

DATOS DE LA AUDITORÍA			
Fecha del informe	18/03/2026		
Nombre de auditoría	INFORME DERECHOS DE AUTOR SOFTWARE		
Aspecto(s) evaluable(s) (Unidad auditable)	GTICS - GADMI.		
Líder de proceso / Jefe(s) Dependencia(s)	Carlos Andrés Cordovez, Angelica Alarcón Segura.		
Fecha Inicio:	02/03/2026	Fecha fin	16/03/2026
Objetivo	Verificar el cumplimiento de las normas en materia de derechos de autor software, bajo los lineamientos del Ministerio del Interior y de la Dirección Nacional de derecho de autor de la vigencia anterior..		
Alcance	Verificar cumplimiento en materia de derechos de autor software de la vigencia 2025.		
Criterios	- Directiva 2 de Presidencia de la Republica del 12-02-2002 - Circular 04 de Consejo asesor en Control Interno del 22-12-2006. - Circular 027 de la Unidad Administrativa Especial de Derecho de Autor del 29-12-2023.		
Limitaciones	No se presentaron limitantes de auditoría..		
DATOS DEL EQUIPO AUDITOR			
Auditor líder	Hector Jose Deantonio Cruz		
Auditores acompañantes	N/A		
Auditores en formación	N/A		
Expertos técnicos	N/A		
RESULTADOS DE AUDITORÍA			
Descripción			
De acuerdo con lo ordenado por la Directiva Presidencial 2 de 2002, la Circular No. 04 del 22 de diciembre de 2006 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno y la Circular 27 de 2023 de la Dirección Nacional de Derechos de Autor, es deber que anualmente se realice por parte de las Entidades del orden nacional el informe sobre la <i>“Verificación, recomendaciones, seguimiento y resultados sobre el cumplimiento de las normas en materia de derechos de autor sobre Software”</i>. Para la verificación del cumplimiento de las normas en materia de derechos de autor software en la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana S.A. - CIAC para la vigencia 2025, se tuvo en cuenta los lineamientos de la Circular 27 de 2023 y se realizaron las siguientes validaciones para dar respuesta al cuestionario diseñado por la Dirección Nacional de Derechos de Autor para tal fin. 1. ¿CON CUÁNTOS EQUIPOS CUENTA LA ENTIDAD? Para la verificación se solicitó la información sobre la cantidad de <u>equipos en uso</u> de la Corporación a 31 de diciembre de 2025 (equipos de escritorio, portátiles, tabletas y servidores), de forma independiente a dos áreas de la Corporación: al área de activos fijos que pertenece a Grupo Administrativa (GADMI) y al Grupo de TICS (GTICS). La información suministrada proviene de dos fuentes principales: del sistema ERP SAP que es el registro de inventario de los activos de la Corporación gestionado por el área de activos fijos y el sistema Endpoint Central de gestión de equipos por parte del GTICS.			

De acuerdo con lo reportado, se presenta la siguiente información:

Descripción	Dato de modulo activos fijos (ERP SAP)	Datos GTICS (Endpoint Central)	Diferencia evidenciada
Computadores	300	286	14
Portátiles	51	40	11
Servidores	11	8	3
Tablet	31	21	10
TOTAL	393	355	38

Fuente: Elaboración propia a partir de la información suministrada por el área de activos fijos y el GTICS, y generada por el sistema ERP SAP y el sistema Endpoint Central.

Para determinar la diferencia de los 38 equipos no identificados en el sistema Endpoint Central, se realizó una mesa de trabajo con el GTICS. De acuerdo con lo evidenciado las diferencias corresponden a equipos que, por sus características, el sistema Endpoint Central del GTICS no reporta, aunque los equipos se encuentren disponibles para el uso físicamente. La información se validó con el inventario reportado por el área de activos fijos, así como la ubicación y/o estado. La siguiente tabla refleja para cada clase de equipo, las razones por la cuales se encuentran las diferencias:

Descripción	Diferencia evidenciada	Estado																																																																											
Computadores	14	Equipos que, por su uso no habitual o muy esporádico, el sistema Endpoint Central retira del inventario de equipos clasificándolos con el Estado: “Critical”, lo que significa que el equipo no se encuentra conectado a la red de forma permanente.																																																																											
		Los 14 equipos corresponden a los siguientes activos.																																																																											
		<table><tr><th>Ítem</th><th>ID (GTICS)</th><th>Ubicación (Activos fijos)</th><th>#Activo (Activos fijos)</th><th>Estado (Activos fijos)</th></tr><tr><td>1</td><td>CECSA27792</td><td>Bodega</td><td>831520001654</td><td>para baja</td></tr><tr><td>2</td><td>CECSA28711</td><td>CECSA</td><td>167002020089</td><td>Aula 3</td></tr><tr><td>3</td><td>CECSA28252</td><td>CECSA</td><td>167002020034</td><td>Aula 3</td></tr><tr><td>4</td><td>CECSA28729</td><td>CECSA</td><td>167002020107</td><td>Aula 3</td></tr><tr><td>5</td><td>CECSA28290</td><td>CECSA</td><td>167002020046</td><td>Aula 3</td></tr><tr><td>6</td><td>CECSA28258</td><td>CECSA</td><td>167002020040</td><td>Aula 3</td></tr><tr><td>7</td><td>CECSA20151</td><td>CECSA</td><td>167002020151</td><td>Aula 3</td></tr><tr><td>8</td><td>CECSA29507</td><td>Bodega</td><td>831520002600</td><td>para baja</td></tr><tr><td>9</td><td>CECSA20049</td><td>CECSA</td><td>167002020049</td><td>Aula 3</td></tr><tr><td>10</td><td>CECSA28715</td><td>CECSA</td><td>167002020093</td><td>Aula 3</td></tr><tr><td>11</td><td>CECSA2594</td><td>CECSA</td><td>831520002594</td><td>Biblioteca</td></tr><tr><td>12</td><td>CECSA29513</td><td>CECSA</td><td>29513</td><td>Biblioteca</td></tr><tr><td>13</td><td>CECSA2588</td><td>CECSA</td><td>831520002588</td><td>Biblioteca</td></tr><tr><td>14</td><td>CECSA0105</td><td>Bodega</td><td>167002020105</td><td>para baja</td></tr></table>	Ítem	ID (GTICS)	Ubicación (Activos fijos)	#Activo (Activos fijos)	Estado (Activos fijos)	1	CECSA27792	Bodega	831520001654	para baja	2	CECSA28711	CECSA	167002020089	Aula 3	3	CECSA28252	CECSA	167002020034	Aula 3	4	CECSA28729	CECSA	167002020107	Aula 3	5	CECSA28290	CECSA	167002020046	Aula 3	6	CECSA28258	CECSA	167002020040	Aula 3	7	CECSA20151	CECSA	167002020151	Aula 3	8	CECSA29507	Bodega	831520002600	para baja	9	CECSA20049	CECSA	167002020049	Aula 3	10	CECSA28715	CECSA	167002020093	Aula 3	11	CECSA2594	CECSA	831520002594	Biblioteca	12	CECSA29513	CECSA	29513	Biblioteca	13	CECSA2588	CECSA	831520002588	Biblioteca	14	CECSA0105	Bodega	167002020105	para baja
		Ítem	ID (GTICS)	Ubicación (Activos fijos)	#Activo (Activos fijos)	Estado (Activos fijos)																																																																							
		1	CECSA27792	Bodega	831520001654	para baja																																																																							
		2	CECSA28711	CECSA	167002020089	Aula 3																																																																							
		3	CECSA28252	CECSA	167002020034	Aula 3																																																																							
		4	CECSA28729	CECSA	167002020107	Aula 3																																																																							
		5	CECSA28290	CECSA	167002020046	Aula 3																																																																							
		6	CECSA28258	CECSA	167002020040	Aula 3																																																																							
		7	CECSA20151	CECSA	167002020151	Aula 3																																																																							
		8	CECSA29507	Bodega	831520002600	para baja																																																																							
		9	CECSA20049	CECSA	167002020049	Aula 3																																																																							
		10	CECSA28715	CECSA	167002020093	Aula 3																																																																							
		11	CECSA2594	CECSA	831520002594	Biblioteca																																																																							
		12	CECSA29513	CECSA	29513	Biblioteca																																																																							
		13	CECSA2588	CECSA	831520002588	Biblioteca																																																																							
14	CECSA0105	Bodega	167002020105	para baja																																																																									
Fuente: Elaboración propia a partir de la información suministrada por activos fijos y el GTICS, y generada por el sistema ERP SAP y el sistema Endpoint Central.																																																																													
Se recomienda al GTICS cotejar la información registrada en ERP SAP por activos fijos, puesto que se evidenció que de los 14 equipos en estado “Critical” en el sistema, 3 ya se encuentran para dar de baja (en bodega), con el propósito de que se actualice el estado en el inventario en el sistema Endpoint Central.																																																																													

Descripción	Diferencia evidenciada	Estado																																				
Portátiles	11	La diferencia corresponde a los siguientes números de activo que son computadores portátiles “obsoletos” y el sistema Endpoint Central no reporta: <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ítem</th><th># Activo</th><th>Dependencia</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>831520001843</td><td>GCOEX</td></tr> <tr><td>2</td><td>167002020121</td><td>OCCAL</td></tr> <tr><td>3</td><td>167002020122</td><td>OCCAL</td></tr> <tr><td>4</td><td>167002020124</td><td>VICOP</td></tr> <tr><td>5</td><td>167002020131</td><td>GADMI activos fijos</td></tr> <tr><td>6</td><td>167002010005</td><td>GEDIS</td></tr> <tr><td>7</td><td>167002010004</td><td>GEPRO</td></tr> <tr><td>8</td><td>831520003507</td><td>GEPRO</td></tr> <tr><td>9</td><td>831520003195</td><td>PDM CAMAN</td></tr> <tr><td>10</td><td>831520003632</td><td>GEPRO</td></tr> <tr><td>11</td><td>831520003633</td><td>GCOEX</td></tr> </tbody> </table> <i>Fuente: Elaboración propia a partir de la información suministrada por el área de activos fijos y extraída del sistema ERP SAP.</i> Se recomienda al GTICS cotejar la información registrada en ERP SAP por activos fijos con el propósito de que se actualice el estado en el inventario en el sistema Endpoint Central de estos equipos portátiles.	Ítem	# Activo	Dependencia	1	831520001843	GCOEX	2	167002020121	OCCAL	3	167002020122	OCCAL	4	167002020124	VICOP	5	167002020131	GADMI activos fijos	6	167002010005	GEDIS	7	167002010004	GEPRO	8	831520003507	GEPRO	9	831520003195	PDM CAMAN	10	831520003632	GEPRO	11	831520003633	GCOEX
Ítem	# Activo	Dependencia																																				
1	831520001843	GCOEX																																				
2	167002020121	OCCAL																																				
3	167002020122	OCCAL																																				
4	167002020124	VICOP																																				
5	167002020131	GADMI activos fijos																																				
6	167002010005	GEDIS																																				
7	167002010004	GEPRO																																				
8	831520003507	GEPRO																																				
9	831520003195	PDM CAMAN																																				
10	831520003632	GEPRO																																				
11	831520003633	GCOEX																																				
Servidores	3	Se evidenció que la diferencia obedece a que el área de activos fijos clasifica los tres equipos como servidores, sin embargo, por el Grupo de TICS, técnicamente no son servidores, sino que estos son equipos para almacenamiento de información (backup) y por ello GTICS no los reporta como servidores. Los equipos están identificados con los siguientes números de activo: 831520003664, 167002010032 y 831520001878 (ubicados en datacenter de la oficina del GTICS).																																				
Tablet	10	De las 10 tablets de diferencia, 9 son iPads (marca Apple) que por su fecha de fabricación ya no cuentan con soporte por el fabricante y por ello tampoco son compatibles con el sistema Endpoint Central y por tanto no aparecen en el inventario del GTICS. Estos equipos son usados por el personal de mantenimiento para consultar planos en formato PDF. La Tablet restante, es un Ipad adquirido por la Gerencia de Diseño y Desarrollo (GEDIS), sin embargo, es un equipo del cual GTICS no tenía conocimiento de su existencia hasta esta validación. Se recomienda realizar las gestiones para actualizar el inventario con este Ipad identificado con el número de activo 831520005442, bajo la responsabilidad de la GEDIS.																																				
TOTAL	38	Por lo anterior, se pudo evidenciar que el sistema Endpoint Central al no reportar este tipo de equipo de uso esporádico presenta una diferencia con respecto a lo que se tiene en inventario físico, debido a que la naturaleza del sistema es verificar el uso por conexión.																																				

En conclusión, para dar respuesta a la pregunta del cuestionario, la Corporación cuenta con la siguiente cantidad de equipos a 31 de diciembre de 2025:

Descripción	Dato de modulo activos fijos (ERP SAP)
Computadores	300
Portátiles	51
Servidores	11
Tablet	31
TOTAL	393

Fuente: ERP SAP

2. ¿EL SOFTWARE INSTALADO EN ESTOS EQUIPOS SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE LICENCIADO?

Se realizó solicitud de información al GTICS en cuanto al licenciamiento en los equipos de la Corporación. El siguiente es el reporte emitido por el GTICS mediante correo electrónico:

Nombre del Software	Cantidad de licencias
SAP	179
Succesfactors	500
Microsoft Office 365 E3	300
Microsoft Office 365 E5	8
Quiosco de Exchange Online	20
Project Plan 3	7
Ansys	1
Catia	5
SolidEdge	3
ManageEngine - AdManager	1
ManageEngine - EndpointCentral	300
ManageEngine – AdSelfService	400
ManageEngine – ServiceDeskPlus	1
Avigilon	2
Fortigate	3
Datadoc	Ilimitado
MATLAB	1
Adobe Creative cloud	1
Adobe Acrobat Pro	3
Microsoft SQL Server	1
Kaspersky Next EDR Optimun	350
Siemens NX	1
Veem Backup	1
FortiAnalyzer VM	1
FortiManager VM S-Series	1
FortiNAC Control/App eXtended VM	1
FortiPAM VM	1
FortiSIEM Subscription	1
Abaqus	1
Isograph	1

Fuente: Información suministrada por el Grupo de TICS (GTICS)

De acuerdo con lo anterior, a 31 de diciembre de 2025 la Corporación contaba con un total de 2.095 licencias de software distribuidas en los distintos equipos de la Corporación. Adicionalmente, se observó que el software “Datadoc” cuenta con licenciamiento ilimitado.

Asimismo, se realizó solicitud de información de licenciamiento al área de activos fijos. El siguiente es el reporte:

Ítem	CLASE	Activo fijo	Fecha de adquisición	Denominación del activo fijo
1	19700701	197007010806	29/07/2025	LICENCIA RENOVACION SOLID EDGE FOUND Y NX CAM 3
2	19700701	197007010774	13/12/2024	LICENCIAMIENTO DE SOFTWARE RELIABILITY WORKBENCH D
3	19700701	197007010780	27/12/2024	LICENCIA ABACUS
4	19700701	197007010781	27/01/2025	LICENCIA RENOVACION HERMES BACKUP 2025
5	19700701	197007010782	19/05/2025	LICENCIA SAP ERP MISIONAL 2025
6	19700701	197007010783	19/05/2025	LICENCIA SAP ERP APOYO 2025
7	19700701	197007010784	13/02/2025	LICENCIAS SAP MISIONAL SUCCESFACTOR Y PAYROLL 2025
8	19700701	197007010785	13/02/2025	LICENCIAS SAP APOYO SUCCESFACTORS Y PAYROLL 2025
9	19700701	197007010786	17/03/2025	LICENCIA VEEAM BACKUP
10	19700701	197007010787	18/06/2025	LICENCIA PARA SOFTWARE CATIA Team PLM + Mechani
11	19700701	197007010788	18/06/2025	LICENCIA PARA SOFTWARE CATIA Team PLM + Mechani
12	19700701	197007010789	22/05/2025	LICENCIA CATIA ENGINEERING EXCELLENCE PLC

INFORME DE AUDITORÍA

Ítem	CLASE	Activo fijo	Fecha de adquisición	Denominación del activo fijo
13	19700701	197007010790	22/05/2025	LICENCIA CATIA ENGINEERING EXCELLENCE PLC
14	19700701	197007010791	22/05/2025	LICENCIA CATIA ENGINEERING EXCELLENCE ALC
15	19700701	197007010792	22/05/2025	LICENCIA CATIA ENGINEERING EXCELLENCE ALC
16	19700701	197007010793	22/05/2025	LICENCIA CATIA MECHANICAL ENGINEER EXCELLENCE PLC
17	19700701	197007010794	22/05/2025	LICENCIA CATIA MECHANICAL ENGINEER EXCELLENCE ALC
18	19700701	197007010795	22/05/2025	LICENCIA COMPOSITES DESING ADD-ON PLC
19	19700701	197007010796	22/05/2025	LICENCIA COMPOSITES DESING ADD-ON ALC
20	19700701	197007010797	15/05/2025	LICENCIA MATLAB 2025
21	19700701	197007010798	22/06/2025	LICENCIA ANSYS MECHANICAL ENTERPRISE 2025
22	19700701	197007010799	23/05/2025	LICENCIA MANAGEENGINE ADMANAGER PLUS PROFES EDIT
23	19700701	197007010800	23/05/2025	LICENCIA MANAGEENGINE ENDPOINT CENTRAL ENTERPRISE
24	19700701	197007010801	26/05/2025	LICENCIAS MICROSOFT MISIONAL Office 365 E3
25	19700701	197007010802	26/05/2025	LICENCIAS MICROSOFT ADMON Office 365 E3
26	19700701	197007010803	26/05/2025	LICENCIAS MICROSOFT Office 365 E5
27	19700701	197007010804	14/08/2025	LICENCIAS KASPERSKY 160 ADMON
28	19700701	197007010805	14/08/2025	LICENCIAS KASPERSKY 190 MISIONAL
29	19700701	197007010807	24/07/2025	LICENCIA FAZ-VMTM23006605
30	19700701	197007010808	24/07/2025	LICENCIA FortiGate FG-200F
31	19700701	197007010809	24/07/2025	LICENCIA SOLUCIÓN SIEM
32	19700801	197008010003	28/11/2019	SOFTWARE DE CONTROL DE ACCESO PARA FUNCIONARIOS

Fuente: ERP SAP

Teniendo en cuenta que la denominación del software reportado por el GTICS y por activos fijos presentan diferencia, se realizó un comparativo con el propósito de validar la adquisición del software según lo registrado en el ERP SAP, como se muestra a continuación:

Nombre del Software reportado por el GTICS	Denominación del activo fijo del ERP SAP reportado por activos fijos (Equivalente)
SAP	LICENCIA SAP ERP MISIONAL y SAP ERP APOYO 2025
Succesfactors	LICENCIAS SAP MISIONAL SUCCESFACTORS Y PAYROLL 2025 y SAP APOYO SUCCESFACTORS Y PAYROLL 2025
Microsoft Office 365 E3	LICENCIAS MICROSOFT MISIONAL Office 365 E3 LICENCIAS MICROSOFT ADMON Office 365 E3
Microsoft Office 365 E5	LICENCIAS MICROSOFT Office 365 E5
Quiosco de Exchange Online	LICENCIAS MICROSOFT MISIONAL Office 365 E3 LICENCIAS MICROSOFT ADMON Office 365 E3 LICENCIAS MICROSOFT Office 365 E5
Project Plan 3	LICENCIAS MICROSOFT MISIONAL Office 365 E3 LICENCIAS MICROSOFT ADMON Office 365 E3 LICENCIAS MICROSOFT Office 365 E5
Ansys	LICENCIA ANSYS MECHANICAL ENTERPRISE 2025
Catia	LICENCIA PARA SOFTWARE CATIA Team PLM + Mechani, ENGINEERING EXCELLENCE PLC / ALC y COMPOSITES DESING ADD-ON.
SolidEdge	LICENCIA RENOVACION SOLID EDGE FOUND Y NX CAM 3
ManageEngine-AdManager	LICENCIA MANAGEENGINE ADMANAGER PLUS PROFES EDIT LICENCIA MANAGEENGINE ENDPOINT CENTRAL ENTERPRISE
ManageEngine-EndpointCentral	LICENCIA MANAGEENGINE ADMANAGER PLUS PROFES EDIT LICENCIA MANAGEENGINE ENDPOINT CENTRAL ENTERPRISE
ManageEngine-AdSelfService	LICENCIA MANAGEENGINE ADMANAGER PLUS PROFES EDIT LICENCIA MANAGEENGINE ENDPOINT CENTRAL ENTERPRISE
ManageEngine-ServiceDeskPlus	LICENCIA MANAGEENGINE ADMANAGER PLUS PROFES EDIT LICENCIA MANAGEENGINE ENDPOINT CENTRAL ENTERPRISE
Avigilon	SOFTWARE DE CONTROL DE ACCESO PARA FUNCIONARIOS
Fortigate	LICENCIA FortiGate FG-200F, LICENCIA FAZ-VMTM23006605 y LICENCIA SOLUCIÓN SIEM
Datadoc	No se evidenció software equivalente.
MATLAB	LICENCIA MATLAB 2025
Adobe Creative cloud	No se evidenció software equivalente.
Adobe Acrobat Pro	No se evidenció software equivalente.
Microsoft SQL Server	Licencia perpetua disponible, no instalada al momento (asociada uso de la LICENCIA RENOVACION SOFTWARE TEAM CENTER PLM de la vigencia 2024)
Kaspersky Next EDR Optimun	LICENCIAS KASPERSKY 160 ADMON LICENCIAS KASPERSKY 190 MISIONAL
Siemens NX	LICENCIA RENOVACION SOLID EDGE FOUND Y NX CAM 3
Veem Backup	LICENCIA VEEAM BACKUP

Nombre del Software reportado por el GTICS	Denominación del activo fijo del ERP SAP reportado por activos fijos (Equivalente)
FortiAnalyzer VM	LICENCIA FortiGate FG-200F, LICENCIA FAZ-VMTM23006605 y LICENCIA SOLUCIÓN SIEM
FortiManager VM S-Series	LICENCIA FortiGate FG-200F, LICENCIA FAZ-VMTM23006605 y LICENCIA SOLUCIÓN SIEM
FortiNAC Control/App eXtended VM	LICENCIA FortiGate FG-200F, LICENCIA FAZ-VMTM23006605 y LICENCIA SOLUCIÓN SIEM
FortiPAM VM	LICENCIA FortiGate FG-200F, LICENCIA FAZ-VMTM23006605 y LICENCIA SOLUCIÓN SIEM
FortiSIEM Subscription	LICENCIA FortiGate FG-200F, LICENCIA FAZ-VMTM23006605 y LICENCIA SOLUCIÓN SIEM
Abaqus	LICENCIA ABACUS (PC TICS)
Isograph	LICENCIAMIENTO DE SOFTWARE RELIABILITY WORKBENCH D

Fuente: Elaboración propia a partir de la información suministrada por el área de activos fijos y el GTICS (ERP SAP y control de GTICS).

De lo anterior se evidenció que, entre la información reportada por la GTICS y activos fijos, se presentan las siguientes diferencias:

- LICENCIA RENOVACION HERMES BACKUP 2025: Ítem evidenciado en el reporte del área de activos fijos y no en el reporte de GTICS. Se realizó validación con la GTICS informando que este no es un software, sino que es un servicio adquirido para la realización del backup de la información de la Corporación y por lo tanto no se incluyó en el reporte como licencia de software. Asimismo, el área de activo fijos informó que este ítem se clasificó como “Licencia” debido a que la orden de servicio tiene esta descripción; adicionalmente para darle un tratamiento contable de amortización durante el periodo de la vigencia del contrato.
- Adobe Acrobat Pro y Adobe Creative cloud: Ítem evidenciado en el reporte del GTICS y no en el reporte del área de activos fijos. Software adquirido para la Gerencia de Diseño y Desarrollo (GEDIS) y para el área de Comunicaciones el 27 de mayo de 2025. El área de activos fijos aclaró que no se encontró en el inventario debido a que las áreas no realizaron la solicitud ni reportaron su adquisición tal como lo establece el numeral 8.2.1.1 del Manual de bienes de propiedad planta y equipo, código M-5-03-022, versión 2 del 5 de agosto de 2024: “...El área que requiera la licencia o software deberá solicitar al área de activos fijos, el código de activo intangible con la información requerida para crearlo, con el fin de que desde la orden quede imputado a la cuenta del activo para ser amortizado en el tiempo correspondiente.”.

Se recomienda a la GEDIS y al área de Comunicaciones de la Corporación, para futuras renovaciones y/o adquisiciones del software, realizar la solicitud oportuna del código de activos fijos como lo señala el Manual de bienes y así las licencias sean debidamente registradas en la contabilidad.

- Datadoc: Ítem evidenciado en el reporte del GTICS y no en el reporte del área de activos fijos. Corresponde al software de gestión documental adquirido por la Corporación desde la vigencia 2022, que de acuerdo con lo evidenciado no presenta fecha de vencimiento de la licencia; no obstante, se evidenció que contablemente la licencia del software Datadoc no ha sido registrada; por consiguiente, es necesario que se realice el análisis jurídico y contable para determinar los criterios que permitan el registro adecuado del activo en la contabilidad de la Corporación de conformidad con los fundamentos normativos.
- Microsoft SQL Server: Este software era parte de la Licencia denominada “RENOVACION SOFTWARE TEAM CENTER PLM” el cual estuvo licenciado entre las vigencias 2024 y 2025, culminando su uso sin la renovación de su licencia en el mes de julio del 2025.

Adicionalmente, se realizó visita de campo con acompañamiento de un funcionario del GTICS y se tomó como muestra los equipos de las siguientes áreas misionales ubicadas en la zona del hangar: Planeación del mantenimiento, Ingeniera, Grupo de Aseguramiento de la Calidad (GASOP), Taller de fabricación de productos aeronáuticos y la Gerencia de diseño y desarrollo (GEDIS). Se realizaron las validaciones en los equipos de escritorio aleatoriamente en cada una de estas áreas, revisando el software instalado y verificando su licenciamiento. Se evidenció cumplimiento en los equipos validados durante la visita.

En conclusión, para dar respuesta a la pregunta del cuestionario de si el software instalado en estos equipos se encuentra debidamente licenciado, se evidenció que los equipos de la Corporación cuentan con software licenciado.

3. ¿QUÉ MECANISMOS DE CONTROL SE HAN IMPLEMENTADO PARA EVITAR QUE LOS USUARIOS INSTALEN PROGRAMAS O APLICATIVOS QUE NO CUENTEN CON LA LICENCIA RESPECTIVA?

Se evidenció que el GTICS cuenta con puntos de control establecidos en el Manual de Seguridad y Privacidad de la Información con código M-7-00-005, versión 6 del 8 de octubre de 2025, algunos de los cuales son:

- En el numeral 2.7.2.2 “Seguridad De Los Dispositivos Móviles”, en el literal e) establece:
“e. Está prohibida la instalación de aplicaciones o software no autorizados en los dispositivos móviles corporativos, así como el uso compartido del equipo con personas ajenas a la Corporación.”
- En el numeral 2.8.2 “Protección Frente A Software Malicioso y Ciberataques”, en el literal d) establece:
“d. Los usuarios no deben contar con privilegios de administración, salvo autorización expresa. La instalación de software está restringida y debe ser aprobada por el Grupo TICS.”
- En el numeral 2.8.4 “Control De Software” se establecen los siguientes lineamientos:
a. Todo software utilizado en los equipos y sistemas corporativos debe contar con una licencia válida, estar autorizado y alinearse con las necesidades operativas de la Corporación.
b. La instalación, actualización o desinstalación de software en los equipos corporativos la realiza o autoriza exclusivamente el Grupo TICS, conforme a los estándares de seguridad, licenciamiento y compatibilidad técnica establecidos.
c. Los usuarios no tienen privilegios para instalar software en sus dispositivos sin autorización previa. En caso de requerir una aplicación específica, deben realizar una solicitud formal mediante los medios definidos por el Grupo TICS.
d. El Grupo TICS es responsable de administrar el software y autoriza a otras dependencias a gestionarlo cuando es necesario. El software no debe ser copiado, suministrado a terceros ni utilizado para fines personales sin autorización expresa.”

Adicionalmente, se cuenta con las herramientas Endpoint Central y los permisos establecidos mediante el Directorio Activo, las cuales impiden que un usuario instale algún programa y adicionalmente alerta sobre la instalación de software no autorizado.

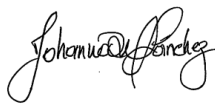
4. ¿CUÁL ES EL DESTINO FINAL QUE SE LE DA AL SOFTWARE DADO DE BAJA EN SU ENTIDAD?

Para realizar la baja de intangibles, la Corporación cuenta con lo establecido en el numeral 7.2.11 “Política contable activos intangibles” en el Manual de Políticas Contables, código M-11-03-001, versión 3 del 27 de julio de 2024, donde se establece: *“Baja en cuentas: Un activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para el reconocimiento como activo intangible. Esto se puede presentar cuando el elemento se dispone mediante la venta o un contrato de arrendamiento financiero, o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia fruto de la baja en cuentas del activo intangible se calculará como la diferencia entre el importe neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá en el resultado del periodo.”*

De acuerdo con lo reportado por el GTICS, durante la vigencia 2025 no se dio baja de software en la Entidad.

Aspectos positivos
N/A.

Hallazgos de auditoría
No se generaron hallazgos.
Oportunidades de Mejora
No se generaron oportunidades de mejora.
Recomendaciones
- Se recomienda al GTICS cotejar la información registrada en ERP SAP por activos fijos con el propósito de verificar la necesidad de actualización en el sistema Endpoint Central por cuanto se evidenció que algunos equipos ya se encuentran para dar de baja. - Se recomienda a la GEDIS y al área de Comunicaciones de la Corporación, para futuras renovaciones y/o adquisiciones del software, realizar la solicitud oportuna del código de activos fijos como lo señala el Manual de bienes y así las licencias sean debidamente registradas en la contabilidad. - Es necesario que se realice el análisis jurídico y contable para determinar los criterios que permitan el registro adecuado del activo licencia de DATADOC en la contabilidad de la Corporación de conformidad con los fundamentos normativos.
Conclusiones
1) A 31 de diciembre de 2025, la Corporación cuenta con un total de 393 equipos entre computadores, portátiles, servidores y tablets. 2) Los equipos de la Corporación cuentan con software debidamente licenciado 3) La Corporación cuenta con mecanismos de control para evitar la instalación de software no autorizado en los equipos. 4) En la Políticas Contables de la Corporación se cuenta con los lineamientos para baja de intangibles y a 31 de diciembre de 2025 no existe software dado de baja.

Revisado por: 

- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO