLNI)+TECLADO+MOUSE	A44380	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	COMPUTADOR DELL CPU+MONITOR SERIE (CN-OFTGC7-FCC00-98B-CAGI)+TECLADO+MOUSE	A44384	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	COMPUTADOR DELL CPU+MONITOR SERIE (CN-OFTGC7-FCC00-98B-DJDI)+TECLADO+MOUSE	A44386	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	COMPUTADOR DELL CPU+MONITOR SERIE (CN-OFTGC7-FCC00-98B-DK5I)+TECLADO+MOUSE	A44387	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	700513916 TELEFONO J139 IP PHONE	A45824	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	700513916 TELEFONO J139 IP PHONE	A45856	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	700513916 TELEFONO J139 IP PHONE	A45885	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	ARCHIVADOR METALICO 3 GAVETAS	A29400	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	TECLADO LENOVO	A39471	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	TECLADO LENOVO	A39483	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	TECLADO LENOVO	A39491	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	PARLANTE DELL	A29598	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	PARLANTE DELL	A29599	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	TABLET SAMSUNG GALAXY TAB A6	A44395	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	TABLET SAMSUNG GALAXY TAB A6	A44396	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	VIDEO PROYECTOR EPSON POWERLITE W42	A44403	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLA FIJA SIN BRAZOS EN PANO	A35141	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DEPENDENCIA	NOMBRE ELEMENTO	NUMERO PLACA	NOMBRE FUNCIONARIO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLAS DE TRABAJO EJECUTIVA TIPO A	A40453	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLAS DE TRABAJO TIPO B	A40535	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLAS DE TRABAJO TIPO B	A40544	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLAS DE TRABAJO TIPO B	A40659	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLAS DE TRABAJO TIPO B	A42011	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLAS EJECUTIVAS PARA MESA DE CONFERENCIAS	A42951	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLAS INTERLOCUTORAS TIPO B	A43178	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLAS INTERLOCUTORAS TIPO B	A43217	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLAS INTERLOCUTORAS TIPO B	A43219	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLAS INTERLOCUTORAS TIPO B	A43224	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLAS DE TRABAJO TIPO A	A43278	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLAS DE TRABAJO TIPO A	A43315	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLAS DE TRABAJO TIPO A	A43318	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLAS DE TRABAJO TIPO A	A43323	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	SILLA ERGONOMICA	A46139	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A40151	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A40152	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A40218	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A43048	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A43051	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A43131	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A43133	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A44017	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A016648	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	PUESTO DE TRABAJO + ARCHIVADOR 3 GABETAS	A016862	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

NOMBRE DEPENDENCIA	NOMBRE ELEMENTO	NUMERO PLACA	NOMBRE FUNCIONARIO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	MOUSE HEWLETT PACKARD COMPAQ M-SBF96	A35261	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	MOUSE LENOVO	A39336	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	MOUSE LENOVO	A39916	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	MOUSE HEWLETT PACKARD	A41786	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	IPHONE XR 128GB NG	A44465	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	IPHONE XR 128GB NG	A44466	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO
UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	CELULAR SAMSUNG GALAXY A12 IMEI- 352213733643046 IMEI2-354190593643043	A46077	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Respuesta Subdirección Administrativa y financiera: “De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Servicios Administrativos, se adjuntan 2 archivos en formato PDF. Así mismo se anexa un archivo en formato PDF con la Póliza de seguro de infidelidad y riesgos financieros.”

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
 41012024E3013177 Memo talento humano rep...	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	255 KB
 41012024E3013192 MEMO CONTRATOS REPO...	7/10/2024 4:55 p. m.	Documento Adobe A...	287 KB

Respuesta archivo Excel: “Durante este año el grupo de talento humano está remitiendo por solicitud del grupo de servicios administrativos las novedades de personal por tal razón el grupo de servicios administrativos desconocía que personal estaba desvinculándose de la entidad, de acuerdo con lo expuesto el grupo de servicios administrativos para la presenta vigencia se encuentra ejecutando el plan de trabajo mediante el cual para la expedición de paz y salvos no se firman hasta tanto no se realice el movimiento correspondiente en el aplicativo de inventarios de los elementos que el funcionario tenga a cargo.

Con la información suministrada por el grupo de talento humano, con el fin de realizar el debido seguimiento, actualización y control. No se acepta la observación.”

Conclusión OCI: Se hace necesario desde esta oficina realizar seguimiento al plan de trabajo o a las acciones que se suscriban dentro de un plan de mejoramiento por lo que la observación se mantiene.

4.7 ALERTA ENTES DE CONTROL

Se cita los hallazgos generados por la Contraloría General de la República relacionados con la propiedad planta y equipo, en las auditorías realizadas, identificando pronunciamiento del Ente de control en la auditoría financiera de la vigencia 2022, a continuación, se detallan las alertas o hallazgos evidenciados por la Contraloría:

✓ **Auditoría financiera para la vigencia 2022**, se presentaron los siguientes temas:

1. En reportes del aplicativo de Almacén, figuran en la categoría de "nuevos", bienes que se compraron en vigencias anteriores (2017 a 2021) por \$3,009,902,098.
2. Se encuentra pendiente el cálculo y registro de la depreciación de bienes y la amortización de intangibles, de elementos adquiridos en 2021 y 2022 por \$1,360,382,591.
3. Se presenta error en la clasificación de un software por \$1.289.894.000.

Causa: Las anteriores inconsistencias obedecen a debilidades en la aplicación de acciones de control interno contable en cuanto a cumplimiento del marco normativo vigente, de verificar los criterios de clasificación de los hechos económicos, revisiones periódicas a los parámetros de estimaciones, registro oportuno de traslados de bienes en el aplicativo de administración de bienes.



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

Efecto: Sobrestimaciones y subestimaciones en cuentas de Propiedad, planta y equipos, inadecuada clasificación de montos, afectación de la confiabilidad de la información, que conllevan a la No razonabilidad de la información financiera presentada al cierre de 2022, así:

Subestimación de la cuenta 1.6.85 Depreciación de Propiedad, planta y equipo por \$65.603.096, con su contrapartida en la cuenta de 5.3.60 Gastos por depreciación, y la consecuente sobrestimación de la Propiedad, planta y equipos en bodega 1.6.35.

Subestimación de la cuenta 1.9.75.07 Amortización de activos intangibles por \$1.294.779.495, con su contrapartida en la cuenta 5.3.66 Gastos por amortización de intangibles, y la consecuente sobrestimación de Activos intangibles — Licencias, código 1.9.75

4.8 ANÁLISIS Y SEGUIMIENTO DE RIESGOS

A través de esta evaluación, desde su perfil de área de apoyo y seguimiento para la identificación de posibles riesgos, la Oficina de Control Interno a continuación, enumera los riesgos establecidos en la Matriz Institucional de Riesgos 2023-2, publicado el 6 de marzo de 2024:

Riesgo: *Posibilidad de efecto dañoso sobre bienes públicos del Ministerio por pérdida, extravío o hurto de bienes muebles de la entidad a causa de la omisión en la aplicación del procedimiento para el ingreso y salida de bienes del almacén o la inadecuada custodia del responsable del bien.*

Controles:

Mediante el programa de seguros el cual está conformado por póliza de infidelidad y riesgos financieros, póliza de seguro manejo oficial, póliza de seguro responsabilidad civil extracontractual, póliza de seguro todo riesgos, daños materiales, entidades estatales, póliza de seguro transporte de valores, póliza de seguro de automóviles, póliza de seguro manejo global, se aseguran los bienes muebles, inmuebles, de consumo y servicios generales. En caso de que se presenten siniestros (hurto, investigaciones, daño material, entre otros) se hacen efectivas las pólizas de acuerdo al evento presentado.

Evidencia de la ejecución del control: pólizas de seguro.

El profesional del grupo de servicios administrativos - almacén anualmente realiza la toma física de inventario con el fin de realizar el seguimiento y control de los bienes de la entidad. Cuando se detecten faltantes se informa al coordinador del grupo de servicios administrativos para realizar las actividades tendientes a la recuperación del bien y en el caso en que se evidencie su pérdida por hurto se realiza el trámite frente a las pólizas de seguro.

Evidencia de la ejecución del control: Toma física de inventario, comunicaciones oficiales (cuando aplique).

Acciones:



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

1. Socializar los lineamientos para el manejo, custodia de bienes, así como el ingreso y salida de bienes del almacén.
2. Actualizar y socializar la documentación relacionada con el manejo de almacén de acuerdo a las necesidades del proceso.
3. Revisar la necesidad de la actualización del software de control de inventario.

Riesgo: Posibilidad de efecto dañoso sobre intereses patrimoniales de naturaleza pública por no tener incluidos todos los bienes muebles e inmuebles de la entidad en el contrato de seguro a causa de la omisión en la actualización de bienes que cubren dicho contrato.

Mediante el programa de seguros el cual está conformado por póliza de infidelidad y riesgos financieros, póliza de seguro manejo oficial, póliza de seguro responsabilidad civil extracontractual, póliza de seguro todo riesgo, daños materiales, entidades estatales, póliza de seguro transporte de valores, póliza de seguro de automóviles, póliza de seguro manejo global, se aseguran los bienes muebles, inmuebles, de consumo y servicios generales. En caso de que se presenten siniestros (hurto, investigaciones, daño material, entre otros) se hacen efectivas las pólizas de acuerdo al evento presentado.

Evidencia de la ejecución del control: pólizas de seguro.

El profesional del grupo de servicios administrativos - almacén cada vez que se realice ingreso o bajas de bienes, informa al profesional encargado de servicios administrativos del programa de seguros con el fin de informar dichas novedades a la aseguradora para lo cual se tiene un plazo máximo de 120 días (amparo automático).

Evidencia de la ejecución del control: comunicaciones oficiales actas de reunión, listado de asistencia (cuando aplique).

Acciones:

1. Documentar y socializar lineamientos frente a las novedades de ingreso y salidas de bienes de almacén que se deban informar a la aseguradora.

Para esta vigencia se realizó una gestión del cambio, donde se dividió el proceso de Gestión administrativa y comisiones y apoyo logístico, quedando dos procesos diferentes, para nuestro caso de revisión se generó el proceso de Gestión administrativa, donde se actualizaron e incluyeron nuevos riesgos en la matriz institucional, teniendo en cuenta esta gestión, no fueron reportados riesgos materializados para este proceso, lo cual evidencia la efectividad de las acciones y controles que implementados en los riesgos descritos.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

4.9 OBSERVACIONES

No.	OBSERVACIONES
1.	PROCEDIMIENTOS - Registro de movimientos en el inventario código P-A-GSA-02. - Inventario, Seguimiento y Control Código P-A-GSA-03. - Seguimiento y Control a Software de manejo de Inventarios, Código P-A-GSA-04. En la prueba de recorrido se evidenciaron que los procedimientos referenciados se encontraron desactualizados, lo cual no permite claridad en la descripción de actividades, registros y puntos de control; adicionalmente se identificó que algunas actividades no se están cumpliendo acorde a lo establecido en las políticas y actividades indicadas, en el Sistema Integrado de Gestión SOMOSIG se indica que la última actualización correspondió a la separación del proceso GAC, es importante que los procedimientos se encuentren alineados con el manual M-A-GSA-01. Pág. 5 - 8
OBSERVACIONES ESTADOS FINANCIEROS	
2.	ACTIVOS FIJOS REGISTRADOS POR DEBAJO DE LOS 3.5 SMMLV De acuerdo con las políticas de la entidad, para estos activos se aplica la alternativa de medición N°1 (Medición al Costo) y se reconocieron los activos cuyo costo supera los 3.5 SMMLV, de acuerdo con lo definido en el Manual de Políticas Contables, en el numeral 5.3.3 Reconocimiento en el literal h señala “su costo de adquisición supere 3.5 SMMLV, aquellos activos que no cumplan esta cuantía se reconocerán como gastos, para las adquisiciones de muebles, enseres; equipos de oficina y equipo de comedor, equipo de comunicación; cocina, despensa y hotelería no obstante su control administrativo”. Se evidencia incumplimiento en lo descrito anteriormente debido, a que en la base de datos reportada por el área de almacén se observan activos con un valor inferior a los 3.5 SMMLV. Pág. 14 - 16
3.	Adicionalmente se evidenciaron registros de bienes que, con corte al primer semestre del 2024, están en su totalidad depreciados, siguen en uso y registrados en la cuenta 16 de PPYE, sin registro de repotencialización o destinación final de acuerdo a lo establecido en el Manual de Políticas. Pág. 16 - 17
CRUCE DE BASES DE DATOS E INFORMACIÓN SUMINISTRADA	
4.	VALIDACIÓN DEL VALOR DE LA DEPRECIACIÓN POR LAS ÁREAS RESPONSABLES. Se observó que el área de Almacén a través de su aplicativo genera la liquidación de la depreciación automáticamente, del cual se genera de manera mensual el reporte que es enviado al área de contabilidad para su correspondiente registro a nivel contable. Quienes proceden a partir de la información que remite el almacén a registrar todos y cada uno de hechos económicos reportados, sin efectuar ninguna verificación, situación que no es concordante con lo estipulado en el Manual de Políticas Contables en su numeral 2.4.1 Responsabilidades del Coordinador contable o Contador, Quien debe estar atento y mantener actualizado este manual, para lo cual debe efectuar revisión permanente de la normatividad que expide la Contaduría General de la Nación CGN, con el propósito de advertir y proponer cambios o ajustes que se requieran, Aunado a lo anterior dentro de las conciliaciones no se observa que se indiquen los valores correspondientes a las depreciaciones, como lo indican en la respuesta se genera enviando el reporte de manera independiente. Pág. 22-23



SC-2000142



SA-2000143

No.	OBSERVACIONES																														
5.	ANÁLISIS REGISTRO DE LOS BIENES POR AÑOS De la base de datos allegada se realizó validación de las depreciaciones por cada uno de los años, donde se evidenciaron registros de bienes comprados desde 1994, situación que denota registros que deben entrar a ser revisados desde el área contable, con el fin de reflejar los principios de reconocimiento y revelación de manera adecuada en los estados financieros, así como una presunta sobreestimación en la cuenta de propiedad planta y equipo. Pág. 25-35																														
6.	CALCULO DE LA DEPRECIACIÓN TOTAL VERIFICADA POR LA OCI Se evidenciaron valores en la depreciación que no concuerdan con lo estipulado en la vida útil ni en el tiempo de la fecha de compra. Pág. 36-39																														
7.	ELEMENTOS CON VIDA ÚTIL INFERIOR Se identificaron elementos que no presentan la vida útil de acuerdo con la fecha de compra, debido a que se evidenció un menor tiempo depreciado. Pág. 41-42																														
8.	BIENES POR FUERA DEL MINISTERIO Se evidencia en los EEFF un valor de \$363.570.993,5 en el valor de compra de los bienes y en la información suministrada por almacén un valor de \$386.991.751,52, la diferencia al parecer corresponde a el valor del comodato de 342 de 2012 por valor de \$23.420.758,02, se solicita al área explicar por qué la diferencia, así como, se identifica que es el único rubro que presenta depreciación. Pág 42-43																														
9.	ELEMENTOS EVIDENCIADOS Situaciones identificadas en la revisión de la muestra relacionadas con los elementos verificados físicamente, estas fueron agrupadas en una listan de catorce (14) observaciones de los elementos ubicados, <table><tr><th>Cons</th><th>SITUACIÓN EVIDENCIADA</th><th>CANTIDAD ELEMENTOS</th></tr><tr><td>1.</td><td>Elementos asignados a usuarios que ya no están vinculados con el Ministerio.</td><td>11</td></tr><tr><td>2.</td><td>Elementos que están cargados a la empresa <i>La Unión temporal Tigers Jobs</i>, con la cual el Ministerio no tiene vínculo contractual.</td><td>2</td></tr><tr><td>3.</td><td>Elementos presuntamente dañados.</td><td>5</td></tr><tr><td>4.</td><td>Elementos cambiados por garantía, se debe actualizar la información en el sistema, el número de serial.</td><td>2</td></tr><tr><td>5.</td><td>Elementos sin placa.</td><td>4</td></tr><tr><td>6.</td><td>Elementos sin placa, pero marcados artesanalmente.</td><td>4</td></tr><tr><td>7.</td><td>Elementos que se encuentran asignados a usuarios en el sistema, pero se informó que están pendientes para dar de baja.</td><td>2</td></tr><tr><td>8.</td><td>Licenciamiento caducado.</td><td>1</td></tr><tr><td>9.</td><td>Elementos sin estrenar .</td><td>3</td></tr></table>	Cons	SITUACIÓN EVIDENCIADA	CANTIDAD ELEMENTOS	1.	Elementos asignados a usuarios que ya no están vinculados con el Ministerio.	11	2.	Elementos que están cargados a la empresa <i>La Unión temporal Tigers Jobs</i> , con la cual el Ministerio no tiene vínculo contractual.	2	3.	Elementos presuntamente dañados.	5	4.	Elementos cambiados por garantía, se debe actualizar la información en el sistema, el número de serial.	2	5.	Elementos sin placa.	4	6.	Elementos sin placa, pero marcados artesanalmente.	4	7.	Elementos que se encuentran asignados a usuarios en el sistema, pero se informó que están pendientes para dar de baja.	2	8.	Licenciamiento caducado.	1	9.	Elementos sin estrenar .	3
Cons	SITUACIÓN EVIDENCIADA	CANTIDAD ELEMENTOS																													
1.	Elementos asignados a usuarios que ya no están vinculados con el Ministerio.	11																													
2.	Elementos que están cargados a la empresa <i>La Unión temporal Tigers Jobs</i> , con la cual el Ministerio no tiene vínculo contractual.	2																													
3.	Elementos presuntamente dañados.	5																													
4.	Elementos cambiados por garantía, se debe actualizar la información en el sistema, el número de serial.	2																													
5.	Elementos sin placa.	4																													
6.	Elementos sin placa, pero marcados artesanalmente.	4																													
7.	Elementos que se encuentran asignados a usuarios en el sistema, pero se informó que están pendientes para dar de baja.	2																													
8.	Licenciamiento caducado.	1																													
9.	Elementos sin estrenar .	3																													

No.	OBSERVACIONES																													
	10.	Se encuentra en dependencia diferente a la reportada en la base de datos.	32																											
	11.	Elementos que no se encuentran en funcionamiento (cargador presente fallas, se presume obsoleto).	2																											
	12.	Elementos que no se encuentran en funcionamiento.	3																											
	13.	Elementos que se les asigno número de placa, pero están inmersos en otros equipos (se recomienda revisar la clasificación o manejo para este tipo de elementos (memoria, Fortiweb - Firewall de aplicaciones).	2																											
	14.	Elementos incompletos.	1																											
El número de la placa se detalla en las páginas 48 y 49 del presente informe, la observación de los elementos se describe en el cuadro de las páginas 50 y 51 de forma agrupada, por la cantidad de veces que se presentó la misma incidencia, en el cuadro de la página 62 se indica la observación específica de cada bien. Pág 49-50																														
10.	BIENES SIN IDENTIFICAR En el recorrido realizado por los colaboradores de la OCI y el acompañamiento por el área de almacén en la verificación de la muestra, se identificaron elementos que no se encuentran plaqueteados, es decir no están reportados en la base de datos, tampoco se encuentran identificados, se requiere informar por qué se presentan elementos en estas condiciones en las instalaciones del Ministerio. Pág 52-53																													
11.	BIENES SIN UBICACIÓN AL MOMENTO DE VERIFICACIÓN DE LA MUESTRA A continuación, se listan veintitrés (23) situaciones descritas por los funcionarios de la OCI, las cuales se registraron al adelantar la verificación de la muestra, de los 76 bienes sobre los cuales no se logró realizar su verificación y ubicación, 35 de ellos se indicó únicamente que; “no se logró su verificación”, sin generar mayor descripción, de los 41 restantes se levantaron registros adicionales a su no ubicación, las cuales se describen a continuación. <table><tr><th>CONS.</th><th>DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN</th><th>CANTIDAD BIENES</th></tr><tr><td>1.</td><td>El elemento no esta en el data center. Informan que existieron equipos dados de baja en 2021, los cuales no tenían activo fijo.</td><td>3</td></tr><tr><td>2.</td><td>El elemento tiene el activo fijo en la parte superior del equipo. Sin embargo, no fue posible verlo dado que existen equipos encima de él que impiden la visibilidad del sticker.</td><td>1</td></tr><tr><td>3.</td><td>El funcionario ya no labora en la entidad. El elemento no pudo ser evidenciado.</td><td>1</td></tr><tr><td>4.</td><td>El usuario manifiesta que este elemento esta guardado en un espacio del almacén al que tiene acceso él y el señor Virgilio Aranda.</td><td>2</td></tr><tr><td>5.</td><td>El usuario manifiesta que este elemento fue entregado a almacén. Sin embargo no aporta evidencia de la entrega.</td><td>5</td></tr><tr><td>6.</td><td>El usuario manifiesta que mientras administró el data center tuvo conocimiento de la ubicación de este elemento. Sin embargo, en estos momentos desconoce su ubicación, dado que ya no está encargado del datacenter.</td><td>1</td></tr><tr><td>7.</td><td>Elemento que ya se retiró del puesto de trabajo.</td><td>1</td></tr><tr><td>8.</td><td>Información Servicios Administrativos: "las incubadoras estas fueron adquiridas por el Ministerio están a cargo de la Directora de Bosques y se encuentran en las entidades Aviarío</td><td>3</td></tr></table>			CONS.	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	CANTIDAD BIENES	1.	El elemento no esta en el data center. Informan que existieron equipos dados de baja en 2021, los cuales no tenían activo fijo.	3	2.	El elemento tiene el activo fijo en la parte superior del equipo. Sin embargo, no fue posible verlo dado que existen equipos encima de él que impiden la visibilidad del sticker.	1	3.	El funcionario ya no labora en la entidad. El elemento no pudo ser evidenciado.	1	4.	El usuario manifiesta que este elemento esta guardado en un espacio del almacén al que tiene acceso él y el señor Virgilio Aranda.	2	5.	El usuario manifiesta que este elemento fue entregado a almacén. Sin embargo no aporta evidencia de la entrega.	5	6.	El usuario manifiesta que mientras administró el data center tuvo conocimiento de la ubicación de este elemento. Sin embargo, en estos momentos desconoce su ubicación, dado que ya no está encargado del datacenter.	1	7.	Elemento que ya se retiró del puesto de trabajo.	1	8.	Información Servicios Administrativos: "las incubadoras estas fueron adquiridas por el Ministerio están a cargo de la Directora de Bosques y se encuentran en las entidades Aviarío	3
CONS.	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	CANTIDAD BIENES																												
1.	El elemento no esta en el data center. Informan que existieron equipos dados de baja en 2021, los cuales no tenían activo fijo.	3																												
2.	El elemento tiene el activo fijo en la parte superior del equipo. Sin embargo, no fue posible verlo dado que existen equipos encima de él que impiden la visibilidad del sticker.	1																												
3.	El funcionario ya no labora en la entidad. El elemento no pudo ser evidenciado.	1																												
4.	El usuario manifiesta que este elemento esta guardado en un espacio del almacén al que tiene acceso él y el señor Virgilio Aranda.	2																												
5.	El usuario manifiesta que este elemento fue entregado a almacén. Sin embargo no aporta evidencia de la entrega.	5																												
6.	El usuario manifiesta que mientras administró el data center tuvo conocimiento de la ubicación de este elemento. Sin embargo, en estos momentos desconoce su ubicación, dado que ya no está encargado del datacenter.	1																												
7.	Elemento que ya se retiró del puesto de trabajo.	1																												
8.	Información Servicios Administrativos: "las incubadoras estas fueron adquiridas por el Ministerio están a cargo de la Directora de Bosques y se encuentran en las entidades Aviarío	3																												

No.	OBSERVACIONES	
	Nacional de Colombia, Parque Jaime Duque y Zoológico de Cali" (correo electrónico 12-07-2024).	
	El grupo de servicios administrativos informa que se encuentran en proceso de donación.	
9.	La OTIC manifiesta que esta tarjeta se encuentra al interior del elemento denominado "AVAYA IP500 V2" con número de serie: 21TL1650006T. No es posible evidenciar el serial del AVAYA.	1
10.	La OTIC manifiesta que este elemento fue entregado a almacén. Sin embargo no aporta evidencia de la entrega.	1
11.	La Unión temporal Tigers Jobs, ya no tiene vínculo contractual con el Ministerio, se indica que se encuentra en el Ministerio pero no se tiene su ubicación.	2
12.	Los elementos están en custodia del Almacén, no de Fonambiente. No fue posible su validación física; según el registro de Almacén su ubicación física está en la bodega "Almacén 10 - bodega virtual". Se hace inspección de la locación, la cual está en el piso -2 costado occidental pasando por la ubicación de las plantas eléctricas de emergencia y se constató el apilamiento de más de 20 archivadores, sin ser posible acceder a identificar las placas; por motivos de seguridad y Salud en el trabajo, no se procede a la identificación de dichos elementos ante el riesgo físico de daño a la salud por la manipulación de elementos pesados.	2
13.	No fue factible identificarla, la dependencia tiene más sillas asignadas pero no se ubica esta en particular.	1
14.	No fue factible su identificación, el inventario ya no está asignado a Carlos Rangel, todo paso a Juan Céspedes.	1
15.	No se evidenció, aunque no se encontraba el servidor a cargo, por parte de almacén se indicó que se encontraba por convenio (no se allegó el soporte).	4
16.	No se evidenció, la funcionaria indica que se realizó cambio de ubicación de la dependencia y que el elemento no se trasladó. Por parte de Almacén se indica el compromiso de buscarlo en bodega.	1
17.	No se evidenció. Por parte de almacén se indicó el elemento se encontraba dado de baja por medio de la Resolución 2267 del 20 de noviembre de 2009 según informa el sistema de almacén. (No se allegó soporte).	1
18.	No se evidenció. Se encontró silla con las especificaciones pero no contaba con placa para su validación.	1
19.	No se logró la verificación por falta de información (placa, dependencia y colaborador).	1
20.	No se logró su verificación.	35
21.	Se debe validar proceso de devolución.	2
22.	Ubicación en las diferentes salas del Ministerio, no se tiene identificada su localización.	5
23.	Se efectúa dos (2) veces la revisión física del almacén y en Despacho de la Ministra, no se encuentra el elemento. En el registro señala que con el cambio de Gobierno en agosto de 2022 el elemento paso de la Asesora del momento Claudia Galvis a Claudia Mejía. Al consultar con Claudia Mejía, señala que, con la instalación de los telefónicos IP, todos los teléfonos del Despacho de la Ministra que no tiene la tecnología IP fueron recogidos y reemplazados.	1
	Total general	76

El número de la placa se detalla en el cuadro de la página 63 del presente informe de forma agrupada, por la cantidad de veces que se presentó la misma incidencia.

En el cuadro de la página 66 se detallan los bienes que no se ubicaron físicamente y no generaron observaciones adicionales.

Pág 60 - 67.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

No.	OBSERVACIONES														
12.	BIENES UBICADOS EN LAS DIFERENTES SALAS DEL MINISTERIO En el recorrido realizado por los colaboradores de la OCI y el acompañamiento por el área de almacén se identificaron que los bienes ubicados en las diferentes salas del Ministerio, se encuentran cargados a un funcionario del grupo de servicios administrativos, lo que dificultó la ubicación de los diferentes bienes, en orden a que los mismos no se encuentran identificados a la Sala en la que están siendo utilizados, por lo que se hace necesario realizar una identificación de la ubicación de cada uno de los bienes de las salas destinadas para las reuniones, las cuales son usadas indistintamente por los colaboradores de Ministerio y visitantes externos, adicionalmente se debe revisar quien adelanta la custodia de estas salas para tener un cargue adecuado en el sistema de inventarios. Pág 67.														
13.	ELEMENTOS JAIME DUQUE, AVIARIO NACIONAL Y ZOOLOGICO DE CALI. ELEMENTO: INCUBADORA GRUMBACH COPACTA+2AUTOBANDEJAS+CONTROLADOR CAPACIDAD 84 HUEVOS/TRANSFORMADOR UP&DOWN/500WATT/JUEGO DE CABLES CLASIFICADOS/INTENSIFICADORES DE LUZ/ZOOCANDLER 120AC. Placas: 41011, 41012 y 41013 En la verificación de la muestra se informó que las incubadoras fueron adquiridas por el Ministerio, se encuentran ubicada en el Aviario Nacional de Colombia, Parque Jaime Duque y Zoológico de Cali, están cargadas en el inventario a la Dirección de Bosques, a la fecha de realización del presente informe (agosto 2024) no se allegó comodato o documento que soporte la entrega a mencionadas entidades, por lo que se requiere aclarar y soportar el documento con el que fueron entregados los elementos e indicar por qué la responsabilidad de las incubadora recae sobre la Directora de Bosques del Ministerio. Pág 68-69.														
14.	USUARIOS QUE YA NO LABORAN EN EL MINISTERIO CON REPORTES DE INVENTARIO. En las diferentes observaciones registradas en el presente informe se identificaron bienes que siguen cargados en el aplicativo de inventarios a usuarios que presentan alguna novedad y en la actualidad no se encuentran laborando en el Ministerio (retiros, vacancias temporales), lo que evidencia falta de puntos de control y coordinación del Grupo de Talento Humano y Servicios Administrativos con la finalidad de realizar los registros acorde a las novedades o situaciones surtidas con los funcionarios, con la finalidad de contar con una información que corresponde a la realidad del Ministerio. Al detectar esta situación en la verificación de la muestra se procedió a realizar cruce de los funcionarios reportados con novedades entre el 1 de abril y 15 de junio de 2024, adicionalmente se verificó usuarios que se tiene conocimiento que terminaron su vínculo laboral con el Ministerio para la vigencia 2023, así: <table border="1"> <thead> <tr> <th>NOMBRE COLABORAR/ DEPENDENCIA MINISTERIO</th><th>Cant Bienes</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA</td><td>11</td></tr> <tr> <td>GRUPO DE TALENTO HUMANO</td><td>11</td></tr> <tr> <td>CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO</td><td>20</td></tr> <tr> <td>OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE</td><td>20</td></tr> <tr> <td>DEISSY CASTRO CUBILLOS</td><td>14</td></tr> <tr> <td>SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO</td><td>14</td></tr> </tbody> </table>	NOMBRE COLABORAR/ DEPENDENCIA MINISTERIO	Cant Bienes	ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA	11	GRUPO DE TALENTO HUMANO	11	CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO	20	OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	20	DEISSY CASTRO CUBILLOS	14	SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	14
NOMBRE COLABORAR/ DEPENDENCIA MINISTERIO	Cant Bienes														
ANDRES ELIAS JARAMILLO RIVERA	11														
GRUPO DE TALENTO HUMANO	11														
CARLOS EDUARDO QUINTERO BRICENO	20														
OFICINA DE NEGOCIOS VERDES Y SOSTENIBLE	20														
DEISSY CASTRO CUBILLOS	14														
SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	14														



SC-2000142



SA-2000143

No.	OBSERVACIONES	
	DIANA MILEIDY VILLAMIL PINEDA	1
	GRUPO DE TALENTO HUMANO	1
	DIEGO FERNANDO MONROY TUTA	3
	SUBDIRECCION DE EDUCACION Y PARTICIPACIO	3
	EDNA MARGARITA ANGEL PALOMINO	55
	UNIDAD COORDINADORA PARA EL GOBIERNO ABI	55
	GERARDO RODRIGUEZ ARIAS	2
	GRUPO DE GESTION DOCUMENTAL	2
	SANDRA ALVARADO SALCEDO	1
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	1
	SEBASTIAN CAMILO CARRANZA	5
	DIRECCION DE CAMBIO CLIMATICO	5
	Total general	112

Pág 69 a 79

4.10 RECOMENDACIONES

- Se recomienda verificar 75 bienes registrados como propiedad de almacén FONAM, teniendo en cuenta que este fondo no debe tener activos a su nombre debido a su naturaleza jurídica.
- En el manual de políticas contables en el capítulo 5.7 *Deterioro del valor de los activos*, se estipulan los criterios para la presentación de la información del deterioro de los bienes del Ministerio; en el desarrollo de la auditoría se evidenció que no se está aplicando los lineamientos del capítulo referido, en orden a que se identificaron elementos que debieron haberse reconocido como pérdida de potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros.
- Frente al aplicativo SALIN, se presentan debilidades en el reporte de informes, en caso de requerir los registros a un corte de fecha específica, para realizar trazabilidad; se recomienda que desde el área de Almacén se verifique la necesidad de los reportes requeridos con la finalidad de optimizar procesos y revisar los temas con el proveedor del software.
- En la verificación de la muestra se identificaron elementos que no se encuentran en uso, los cuales se relacionan a continuación, se recomienda verificar si en la actualidad estos elementos contribuirían a la realización de manera eficiente en la realización de labores de los funcionarios que lo requieran, adicionalmente se debe considerar en caso de tenerlos en bodega que con el tiempo no se vuelvan obsoletos sin ni siquiera haberlos usado.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 5	Vigencia: 27/12/2023	Código: F-C-EIN-04

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	PLACA
700513892 AV IX COLLABORATION UNIT CU360	A45777
700512394 TELEFONO IP PHONES US LEVEL6	A45696
V2 TAA 700512377 POWER ADAPTER 5V J100/1600 SERIES IP PHONES US LEVEL6	A45638

- En la mesa de trabajo realizada el 16 de septiembre se refirió, que en el edificio anexo se encuentran elementos sin plaquetear que el grupo de servicios administrativos tiene identificados que datan del traslado de los servidores de la ANLA, por lo que desde esta oficina se recomienda generar las acciones que la SAF y el Grupo de Servicios Administrativos consideren necesarias con la finalidad del registro e identificación de mencionados bienes.

5. CONCLUSIONES.

- Se realizaron las verificaciones de los estados financieros de la cuenta propiedad planta y equipo, solicitando aclaración al área responsable con la finalidad de generar conclusión en el informe final.
- Se presentaron observaciones identificadas con los registros de la propiedad planta y equipo a través de la verificación de una muestra de los inventarios, las cuales se detallaron en cada uno de los acápite del presente informe.
- Se identificó que los procedimientos se encuentran desactualizados, lo que no permite tener claridad en el cumplimiento de algunas de las actividades.
- Se identificó la falta de coordinación entre las diferentes áreas del Ministerio con la finalidad de realizar registros de la propiedad planta y equipo que correspondan a la realidad.