

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN



CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA

FECHA DE GENERACIÓN:2023/07/25
HORA DE GENERACIÓN:18:24:26
CONSECUTIVO:899999916262023-06-30

RAZÓN SOCIAL: AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
NIT:8999999162
NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL:CARLOS AUGUSTO MORALES HERNÁNDEZ

MODALIDAD:M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
PERIODICIDAD:SEMESTRAL
FECHA DE CORTE: 2023-06-30
FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN: 2023-07-25

RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS

Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2023/07/25 18:18:24
Documento electrónico	F14.3: OFICIO REMISORIO	2023/07/25 18:23:04

La Contraloría General de la República confirma el recibo de la información presentada por el Sujeto de Control Fiscal AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES, NIT 8999999162, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI –, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto ha establecido la Contraloría General de la República.



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	FILE: PLANES DE MEJORAMIENTO- ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	7279	
Fecha	2023/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
[1]	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H21-C2018	Hallazgo No. 21 Terminación y puesta en funcionamiento Batallón de Sanidad BASAN - Las obras no fueron terminadas y no se encuentran en funcionamiento; la edificación no cuenta con conexión definitiva de servicios públicos; no se han instalado los equipos para energizar la edificación y para el funcionamiento de las redes de agua potable y red contraincendios. (D)	Incumplimiento del contrato 001-260/2014	Acta de entrega al COING	Acta de entrega al COING	Acta	1	2021/10/01	2022/07/29	43	1	Se modifica: la acción de mejora, la actividad y el plazo de ejecución, de conformidad con lo enjuetado en los memorandos 2021130010218953 ALSGC-CT-13000 de 01-10-2021 y memorando No.202113000200333 de 28-12-2021. Nota interna 46583 de 07-03-2022 y memorando No.202120300046583 del 04/03/2022
FILA_1													
2	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H27-C2018	Hallazgo No. 27 Terminación y puesta en funcionamiento edificio 10 pisos- contrato obra No. 001-225-2015. Las obras no fueron terminadas y no se encuentran en funcionamiento, a pesar que el plazo de ejecución venció el 15/08/2019.	La ALFM indica que un mes antes del vencimiento del plazo contractual, inició un proceso administrativo por presunto incumplimiento y no informa si el contratista o la aseguradora, ya realizaron algún compromiso para finalizar la ejecución de las obras.	Iniciar proceso de contratación para la primera fase de la terminación de la obra y el proceso de interventoría de la misma.	Realizar la contratación del proceso licitatorio y del proceso de consultoría de la interventoría; así como realizar el seguimiento a la ejecución contractual	Contrato de Obra y Contrato de Interventoría, seguimiento a la ejecución contractual y ejecución contractual	3	2021/04/01	2024/12/31	195,71	1	Con memorando No. 2023120300048383 del 08/03/2023 y nota interna 48383 se procede a realizar prorroga de la actividad propuesta hasta el 31/12/2024
FILA_2													
3	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H10-C2021	HALLAZGO No. 10 - ACTA DE RECIBO DEL CONTRATO DE OBRA CIVIL No. 001-001-2015 CONSTRUCCIÓN DEL BATALLON ESPECIAL, ENERGÉTICO Y VIAL BAEV NO. 16 UBICADO EN EL MUNICIPIO DE PUERTO JORDÁN - ARAUCA. (D)	Debilidades e incumplimientos de las funciones de supervisor asignadas mediante memorando 0033 ALRTING-202 y comunicada con memorando No. 029 ALDCT- GES-243 del 26 de enero de 2015, de verificar el estricto cumplimiento de las obligaciones del contratista dentro de los plazos y condiciones estipuladas en el contrato	Cumplir con la entrega de los Manuales de Mantenimiento del BAEV 16.	Envío Unidad Militar manuales de mantenimiento del BAEV 16	Manuales de mantenimiento del BAEV 16	1	2022/01/03	2023/12/31	103,86	1	Se cambia la actividad "Acta de Entrega Unidad Militar" por las actividades "Envío Unidad Militar manuales de mantenimiento del BAEV 16" y "Adelantar el proceso de selección para contratar la subanación de las novedades", mediante solicitud de prorroga al Director General (E) Memorando 2022130010127743 del 22-06-2022 y se prorroga para el 20-12-2022.
FILA_3													
4	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16-F2021	HALLAZGO No. 16 - CONSTRUCCIÓN DEL BATALLON ESPECIAL, ENERGÉTICO Y VIAL BAEV NO. 16 UBICADO EN EL MUNICIPIO DE PUERTO JORDÁN - ARAUCA, CONTRATO No. 001-001-2015. (D, F). Hecho unosa contratación del pozo profundo no era necesaria en tanto la necesidad se está supliendo de un injerto que hicieron la tubería del tubería del BAMAM 18. Debilidades en la planeación. Supervisión inadecuada.	Debilidades en la Planeación y Supervisión inadecuada.	Realizar mesas de trabajo con el Comando de Ingenieros como diseñador del proyecto, La Unidad Militar como usuaria, y la Agencia logística de las fuerzas militares para plantear las posibles soluciones en viras de rehabilitar el sistema de suministro, potabilización y almacenamiento de Agua potable	1. Concertar las mesas de trabajo. 2. Realizar la vista al sitio de la obra en conjunto	1. Los oficios de citacion a las partes 2. las actas derivadas de las mesas de trabajo 3. El informe final con las posibles soluciones	3	2023/01/25	2023/10/31	39,86	0	Auditoría Financiera vigencia 2021. Se encuentra en ejecución.
FILA_4													
5	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16-F2021	HALLAZGO No. 16 - CONSTRUCCIÓN DEL BATALLON ESPECIAL, ENERGÉTICO Y VIAL BAEV NO. 16 UBICADO EN EL MUNICIPIO DE PUERTO JORDÁN - ARAUCA, CONTRATO No. 001-001-2015. (D, F). Segundo hecho: No funcionamiento de la PTAP, deficiencias en la ejecución del contratista de obra, debilidades en la función ejercida por la interventoría. Supervisión inadecuada.	Supervisión inadecuada.	Realizar mesas de trabajo con el Comando de Ingenieros como diseñador del proyecto, La Unidad Militar como usuaria, y la Agencia logística de las fuerzas militares para plantear las posibles soluciones en viras de rehabilitar el sistema de suministro, potabilización y almacenamiento de Agua potable	1. Concertar las mesas de trabajo. 2. Realizar la vista al sitio de la obra en conjunto	1. Los oficios de citacion a las partes 2. las actas derivadas de las mesas de trabajo 3. El informe final con las posibles soluciones	3	2023/01/25	2023/10/31	39,86	0	Auditoría Financiera vigencia 2021. Se encuentra en ejecución.
FILA_5													

6	FILA_6	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16-F2021	HALLAZGO No. 16 - CONSTRUCCIÓN DEL BATALLÓN ESPECIAL, ENERGÉTICO Y VIAL BAEV NO. 16 UBICADO EN EL MUNICIPIO DE PUERTO JORDÁN –ARAUCA, CONTRATO No. 001-001-2015. (D, F). Tercer hecho: Defectos del tanque elevado por mala calidad. Supervisión inadecuada.	Supervisión inadecuada.	Realizar mesas de trabajo con el Comando de Ingenieros como diseñador del proyecto, La Unidad Militar como usuaria, y la Agencia logística de las fuerzas militares para plantear las posibles soluciones en viras de rehabilitar el sistema de suministro, potabilización y almacenamiento de Agua potable	1. Conciliar las mesas de trabajo. 2. Realizar la visita al sitio de la obra en conjunto	1. Los oficios de citación a las partes 2. las actas derivadas de las mesas de trabajo 3. El informe final con las posibles soluciones	3	2023/01/15	2023/10/31	41,29	0	Auditoría Financiera vigencia 2021. Se encuentra en ejecución.
7	FILA_7	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H17-F2021	HALLAZGO No. 17 - CONSTRUCCIÓN DEL BATALLÓN ESPECIAL ENERGÉTICO VIAL BAEV NO. 14 UBICADO EN EL MUNICIPIO FORTUL – ARAUCA, CONTRATO No. 001-234-2015. (D, F). Filtaciones tanque elevado.	Supervisión inadecuada.	Continuidad en el debido proceso sancionatorio	1. Continuar con el debido proceso sancionatorio con el garante 2. Contratar la reparación 3. Entrega del informe Final de la contratación	1. Resolución de Sancion 3. La prueba del reclamo de los dineros provenientes de la sancion 3. Proceso de Contratación de la reparación del Tanque 4. Adjudicación del proceso de reparación del tanque 5. Informe Final	5	2023/01/15	2024/06/15	73,86	0	Auditoría Financiera vigencia 2021. Se encuentra en ejecución.
8	FILA_8	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H21-F2021	HALLAZGO No. 21 - ACTIVIDADES EJECUTADAS PRIMER CONTRATO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA OBRA EDIFICIO DIEZ PISOS EN EL CANTÓN CALDAS – BOGOTÁ (D, F, P)	Supervisión inadecuada.	Seguimiento al proceso de Mediación para la terminación	1. Realizar el proceso de contratación para la segunda fase de terminación una vez aprobados los recursos de la mediación	1. Resolución de adjudicación del proceso de la contratación para la segunda fase de terminación 2. Acta	2	2023/01/25	2024/06/15	72,43	0	Auditoría Financiera vigencia 2021. Se encuentra en ejecución.
9	FILA_9	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-F2021	HALLAZGO No. 31 - ESPECIFICACIONES TÉCNICAS CONTRATO NO. 011-009-2021 Analizada carpeta digital se evidenció facturas que soportan los pagos señalan especificaciones y volúmenes de productos que difieren de registrados en entradas.	falta de control y seguimiento del supervisor, que conlleva a que no se cumpla con las condiciones técnicas y obligaciones del contratista, incumplimiento en las especificaciones de los bienes y equipos exigidos en el estudio previo, invitación pública y lo ofertado por el contratista	Efectuar informes de supervisión del contrato para la adquisición de Elementos De Aseo, Limpieza Y Desinfección.	Estructurar informes de supervisión del contrato para la adquisición de Elementos De Aseo, Limpieza Y Desinfección, donde se evidencie en control y seguimiento a los elementos adquiridos, identificando su cumplimiento a lo estipulado en el estudio previo, ficha técnica y contrato	Informes de Supervision	3	2023/08/01	2023/10/31	13,00	0	Auditoría Financiera vigencia 2021. Se encuentra en ejecución. Se crea actividad para verificar la efectividad del plan de mejoramiento.
10	FILA_10	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1-F2022	hallazgo No. 1 - Los avalúos de los bienes inmuebles mencionados en la observación se encuentran en proceso de contratación con el IGAC; para su valoración y registro en los estados financieros. Lo que indica, que a 31 dic 2022. La cuenta 160504001 Terrenos pendientes por legalizar por valor global de \$1.466.423.602, no se está revelando adecuadamente el valor de los terrenos.	Registros contables de los predios entregados a la Agencia Logística de las Fuerzas Militares por parte del Ejército Nacional, sin los soportes que validaran los valores registrados	Realizar el registros contables de los predios de acuerdo a los avalúos efectuados	Registros contables actualizados de cada predio relacionado en el hallazgo	Registros contables	5	2023/05/29	2023/12/31	30,86	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
11	FILA_11	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2-F2022	Hallazgo No. 2 - Revelaciones notas a los estados financieros	Debilidad en la explicación del origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los estados financieros. Debilidad en la información clara y suficientes de las variaciones representativas	Fortalecer la información suministrada en las notas a los estados financieros donde explique el origen y significado de los datos y cifras de mayor impacto	Se realizó alcance a las notas a los estados financieros presentadas el 15 de febrero 2023 al grupo auditor de la Contraloría el 15 de Marzo	Memorando informando el alcance	1	2023/06/01	2023/07/29	8,29	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
12	FILA_12	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2-F2022	Hallazgo No. 2 - Revelaciones notas a los estados financieros	Debilidad en la explicación del origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los estados financieros. Debilidad en la información clara y suficientes de las variaciones representativas	Fortalecer la información suministrada en las notas a los estados financieros donde explique el origen y significado de los datos y cifras de mayor impacto	Socialización al equipo auditor del alcance a las notas de los estados financieros presentada en el chip de la Contaduría el 15 de marzo 2023.	Acta de Coordinación con el equipo auditor de la Contraloría y listado de asistencia del 13 Abril 2023	2	2023/06/01	2023/07/29	8,29	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
13	FILA_13	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H3-F2022	HALLAZGO No. 03 -Cotización contrato No. 008-035-2022 realizó cotizaciones mediante correos electrónicos, incumpliendo con el procedimiento establecido lo establecido en el manual de contratación del 2021 literales a. del numeral 5.12.	Esta situación obedece a que los comités estructuradores no emplean los procesos establecidos por la Entidad en el manual de contratación consignados en el numeral 5.12 Estudio de mercado.	Los comités estructuradores deberán dejar evidencia en los estudios previos y análisis del sector de la etapa precontractual de los procesos de contratación que se tiene la Entidad, el cumplimiento al procedimiento establecido en el manual de contratación para la estructuración del estudio de mercado.	socializar al personal que funge como comité estructuradores	documentos del proceso precontractual donde evidencie el cumplimiento a lo estipulado para la estructuración de estudios de mercado	2	2023/08/01	2023/10/31	13,000	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos

14	FILA_14	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H3-F2022	HALLAZGO No. 03 -Cotización contrato No. 008-035-2022 realizó cotizaciones mediante correos electrónicos incumpliendo con el procedimiento establecido en el manual de contratación del 2021 literales a. del numeral 5.12.	Esta situación obedece a que los comités estructuradores no emplean los procesos establecidos por la Entidad en el manual de contratación consignados en el numeral 5.12 Estudio de mercado.	Como consecuencia del informe final de la CGR, la oficina de control Interno Disciplinario dio inicio proceso disciplinario quien determinará la responsabilidad de los implicados.	Apertura de indagación y/o investigación disciplinaria	Auto de apertura	1	2023/06/01	2023/08/30	12,86	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
15	FILA_15	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4-F2022	HALLAZGO No.04 Precios distorsionados contrato 008-035-2022 en la estructuración no se verificó la ocurrencia de circunstancias que pudieran distorsionar los precios del mercado; Por cuanto existe una asimetría del 53% promedio entre las cotizaciones recibidas.	Esta situación obedece a que el comité económico estructurador no realizó el análisis necesario a la información recibida en las cotizaciones, a fin de estructurar un estudio comparativo y establecer un promedio de precios conforme a la realidad del mercado	Los comités estructuradores deberán dejar evidencia en los estudios previos y documentos de la etapa precontractual, el análisis realizado a las cotizaciones e información recibida para la estructuración del estudio de mercado y precios de referencia para el proceso de contratación que adelante la Entidad.	socializar al personal que funge como comité estructuradores	documentos del proceso precontractual donde se evidencie el análisis y estructuración de estudios de mercado	2	2023/08/01	2023/10/31	13,00	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
16	FILA_16	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4-F2022	HALLAZGO No.04 Precios distorsionados contrato 008-035-2022 en la estructuración no se verificó la ocurrencia de circunstancias que pudieran distorsionar los precios del mercado; Por cuanto existe una asimetría del 53% promedio entre las cotizaciones recibidas.	Esta situación obedece a que el comité económico estructurador no realizó el análisis necesario a la información recibida en las cotizaciones, a fin de estructurar un estudio comparativo y establecer un promedio de precios conforme a la realidad del mercado	Como consecuencia del Informe final de la CGR, la oficina de control Interno Disciplinario dio inicio proceso disciplinario quien determinará la responsabilidad de los implicados.	Apertura de indagación y/o investigación disciplinaria	Auto de apertura	1	2023/06/01	2023/08/30	12,86	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
17	FILA_17	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-F2022	Hallazgo No. 5 - La CGR evidenció que transcurrido dos meses del plazo para la ejecución del Contrato de Comisión de Bolsa No. 001-010-2022, este fue adicionado en un 50% del valor inicial, sin tener en cuenta el principio de planeación contractual.	Debilidad en la etapa de planeación	Fortalecer la etapa de Planeación de los procesos de compra por el mecanismo de BMC, justificando de forma técnica el alcance de las adiciones que se puedan presentar	Estructuración de los estudios técnicos y los alcances de los mismos, desde la Subdirección de Operación Logística (como dueños de la necesidad) en conjunto con la Dirección de Abastecimientos Clase I, como dirección responsable de los Contratos Interadministrativos	Estudios Técnicos y alcances	1	2023/06/20	2023/08/15	8,00	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
18	FILA_18	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6-F2022	HALLAZGO No.6 Contrato No. 008-014-2022 EXCLUSION IVA en lo correspondiente a los productos "arepa Boyacense rellena de queso y arepa de queso" entregados a los departamentos en la ejecución contractual, se incluyó el impuesto sobre las ventas - IVA equivalente a un diecinueve (19%), sin embargo los productos mencionados estaban EXCLUIDOS de dicho tributo.	Esta situación obedece al incumplimiento de los preceptos normativos en materia de contratación pública y la no aplicación de lo previsto en el artículo 477 del Estatuto Tributario	Implementar en estudios previos documentos del proceso cuando los productos o su destinación se encuentren exentos de IVA, así mismo, se consignará en las obligaciones contractuales que la firma adjudicataria deberá cumplir con lo establecido en el estatuto tributario respecto a la facturación del contrato celebrado.	socializar al personal de contratación, funcionarios que fungen como supervisores de contratos y área financiera	acta de reunión, listado de asistencia, documentos del proceso contractual donde pueda evidenciarse que desde la etapa precontractual, hasta la ejecución del contrato se esta dando cumplimiento a la norma tributaria.	2	2023/06/01	2023/08/30	12,86	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
19	FILA_19	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6-F2022	HALLAZGO No.6 Contrato No. 008-014-2022 EXCLUSION IVA en lo correspondiente a los productos "arepa Boyacense rellena de queso y arepa de queso" entregados a los departamentos en la ejecución contractual, se incluyó el impuesto sobre las ventas - IVA equivalente a un diecinueve (19%), sin embargo los productos mencionados estaban EXCLUIDOS de dicho tributo.	Esta situación obedece al incumplimiento de los preceptos normativos en materia de contratación pública y la no aplicación de lo previsto en el artículo 477 del Estatuto Tributario	Como consecuencia del Informe final de la CGR, la oficina de control Interno Disciplinario dio inicio proceso disciplinario quien determinará la responsabilidad de los implicados.	Apertura de indagación y/o investigación disciplinaria	Auto de apertura	1	2023/06/01	2023/08/30	12,86	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
20	FILA_20	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7-F2022	Hallazgo No. 7 - Hallazgo Administrativo, Disciplinario, Fiscal y Otras Instancias; Impuesto IVA Facturado a Bien Exento. Se detecta que se está pagando el 19% adicional al precio de la "Costilla Ahumada", al tenor de los valores facturados y pagados; producto que de acuerdo al hallazgo se encuentra exento de IVA.	Interpretación del Auditor de la CGR del análisis de la Ficha Técnica del Producto que determinó la condición específica contratada, quien manifiesta que no se observa que el producto contenga alteración o modificación que lo haga transformar en un producto procesado o prececido.	Consulta a Entes Rectores	Consultar al INSTITUTO NACIONAL DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS (INVIMA) para que el Ente Rector informe si las carnes ahumadas, o producto COSTILLA AHUMADA, son PRODUCTOS PROCESADOS, y si para acceder a esa denominación requieren ser sometidos a un proceso que le genere un valor agregado como color, sabor y olor a humo, o si por el contrario es considerado del tipo primario.	Documento	1	2023/06/30	2023/08/30	8,71	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos

21	FILA_21	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7-F2022	Hallazgo No. 7 - Hallazgo Administrativo, Disciplinario, Fiscal y Otras Instancias; Impuesto IVA Facturado a Bien Exento. Se detecta que se está pagando el 19% adicional al precio de la "Costilla Ahumada", al tenor de los valores facturados y pagados; producto que de acuerdo al hallazgo se encuentra exento de IVA.	Interpretación del Auditor de la CGR del análisis de la Ficha Técnica del Producto que determinó la condición específica contratada, quien manifiesta que no se observa que el producto contenga alteración o modificación que lo haga transformar en un producto procesado o prececido.	Consulta a Entes Rectores	Consultar a la DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES (DIAN) para que el Ente Rector refrende o niegue si las carnes ahumadas, o producto COSTILLA AHUMADA, debe gravarse o no con IVA o si existe exención expresa o taxativa que le exceptúe del impuesto sobre las ventas.	Documento	1	2023/06/30	2023/08/30	8,71	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
22	FILA_22	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7-F2022	Hallazgo No. 7 - Hallazgo Administrativo, Disciplinario, Fiscal y Otras Instancias; Impuesto IVA Facturado a Bien Exento. Se detecta que se está pagando el 19% adicional al precio de la "Costilla Ahumada", al tenor de los valores facturados y pagados; producto que de acuerdo al hallazgo se encuentra exento de IVA.	Interpretación del Auditor de la CGR del análisis de la Ficha Técnica del Producto que determinó la condición específica contratada, quien manifiesta que no se observa que el producto contenga alteración o modificación que lo haga transformar en un producto procesado o prececido.	Consulta Especializada	Consultar sobre la metodología implementada para los productos carnicos ahumados, en empresas reconocidas a nivel nacional dedicadas al manejo, conservación y procesamiento de carne y productos carnicos, esto, con el fin de determinar si la costilla ahumada requieren ser sometida a un proceso para su denominación, o si por el contrario es considerado del tipo primario.	Documento	1	2023/06/30	2023/08/30	8,71	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
23	FILA_23	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7-F2022	Hallazgo No. 7 - Hallazgo Administrativo, Disciplinario, Fiscal y Otras Instancias; Impuesto IVA Facturado a Bien Exento. Se detecta que se está pagando el 19% adicional al precio de la "Costilla Ahumada", al tenor de los valores facturados y pagados; producto que de acuerdo al hallazgo se encuentra exento de IVA.	Interpretación del Auditor de la CGR del análisis de la Ficha Técnica del Producto que determinó la condición específica contratada, quien manifiesta que no se observa que el producto contenga alteración o modificación que lo haga transformar en un producto procesado o prececido.	Trazabilidad de Compra y Venta del Producto Costilla Ahumada gravado con IVA	Trazabilidad de compra y venta del producto Costilla Ahumada por parte de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares. (Actas de Recepción, Fichas Técnicas de Productos del Proveedor, Facturas, Reportes de Pago del IVA del producto Costilla Ahumada por parte de los proveedores de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares)	Documentos	1	2023/06/30	2023/08/30	8,71	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
24	FILA_24	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7-F2022	Hallazgo No. 7 - Hallazgo Administrativo, Disciplinario, Fiscal y Otras Instancias; Impuesto IVA Facturado a Bien Exento. Se detecta que se está pagando el 19% adicional al precio de la "Costilla Ahumada", al tenor de los valores facturados y pagados; producto que de acuerdo al hallazgo se encuentra exento de IVA.	Interpretación del Auditor de la CGR del análisis de la Ficha Técnica del Producto que determinó la condición específica contratada, quien manifiesta que no se observa que el producto contenga alteración o modificación que lo haga transformar en un producto procesado o prececido.	Verificar por parte de la oficina principal las fichas técnicas a fin de aclarar los artículos y servicios que contrata la agencia a nivel nacional	Acta de coordinación en la cual se evidencie la verificación de las fichas técnicas de los artículos y servicios que contrata la Agencia a través de la oficina Principal, específicamente del producto costilla ahumada la cual se realizará de forma trimestral.	Acta de Coordinación	1	2023/06/30	2023/09/30	13,14	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
25	FILA_25	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H8-F2022	Hallazgo No. 8 - En la revisión realizada por la CGR a los contratos de comisión de la vigencia 2022, no evidenciaron los análisis comparativos de los costos que permitieran elegir el mercado más adecuado para la adquisición de sus bienes, como lo dicta el Decreto 1382 del 26 de mayo de 2015. Planeación de una adquisición en la bolsa de productos	Falta de un análisis técnico de viabilidad previo a la selección de mecanismo de compra para víveres secos y cárnicos	Fortalecer la etapa planeación con la estructuración de un análisis de viabilidad que soporte la Resolución de Autorización de compra de víveres secos y cárnicos de la ALFM	Estructuración de un análisis de viabilidad que integre una comparación costo/ beneficio de los mecanismos de compra para víveres secos y cárnicos, que soporte la Resolución de Autorización de compra	Análisis de viabilidad para la selección del mecanismo de compra de víveres secos y cárnicos	1	2023/06/20	2023/08/15	8,00	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
26	FILA_26	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H9-F2022	HALLAZGO No.09 Carencia Estudio de Mercado. no se evidenció en el proceso de contratación el estudio de mercado realizado conforme a lo establecido en el manual de contratación del 2021 literales a, del numeral 5.12.	Esta situación es producto del desconocimiento del comité estructurador en los parámetros establecidos en el Manual de Contratación de la Entidad y en contravía del principio de planeación y lo preceptuado en el artículo 15 del Decreto 1510 de 2013.	Los comités estructuradores deberán dejar evidencia en los estudios previos y análisis del sector de la etapa precontractual de los procesos de contratación que adelante la Entidad, el cumplimiento al procedimiento establecido en el manual de contratación para la estructuración del estudio de mercado.	socializar al personal que funge como comité estructuradores	documentos del proceso precontractual donde se evidencie el análisis y estructuración de estudios de mercado	1	2023/08/01	2023/10/31	13,00	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
27	FILA_27	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H10-F2022	Hallazgo No. 10 -Incumplimiento del contratista de la obligación pactada en los contratos vigencia 2022, sobre presentación a la entidad del análisis de viabilidad de precios de mercado trimestralmente y con antelación a la rueda de negociación, con cotizaciones de fabricantes, distribuidores y/o comercializadores que participen como comitentes vendedores en el mercado BMC	Debilidades en el seguimiento a las obligaciones contractuales del comisionista	Verificar mensualmente las obligaciones contractuales del comisionista para evidenciar mejoras e incumplimientos	Informe de supervisión mensual que permita a la SGC tomar acción en cuanto a incumplimientos de obligaciones contractuales de las Sociedades Comisionistas de Bolsa	Reuniones mensuales con comisionistas para hacer seguimiento a las obligaciones contractuales pactadas	1	2023/08/01	2023/12/31	21,71	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos

28	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11-F2022	Hallazgo No. 11: Avaluo comercial. Contrato promesa J-004-007-2022	No existe claridad frente al valor del bien inmueble adquirido. Deficiencia que dificulta conocer el valor real en el mercado inmobiliario.	Fortalecimiento de políticas internas a través del ajuste de los procedimientos y formatos establecidos en materia de adquisición inmobiliaria.	Ajustar mediante guía explicativa el formato GI-FO-10 detallando la diferencia entre la información comercial y catastral del inmueble a adquirir lo que facilitará a quien lo diligencie su comprensión.	Ajuste formato estudio predio GI-FO-10	1	2023/07/01	2023/08/30	8,57	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
FILA_28													
29	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12-F2022	HALLAZGO No.12 Traslado Presupuestal sin Soporte. CONTRATO 008-029-2022. se evidencia que se realizó traslado presupuestal por valor de \$19.665.337 sin que estuviese debidamente sustentado por el supervisor del contrato.	Esta situación obedece a la inobservación y el no cumplimiento de lo establecido en el pliego de condiciones, por parte del supervisor de contrato y el área de presupuesto a realizar el proceso sin cumplir con los requisitos para proceder con el trámite requerido	el funcionario que sea designado como supervisor del contrato deberá dejar evidencia en el informe de supervisión como previamente ha sido estipulado en el contrato, la justificación clara y discriminada, argumentando cuando solicite un traslado presupuestal	socializar al personal que fungen como supervisores de contratos y el área financiera	acta de reunión, listado de asistencia. Informe de supervisión donde se evidencie el control y sustentación de una solicitud de traslado presupuestal.	2	2023/08/01	2023/10/31	13,00	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
FILA_29													
30	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12-F2022	HALLAZGO No.12 Traslado Presupuestal sin Soporte. CONTRATO 008-029-2022. se evidencia que se realizó traslado presupuestal por valor de \$19.665.337 sin que estuviese debidamente sustentado por el supervisor del contrato.	Esta situación obedece a la inobservación y el no cumplimiento de lo establecido en el pliego de condiciones, por parte del supervisor de contrato y el área de presupuesto a realizar el proceso sin cumplir con los requisitos para proceder con el trámite requerido	como consecuencia del Informe final de la CGR, la oficina de control interno disciplinario dio inicio proceso disciplinario quien determinará la responsabilidad de los implicados.	Apertura de indagación y/o investigación disciplinaria	Auto de apertura	1	2023/06/01	2023/08/30	12,86	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
FILA_30													
31	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13-F2022	Hallazgo No. 13 - La entidad incluye dentro de los estudios de mercado precios de las páginas de internet de grandes superficies contraviniendo, el numeral 5.12 del manual de contratación de la entidad, toda vez que esta técnica no está permitida en la misma norma	Debilidades en el cumplimiento del manual de contratación en cuanto a estructuración de estudios de mercado	Estructuración de estudios de mercado de acuerdo al manual de contratación	Publicar el evento de cotización en SECOPII Si no hay presentación de cotizaciones por SECOPII, se realiza una solicitud oficial de solicitud de cotizaciones a la BMC a través de las SCB Consulta de bases de datos especializadas	Estudio de mercado	1	2023/08/01	2023/12/31	21,71	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
FILA_31													
32	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H14-F2022	Hallazgo No. 14 - COSTOS DE LA INTERVENTORIA Y EJECUCION DE LA INTERVENTORIA EN LA ETAPA 2 LICENCIAS SECCIONAL TOLIMA GRANDE (D)IS)	Evidencia falta de planeación en la estructuración del proyecto de acuerdo a los tiempos programados; con relación a la interventoría.	Fortalecimiento en la estructuración técnica y económica de los procesos de interventoría; Estructurando interventorías integrales para contratos que incluyan diseños, licencias y construcción de edificaciones.	Reunión de revisión de condiciones técnicas y económicas con la subdirección de Contratos previo a la presentación del informe técnico como requisito para el inicio de los procesos de contratación..	Acta de reunión	1	2023/06/01	2024/12/01	78,43	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
FILA_32													
33	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H15-F2022	Hallazgo No. 15 - La administración en su respuesta hace llegar un soporte de acudo de recibido de la plataforma StormWeb y no del SIRECI como fuente de información oficial de la Contraloría General de la República	Debilidades en el cumplimiento de la obligación de reportar oportunamente al SIRECI	Solicitar aclaración a la CGR respecto a cargo de quien se encuentra la obligación de realizar el reporte	Elaborar documento de consulta	Oficio	1	2023/07/01	2023/12/31	26,14	0	Se encuentra en ejecución en los tiempos establecidos
FILA_33													

ORIGINAL FIRMADO

Elaboró: Adm. Emp. Neil Aldrin Devia Acosta
Coordinador de Grupo Control Interno

ORIGINAL FIRMADO

Revisó: Ing. Mec. Oscar A. Martínez Rodríguez
Coordinador de Grupo Control Interno

ORIGINAL FIRMADO

Aprobó: Con. Púb. Alejandro Murillo Devia
Jefe Oficina de Control Interno