

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TÍTULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 1 de 22
		Fecha	07	09	2016
				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, por Colombia.</p>	

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORIA	3
2. OBJETIVOS ESPECIFICOS DE LA AUDITORIA	3
3. ALCANCE DE LA AUDITORIA	3
4. LIMITANTES	3
5. DOCUMENTOS DE REFERENCIA (CRITERIOS DE AUDITORIA)	3
6. RESULTADO DE LA AUDITORIA	3
7. POTENCIALES RIESGOS NO IDENTIFICADOS POR EL PROCESO	11
8. OBSERVACIONES DETECTADAS	12
8.1. FORTALEZAS	12
8.2. ASPECTOS POR MEJORAR	12
8.3. NO CONFORMIDADES	17
9. CONCLUSIONES	22
10. FECHA DE ENTREGA DE LAS ACCIONES DE MEJORA	22
11. ACEPTACION DEL INFORME DE AUDITORIA	22

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO		Código: EI-FO-25		 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nosotros. Fuerzas Militares. por Colombia.</p>
	NO APLICA		Versión No. 07		
TITULO		Fecha		07	09
INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL				2016	

PROCESO, SUBPROCESO O REGIONAL AUDITADO(S)		GESTION DE ABASTECIMIENTOS BIENES Y SERVICIOS		AUDITORIA No	52
LUGAR	OFICINA PRINCIPAL	FECHA	DEL 16 AL 19 DE AGOSTO		
AUDITADO(S)	NOMBRE		CARGO		
	ING. CARLOS ELIANNLIGARRETO AVENDAÑO		DIRECTOR CADENA DE SUMINISTROS		
	ADM. DERLY MARIBEL PEÑA GONZALEZ		DIRECTORA APOYO LOGISTICO - SUBPROCESO ABASTECIMIENTO DE COMBUSTIBLE GRASAS Y LUBRICANTES- ADMINISTRACION ESTACIONES DE SERVICIOS		
	ADM. ROSE MARY ENCISO MELO		COORDINADORA NACIONAL SUBPROCESO ANALISIS Y GESTION DE REQUERIMIENTOS ABASTECIMEINTOS CLASE I		
	MIC. INGRID NEREIDA BELTRAN PULIDO		COORDINADORA NACIONAL (e) SUBPROCESO ADMINISTRACIÓN COMEDORES DE TROPA		
	ADM. URBANO MAHECHA IVAÑEZ		COORDINADORA NACIONAL SUBPROCESO ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN		
	ADM. ESMERALDA RODRIGUEZ		COORDINADORA NACIONAL SUBPROCESO ABASTECIMIENTO DE COMBUSTIBLE GRASAS Y LUBRICANTES		
	ING. DIEGO FERNANDO RINCON ROLDAN		RESPONSABLE SUBPROCESO ADMINISTRACION ESTACIONES DE SERVICIOS		
AUDITOR(ES)	NOMBRE		ROL		
	ADM. MONICA MARIA TOVAR BERNAL		AUDITOR LIDER OFICINA PRINCIPAL		
	CONT. YENNI MILENA ARIZA ACOSTA		AUDITOR ACOMPAÑANTE OFICINA PRINCIPAL		
	INGRID CAROLINA ARDILA MUÑOZ		AUDITOR ACOMPAÑANTE OFICINA PRINCIPAL		
	ING. JENNY ANDREA MALAVER SANTOS		AUDITOR ACOMPAÑANTE OFICINA PRINCIPAL		
	MARIA CRISTINA VACA MUÑOZ		AUDITOR ACOMPAÑANTE OFICINA PRINCIPAL		
	CONT. ROSA JULIA HERNANDEZ		AUDITOR LIDER REGIONAL AMAZONIA		
	LORENA PATRICIA FRANCO HENAO		AUDITOR LIDER REGIONAL ANTIOQUIA		
	ADM. JOICE CABARCA MUÑIZ		AUDITOR LIDER REGIONAL ATLANTICO		
	ADM. YAMILE ANDREA MUNAR		AUDITOR LIDER REGIONAL CENTRO		
	LIDY XIOMARA PEREZ VELANDIA		AUDITOR LIDER REGIONAL LLANOS		
	ADM. ROSE MARY ENCISO MELO		AUDITOR LIDER REGIONAL NORORIENTE		
	CONT. ERICKA ARCON CERVANTES		AUDITOR LIDER REGIONAL NORTE		
	CONT. ZULLY EDITH ESTRELLA		AUDITOR LIDER REGIONAL PACIFICO		
	ADM. YUBI ELIZABETH AGUACIA HERNANDEZ		AUDITOR LIDER REGIONAL SUR		
ING. CARLOS ELIANNLIGARRETO AVENDAÑO		AUDITOR LIDER REGIONAL SUROCCIDENTE			
CONT. FREDY ALFONSO MARIN GARZÓN		AUDITOR LIDER REGIONAL TOLIMA			

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TÍTULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 3 de 22
		Fecha	07	09	2016
				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, por Colombia.</p>	

1. OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORIA

Evaluar el Proceso Gestión de Abastecimientos Bienes y Servicios, mediante la realización de Auditorías integrales que involucran la Evaluación del Sistema Integrado de Gestión, a partir de evidencias para la mejora y el mantenimiento del mismo.

2. OBJETIVOS ESPECIFICOS DE LA AUDITORIA

Realizar Auditoria Integral a los Subprocesos Administración Comedores de Tropa, Almacenamiento y Distribución, Análisis y Gestión de Requerimientos Abastecimientos Clase I, Abastecimiento de combustible, Grasas y Lubricantes y Administración Estaciones de Servicios.

3. ALCANCE DE LA AUDITORIA

Todos Los subprocesos definidos en el Mapa de Procesos Versión No 13 de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares aplicables al proceso Gestión de Abastecimientos, Bienes y Servicios en la Oficina Principal de la Agencia Logística.

4. LIMITANTES

Durante el desarrollo de la auditoría no se presentaron limitantes.

5. DOCUMENTOS DE REFERENCIA (CRITERIOS DE AUDITORIA)

Norma Técnica de la Calidad NTCGP1000:2009, NTC ISO 9001:2008, MECI 1000:2014, Manual Integrado de Gestión Versión 15, Manual de Procesos y Procedimientos Versión 13, Políticas de Operación y requisitos legales aplicables.

6. RESULTADO DE LA AUDITORIA

Se realizó comunicación del plan de auditoría, reunión de apertura, entrevistas a auditados, arqueo de caja menor en combustibles, verificación de funciones desempeñadas en cada subproceso, verificación al seguimiento y control de los líderes de subproceso nacional a las regionales, seguimiento de planes de acciones de mejora, trazabilidad de registros, cruces de información y reunión de cierre.

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TÍTULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 4 de 22
		Fecha	07	09	2016
				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nosotros. Por el país. Por el mundo.</p>	

En cada uno de los procesos y subprocesos auditados se verificó indicadores, riesgos, políticas de operación, Norma Técnica de la Calidad NTCGP 1000:2009, NTC ISO 9001:2008, MECI 1000: 2014, Manual Integrado de Gestión V 15, Manual de Procesos y Procedimientos V 13, Políticas de Operación y requisitos legales aplicables. En cuanto a los riesgos se evaluó monitoreo, seguimiento, puntos de control y plan de mitigación, de los vigentes a la fecha.

Es de mencionar que en los informes Regionales se encuentran detallados los resultados de lo evidenciado en el desarrollo de las Auditorias Integrales ciclo 2016 de cada subproceso, los cuales reposan en cada Dirección Regional y en la Oficina de Control Interno debidamente firmados y aceptados por los Directores Regionales. En este informe se consolidan los aspectos por mejorar y no conformidades evidenciados en cada Regional.

Una vez realizada la verificación de acuerdo al plan de auditoría se efectúan las siguientes recomendaciones a los líderes nacionales, con el objetivo de fortalecer los controles y garantizar la mejora continua de cada subproceso:

- 6.1. Gestionar por parte de la Dirección Cadena de Suministros la asignación de funcionarios; ante la Alta Dirección para la realización del seguimiento permanente a la plataforma SAP (perfil de consulta) en los subprocesos comedores y almacenamiento; así como se efectúa en análisis y gestión de requerimientos en la Oficina Principal, dada la complejidad de los mismos y por ser donde nace la operación de la entidad. Así mismo, analizar y gestionar la asignación de licencias SAP para el registro de información en comedores y CADS teniendo en cuenta la sobrecarga en los coordinadores de estos subprocesos en las Regionales por el alto volumen de información que se genera en estas unidades de negocios.
- 6.2. Actualizar en la SUITE VISION las actividades de revisión que se encuentran pendientes en cada subproceso.
- 6.3. Sería importante documentar diagnóstico y antecedentes que originaron en la Resolución No. 433 de 2016 la creación del Grupo Planeación y Seguimiento a Compras Centralizadas, con el fin de asegurar la trazabilidad de las gestiones realizadas y a la vez documentar las lecciones aprendidas para el mejoramiento del proceso.

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <p>AGENCIAS LOGÍSTICAS FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TÍTULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 5 de 22
		Fecha	07	09	2016
				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestros Fuercos Militares, por Colombia.</p>	

- 6.4. Realizar un mayor seguimiento, monitoreo y control al aplicativo CONAL que contribuya a garantizar que lo registrado se encuentre alineado al ERP-SAP y se realice de forma oportuna, con el fin de asegurar la consistencia y confiabilidad de los datos registrados y no afectar la gestión de los otros subprocesos por los cierres de periodos en el modulo logístico.
- 6.5. Formalizar las actas de entrega del señor suboficial en comisión y la funcionaria que se encuentra realizando la licencia de maternidad que laboran en el grupo comedores de tropa y entregas posteriores.
- 6.6. Culminar la identificación de diferencias entre el kardex y balance general en el aplicativo CONAL frente a los registros contables, con el fin de informar lo pertinente a control interno disciplinario y elevar a comité de sostenibilidad contable los registros correspondientes para la depuración de estas partidas dado el caso. Este aspecto se encuentra administrado en plan de mejoramiento meta No. 809, la cual se encuentra vencida desde el 31-12-2013.
- 6.7. Asegurar el origen de los datos para la medición de los Indicadores en el subproceso administración de comedores, a través de muestras selectivas en los registros que reportan las regionales especialmente en los que corresponden a Satisfacción del Cliente.
- 6.8. Continuar con la actualización de los procedimientos en los subprocesos administración comedores de tropa y almacenamiento y distribución; y velar porque se incluyan las actividades para la correcta ejecución, control e interacción de la información con los demás subprocesos a través del registro de los datos en el ERP-SAP y los aplicativos de apoyo que se integran con el mismo para le ejecución de las actividades. El subproceso almacenamiento y distribución cuenta con la acción AM-016-PGA-S05-15 y administración de comedores AM-026-PGA-S06-15, por desactualización de documentos del proceso como son: el Mapa de riesgo, plan de mitigación y metas, indicadores, guía del producto no conforme, matriz de comunicación, políticas de operación, razón por la cual no se formula nueva acción; sin embargo se recomienda agilizar la culminación de estas actividades.
- 6.9. Revisar consolidación del producto no conforme frente a lo reportado por las Regionales por cuanto estos datos no coinciden con lo registrado en el indicador de efectividad en el subproceso Análisis y Gestión de Requerimientos Abastecimientos Clase I.
- 6.10. Revisar, analizar y ajustar los criterios establecidos en la fórmula del indicador nivel de inventarios, por cuanto no se tiene en cuenta los traslados de mercancías a comedores de tropa como movimiento de inventarios, con el fin de determinar el nivel de los mismos de una manera más acertada.

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TÍTULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 6 de 22
		Fecha	07	09	2016
				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestros Fuercos Militares, para Colombia y el mundo.</p>	

- 6.11. Fortalecer la implementación y manejo de carpetas digitales con el fin de almacenar documentación soporte de la gestión de los subprocesos almacenamiento y distribución y comedores de tropa, a fin de garantizar la conservación y la trazabilidad de la información; lo anterior dado que se encontró que en estos subprocesos se conserva la información en el correo institucional, lo que puede generar pérdida de la misma y bloqueos de aplicativos.
- 6.12. Implementar cuadros o herramientas de control que permitan asegurar la información de los seguimientos que se realizan a las diferentes regionales, garantizando la trazabilidad por parte del Líder de Subproceso almacenamiento y distribución, así mismo, llevar estadísticas de variación de precios de venta a nivel nacional, faltantes, productos de nula y baja rotación y productos no conformes, para establecer comparativos por vigencias y generar alertas tempranas para la toma de decisiones. Lo anterior se encuentra administrado en las acciones AM-013-PGA-S05-15 y AM-014-PGA-S05-15.
- 6.13. Empoderar al equipo de trabajo en el conocimiento y contribución de aportes para documentar y realizar el cierre de las acciones de mejora vigentes en el subproceso almacenamiento y distribución, con el fin de evidenciar la mejora continua, la gestión y la oportuna comunicación; entendiéndose que es responsabilidad del subproceso liderar la administración de las mismas.
- 6.14. Actualizar la guía de Indicadores de Gestión del subproceso almacenamiento y distribución con la inclusión del Indicador de Rentabilidad que había eliminado, dado que el subproceso por ser misional debe reportar las utilidades operacionales para la proyección y/o planeación enfocado al abastecimiento, de acuerdo a lo establecido en el plan de acción vigencia 2016.
- 6.15. Tomar acciones frente a los planes de mejoramiento formulados en las acciones de mejora y no conformidades que a la fecha se encuentran abiertas y vencidas, por cuanto en la auditoria se evidenció que persisten las debilidades administradas en las acciones de mejora AM-016-PGA-S05-15 sobre actualización de documentos del SIG, AM-018-PGA-S05-15, realización estadísticas de transporte a nivel nacional, AM-013-PGA-S05-15, referente a seguimiento políticas de operación en las regionales. Una vez realizado seguimiento de acciones el proceso de abastecimientos, bienes y servicios cuenta con 86 acciones vencidas y 6 en ejecución, para un total de 102 acciones distribuidas de la siguiente manera: Abastecimiento de combustible tiene 13 acciones vencidas de 14 abiertas, estaciones de servicios tienen 8 acciones vencidas de 8 abiertas, administración de comedores cuenta con 32 acciones vencidas de 33 abiertas, almacenamiento y distribución cuenta con 29 acciones vencidas de 32 abiertas y análisis y gestión de requerimientos cuenta con 4 acciones vencidas de 5 abiertas.

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TÍTULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 7 de 22
		Fecha	07	09	2016
				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestros Fuercos Armados, por Colombia.</p>	

- 6.16. Eliminar el Procedimiento de Indicadores de Gestión en los subprocesos almacenamiento y distribución y administración comedores de tropa, dado que en cabeza de la Oficina Asesora de Planeación se generan las directrices para la formulación, construcción y medición de los Indicadores de Gestión; por tal motivo este documento puede ser insumo para la retroalimentación de la Guía de Indicadores de estos subprocesos.
- 6.17. Realizar actividades oportunas por parte del líder Nacional del subproceso abastecimiento de combustibles, direccionadas a formalizar ACUERDOS DE PRODUCTOS Y SERVICIOS de clase III con el Ejército Nacional, permitirá dar cumplimiento dentro de la vigencia al alcance de la meta establecida en el Plan de acción de la entidad. Lo anterior teniendo en cuenta que al verificar la Suite visión y el cumplimiento de las actividades para el alcance de la meta 1.4.2 Formalización de APS – Clase III, se evidenció que a la fecha no se ha formalizado acuerdos nuevos, ni realizado actividades tendientes al logro del cumplimiento del objetivo.
- 6.18. Realizar actividades o informes con la identificación de los posibles criterios a estimar y costear en el procedimiento de abastecimientos de combustibles, grasas y lubricantes, tendientes a la consecución de la asesoría de la oficina de planeación para lograr la oportunidad de estandarizar el modelo de costos directos e indirectos aplicable al subproceso. Lo anterior evidenciando que a la fecha no se ha dado cumplimiento a las mesas de trabajo impactando el cumplimiento de la meta de rediseño y definición del sistema organizacional de costos por procesos y no se han cargado a la SUITE VISION los soportes de avance de las actividades del II trimestre del Objetivo Estratégico Garantizar la sostenibilidad financiera y la ejecución del presupuesto – 3. OB.ES Rediseñar y definir el sistema organizacional de costos por procesos.
- 6.19. Solicitar y elaborar los cruces de información mensual con el área financiera (cartera y contabilidad), a fin de tener datos conciliados de cuentas por cobrar y por pagar que permitan que el subproceso cuente con información real y a la vez sirva de insumo para la toma de decisiones de la alta dirección y cumplir con el control interno contable de la entidad por parte de los procesos diferentes al financiero.
- 6.20. Fortalecer y profundizar la justificación del análisis de los indicadores del subproceso administración estaciones de servicios permitirá la toma de acciones frente a las causas del mismo, así como evidenciar el seguimiento oportuno a las mediciones efectuadas por parte de las Regionales.
- 6.21. En lo referente al indicador de satisfacción de los subprocesos abastecimiento de combustible y administración EDS se recomienda desagregar las variables contempladas dentro de la encuesta de satisfacción de los usuarios en Abastecimiento Clase III e incluir la medición de las condiciones establecidas en el Plan de Acción 2016 en lo referente a: condiciones de entrega, cantidad y servicio Postventa.

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TÍTULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 8 de 22
		Fecha	07	09	2016
				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, por Colombia.</p>	

- 6.22. Empoderar al equipo de trabajo del grupo de combustibles en el conocimiento y contribución de aportes para documentar y realizar el cierre de las acciones de mejora vigentes, con el fin de evidenciar la mejora continua, la gestión y la oportuna comunicación; entendiendo que es responsabilidad del subproceso liderar la administración de las mismas.
- 6.23. Interactuar con los demás procesos para obtener la información requerida con el fin de documentar los controles y soportes que debe proveer cada dependencia, teniendo en cuenta los nuevos insumos y reportes del ERP SAP. (Eje: cruces, cuenta fiscal, Intercompany).
- 6.24. En caso de continuar con la administración de la EDS Tolima Grande, es importante establecer un plan de trabajo con las actividades y necesidades requeridas para la certificación de la Estación.
- 6.25. Fortalecer el seguimiento y verificación de las actividades que ejecuta la Regional en lo referente al control de Producto No conforme y Monitoreo de Riesgos con el fin de realizar el análisis y establecer las limitantes que no permiten obtener resultados que sirvan como insumo para la toma de decisiones.
- 6.26. Analizar, definir y concretar los entregables con los responsables de la ejecución de cada meta del plan de acción, debido a que se observó la falta de claridad por parte de los líderes de subproceso (CAD, Comedores y Combustibles) para materializar las actividades de la meta relacionada con el rediseño y definición del sistema organizacional de Costos; lo anterior permitirá obtener datos reales como insumo para la aplicación de métricas de control y seguimiento, así como la ejecución de las actividades concertadas en Plan de acción 2016 para el cumplimiento del objetivo No. 4 “Garantizar la sostenibilidad financiera y la ejecución del presupuesto - Rediseñar y definir el sistema organizacional de costos por procesos”. Esta acción se deja en la Oficina Principal subproceso Planeación Estratégica.

Teniendo en cuenta el informe de la Regional Amazonia la siguiente acción no se formula en la regional por encontrarse administrada en la herramienta de acciones de mejora:

- 6.27. Incentivar el diligenciamiento del libro de conceptos de soldados diariamente, permitirá medir el nivel de satisfacción en la prestación del servicio, ya que se evidenció que este no se diligencia en su totalidad por días consecutivos en los comedores de tropa del Biror 25 y Baloc 27. Se encuentra administrada en la Regional en el subproceso administración de comedores mediante la AM-008-PGA-S06-15; sin embargo, en este informe se deja no conformidad a nivel nacional por presentarse simultáneamente en las Regionales Tolima, Norte y Nororiental.

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TÍTULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 9 de 22
		Fecha	07	09	2016
				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nosotros. Por el país. Por el mundo.</p>	

Teniendo en cuenta el informe de la Regional Centro las siguientes acciones no se formulan por encontrarse administradas en la herramienta de acciones de mejora:

- 6.28. Mantener actualizado el aplicativo CONAL permitiría un adecuado control y el cumplimiento al procedimiento PGA-S06-A11 "Elaboración de cruce mensual de información ", teniendo en cuenta que se evidenció que a la fecha de la auditoria 23-06-16, el comedor BIGUP se encontraba actualizada hasta el día 20-06-16 y l 24-06-15, el comedor ARTILLERÍA se encontraba en el día 15-06-16, novedad evidenciada también en Informe de Inventario Sorpresivo No. 192 de febrero de 2016 e informe inventario sorpresivo No.26497 del 29-04-16. Se encuentra administrada en el subproceso administración de comedores en la AM-033-PGA-S06-14 a nivel nacional.
- 6.29. No se está dando cumplimiento al procedimiento en cuanto a identificar y asegurar la oportuna detección, clasificación y disposición del producto/ servicio no conforme en cuanto se pudo observar la existencia de 136 und. de Gaseosa 2.5 Lt. recibidos desde septiembre de 2015 y 188 kl de frijol cargamanto provenientes de los comedores de tropa BAEV 13 – CAMAN Abril de 2016 y no se ha dado disposición final a los productos identificados como no conformes desde la vigencia 2015. Se encuentra administrada en el subproceso administración de comedores a nivel nacional en la AM-025-PGA-S06-15 y en el subproceso almacenamiento y distribución a nivel nacional en la AM-015-PGA-S05-15.
- 6.30. No se está dando cumplimiento al procedimiento Control de Producto y/o Servicio No Conforme y el reporte de la totalidad de las novedades presentadas en la Regional Centro, lo anterior ya que se evidencio que en el reporte a la oficina principal 1er trimestre 2015 – 4to trimestre 2015 y 1er trimestre 2016 las siguientes debilidades son reiterativas:
No se diligencia formato establecido – Gestión de la Contratación.En el proceso de Comedores de Tropa que cuenta con 23 Unidades 6 no reportaron la información. Durante verificaciones sorpresivas a comedores de Tropa BITER y BAEV 13 vigencia 2016, se encontró producto no conforme el cual no se evidencia dentro de los reportes a oficina principal. En el centro de Almacenamiento se encontró producto no conforme proveniente de Comedores de Tropa como gaseosa y frijol cargamanto. Lo anterior se encuentra administrada en el subproceso administración de comedores a nivel nacional en la AM-025-PGA-S06-15 y en el subproceso almacenamiento y distribución a nivel nacional en la AM-015-PGA-S05-15.

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 10 de 22
		Fecha	07	09	2016
					

Teniendo en cuenta que se evidenciaron no conformidades por control de inventarios en el subproceso administración comedores e tropa en las regionales Atlántico, Nororiente y Tolima y dado que este tema se encuentra administrado en la acción de mejora AM-028-PGA-S06-15, no se formula nueva acción sino que se integra a la acción formulada, con el fin se tomen las acciones pertinentes:

6.31. REGIONAL ATLANTICO: En el inventario realizado el día 27 de julio de 2016, en el Comedor de BACAIM6, se evidenció FALTANTE por la suma de \$ 66.747.42 y SOBRENTE por valor de \$ 71.993.65.

REGIONAL NORORIENTE: Se efectuó conteo total al Comedor de Tropa BITER No. 5 ubicado en Aguachica encontrándose diferencia faltante por valor de \$6.696.460, que corresponden a productos ingresados al sistema que no se encuentran físicamente almacenados (Tamal, empanada, papa rellena, arepa de huevo y arepa) y sin la respectiva factura, incumpliendo la política de operación según memorando No. 253 ALDG-ALOCI-110 del 8 de marzo de 2016.

REGIONAL TOLIMA: Se evidenció falta de control de los inventarios en los Comedores de Tropa, toda vez que se evidenciaron unas diferencias faltantes y sobrantes, incumpliendo con lo establecido en la Directiva permanente No.02 de Abril de 2013, MECI 1000:2014 Módulo Control de Planeación y Gestión, Componente Direccionamiento Estratégico, Elemento 1.2.5 Políticas de operación, como se detalla a continuación:

COMEDOR DE TROPA	DIFERENCIA SOBRENTE	DIFERENCIA FALTANTE
CACOM 4	\$ 45.513,74	\$ 43.896,65
BACOA	\$ 55.121,63	\$ 48.144,81
BICOL	\$ 51.011,50	\$ 36.737,77
TOTALES	\$ 151.646,87	\$ 128.779,23

Teniendo en cuenta el informe de la Regional Tolima la siguiente acción no se formulan por encontrarse administradas en Plan de Mejoramiento Revisoría meta No. 33:

6.32. La Estación de Servicios de la Regional Tolima Grande no cuenta con un software que permita ejercer control efectivo sobre los inventarios y el manejo de dinero en efectivo, se recomienda realizar las gestiones con la Oficina Principal Grupo de combustibles para que se realice la adquisición de este aplicativo de tal manera que se pueda ejercer control sobre los inventarios que se manejan en esta Unidad de negocio.

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TÍTULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 11 de 22
		Fecha	07	09	2016
				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, por Colombia.</p>	

Teniendo en cuenta el informe de la Regional Pacifico la siguiente acción no se formulan por encontrarse administradas en la herramienta de acciones de mejora:

6.33. Se evidenció que falta ajustar el procedimiento Recepción y Almacenamiento de materias primas, insumos o productos Código PGA-S05-A04 versión 9, en cuanto a incluir también como responsables a la Coordinadora de compra centralizada, teniendo en cuenta la siguiente actividad que dice así: “Con base en los contratos generados y/o el reporte del SIC de operaciones cerradas a través de BMC o Compra Centralizada, (verificación en el SIC) remitir a los técnicos de almacenamiento y/o auxiliares de las diferentes unidades de negocio, la información de los pedidos próximos a recibir estableciendo cantidades y fechas de entrega, con mínimo 24 horas de anticipación”. Se encuentra formulada no conformidad AM-016-PGA-S05-15, referente a actualización de procedimientos, indicadores y demás documentación del subproceso. AM-005-PGA-S11-15 y AM-002-PGA-S11-15.

6.34. Implementar indicadores eficientes permitirá minimizar posibles riesgos para las Regionales que no cuentan con Estaciones de Servicio; lo anterior teniendo en cuenta que en el Plan de mitigación de los riesgos del subproceso Abastecimiento de combustibles, grasas y lubricantes Código F14-PDE-S01 versión 03, se observó el indicador Actividades ejecutadas plan de mantenimiento /Actividades programadas, el cual hace referencia a Administración Estaciones de Servicio de la Regional Tolima Grande; por lo tanto no aplica para la Regional porque no cuenta con Estaciones de Servicio. Se encuentra formulada acción de mejora AM-005-PGA-S11-15, referente a actualización de indicadores, riesgos y demás documentación del subproceso.

7. POTENCIALES RIESGOS NO IDENTIFICADOS POR EL PROCESO

7.1. En cuanto a los riesgos se evaluó monitoreo, seguimiento, puntos de control y plan de mitigación, de los vigentes a la fecha, cabe mencionar que a la fecha de la auditoria, el monitoreo de riesgos publicado se encontraba a corte del segundo trimestre de 2016.

7.2. Se recomendó revisar la conveniencia de reducir el número de riesgos identificados en el subproceso administración comedores de tropa dejando los de mayor impacto, para un mejor manejo y control en el subproceso, así mismo, analizarlos con el fin de identificar si los riesgos establecidos corresponden a una causa o efecto y no a un riesgo; como es el caso del Riesgo denominado Inoportunidad y calidad deficiente de la información generada por el aplicativo CONAL y el de incumplimiento de la jornada laboral.

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 12 de 22
		Fecha	07	09	2016
					

7.3. En la propuesta de modificación de Riesgos realizada por los subprocesos de Gestión de Abastecimiento de combustibles, grasas y lubricantes y Administración de EDS en la ALFM, se contemplaron e identificaron otros riesgos que actualmente no se encuentran en el Mapa de Riesgos y están sujetos a los cambios estructurales de los subprocesos.

8. OBSERVACIONES DETECTADAS

8.1. FORTALEZAS

No.	Descripción	Proceso y/o Subproceso
1.	El diseño del formato del reporte de novedades periódicas en los comedores de tropa a nivel nacional con el fin de realizar seguimiento y control en la solución de las mismas, así como el acompañamiento por parte del líder nacional ante las diferentes situaciones que se manejan en los comedores como son las fallas de servicios públicos, Incidencia de ETA'S, cambios de menús, desabastecimientos de víveres, fallas en instalaciones, entre otras.	ADMINISTRACION COMEDORES DE TROPA
2.	La utilización de herramientas en archivos Excel para el seguimiento y control, mediante cuadros que permiten asegurar la información de la ejecución de los contratos interadministrativos de alimentación por modalidades y discriminado por Regionales. Lo que generar mayor confiabilidad al cliente y la consistencia de los saldos del contrato interadministrativo.	ANALISIS Y GESTION DE REQUERIMIENTOS ABASTECIMIENTOS CLASE I
3.	El seguimiento permanente realizado a la plataforma SAP con el fin de identificar inconsistencias en los datos registrados en las Regionales para su corrección oportuna e identificación de mejoras al sistema que aportan al mejoramiento continuo del mismo.	ANALISIS Y GESTION DE REQUERIMIENTOS ABASTECIMIENTOS CLASE I
4.	El soporte permanente brindado a los gestores de abastecimientos en las regionales que contribuyen a la mejora del subproceso y los subprocesos que interactúan en la ejecución de los contratos.	ANALISIS Y GESTION DE REQUERIMIENTOS ABASTECIMIENTOS CLASE I

8.2. ASPECTOS POR MEJORAR

No.	Descripción	Proceso y/o Subproceso
	<u>OFICINA PRINCIPAL</u>	
1.	Realizar un mayor seguimiento y control por parte del líder nacional del subproceso a todas las regionales garantizando la oportuna entrega de informes para la toma de decisiones en el cumplimiento de los reportes del Plan de Acción, Indicadores de Gestión, Administración del Riesgo y Producto y Servicio no Conforme.	ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCION

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TÍTULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 13 de 22
			Fecha	07	09 2016
			 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nosotros Fuerzas Militares, por Colombia siempre.</p>		

No.	Descripción	Proceso y/o Subproceso
	<u>REGIONAL AMAZONÍA</u>	
2.	Dar cumplimiento al Manual de Buenas Prácticas de Almacenamiento en la bodega de Villa Garzón – Putumayo, permitirá mitigar daño o pérdida de productos de víveres secos, toda vez que se evidenció productos en el piso, pegados a la pared y humedad en la parte superior de una pared.	ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCION
	<u>REGIONAL SUR</u>	
3.	Registrar los documentos en el aplicativo Orfeo, con su respectivo número consecutivo de radicación de Gestión Documental, permitiría realizar la trazabilidad y verificación de envío o recibido de la documentación, lo anterior se evidencio en un oficio sin registro de radicación por el Aplicativo Orfeo, documento de asunto: Cotización de Víveres secos para el mes de julio de 2016 de fecha 10 de Junio de 2016, dirigido a: Sr. Capitán de Fragata Iván Marcelo Guevara Valbuena Comandante Base Naval ARC Leguízamo, listado de precios cuya vigencia es a partir del 01 al 31 de Julio de 2016.	ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCION
4.	Realizar una correcta cotización de productos y precios a las Unidades Militares, permitirá generar una debida confiabilidad de cara al cliente, lo anterior obedece a que se detectó en la verificación realizada, diferencias entre los precios cotizados y lo facturado, en los siguientes productos: Lenteja consumo TIP1 GR1 NT937*500GR GRS (Libra) precio cotización: \$4.200 – precio facturado: \$3.200, gaseosa *2.5L surtido Postobón (unidad) precio cotización: \$5.000 – precio facturado: \$6.000. De otra parte, el uso del formato F21_PGA_S05_Informe Precio locales Vs CADS, permitirá una correcta cotización de precios de los productos que se adquiere el cliente, en el Centro de Almacenamiento Distribución y Servicios de Puerto Leguízamo.	ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCION
5.	Ajustar las unidades de medida de los productos que refleja el aplicativo de control de inventarios del CAD&S AGLO, permitirá generar confiabilidad en las adquisiciones que realizan las unidades militares, lo anterior se evidencio en diferencias en las unidades de medida, en la relación de la documentación que sustenta las ventas de algunos productos del CAD&S AGLO de Puerto Leguízamo, según la revisión efectuada durante la auditoria a la Regional Sur.	ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCION
	<u>OFICINA PRINCIPAL</u>	
6.	Es importante establecer la actualización, sensibilización, y capacitación a todo el personal de manipuladores del PGA-S05-D01 Manual de Buenas Prácticas de Almacenamiento teniendo en cuenta que el Decreto 3075 de 1997 fue derogado por el decreto 539 de 2014, que empezó a regir a partir del 12 de marzo 2015. (Aspecto identificado Informe Regional Atlántico).	ADMINISTRACIÓN COMEDORES DE TROPA
7.	Realizar seguimiento a las actividades del subproceso comedores de tropa a nivel nacional en aras de fortalecer la cultura del autocontrol; lo anterior	

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TÍTULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 14 de 22
			Fecha	07	09 2016
 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Militar, por Colombia.</p>					

No.	Descripción	Proceso y/o Subproceso
	<p>debido los aspectos por mejorar enunciados en los informes de las siguientes Regionales, razón por la cual se eleva a nivel central:</p> <p>REGIONAL ANTIOQUIA: Realizar seguimiento por parte de la coordinadora del subproceso de Comedores de Tropa al cumplimiento de las diferentes actividades que se realizan en el subproceso especialmente para los comedores BIAMA y BIJUL; lo que permitirá un seguimiento constante y poder verificar que el usuario está satisfecho con la alimentación que se le está brindando. Control que se realiza por medio de las encuestas que deben diligenciar diariamente los soldados para calificar la alimentación brindada.</p> <p>REGIONAL NORORIENTE Realizar seguimiento por parte del líder regional del subproceso administración de comedores a las diferentes actividades que se efectúan en esta unidad de negocio contribuirá al cumplimiento de los procedimientos establecidos y mayor control; lo anterior debido que se evidenció diligenciados los formatos de limpieza y desinfección y toma de temperaturas del día siguiente a la realización de la auditoria en el comedor de Bucaramanga, cuando aún no se había realizado estas actividades. Así como resultados de examen de auxiliares de cocina con tratamiento médico, calificados como NO APTOS, desde el mes de abril y no se ha gestionado la revisión médica para resultado de condición APTA posterior al tratamiento efectuado.</p>	ADMINISTRACIÓN COMEDORES DE TROPA
	<u>REGIONAL AMAZONÍA</u>	
8.	Gestionar ante la unidad militar la solución del suministro de agua que llega al comedor de tropa BALOC 27, con el fin de que esta sea apta para el consumo, toda vez que al realizar la prueba se encontró que no tiene cloro, generando el riesgo de problemas de salud en el personal de soldados que ingiere este líquido.	ADMINISTRACIÓN COMEDORES DE TROPA
9.	Conservar la distancia mínima de 50 cm entre las paredes y las góndolas de productos almacenados en las bodegas de los comedores de Tropa BIROR 25 Y BALOC 27, permitirá aislar los productos de posibles contaminaciones por formación de telarañas y acumulación de polvo, además facilitará la realización de la limpieza.	ADMINISTRACIÓN COMEDORES DE TROPA
	<u>REGIONAL CENTRO</u>	
10.	La oportunidad en la entrega de las cuentas fiscales por parte Comedores de Tropa y CADS al subproceso de Contabilidad y los trámites de pago al subproceso Ejecución y Seguimiento Contractual y Tesorería oportunamente, permitirá agilizar y garantizar el registro total de los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales con las características de la información contable, de manera simultánea en el aplicativo SIIF, que permita evidenciar la forma como fluye la información financiera de la Regional logrando oportunidad y calidad en los Registros, para servir como insumo en la toma de decisiones de la Dirección. Lo anterior debido a que se	ADMINISTRACIÓN COMEDORES DE TROPA

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 15 de 22
			Fecha	07	09 2016
					

No.	Descripción	Proceso y/o Subproceso
	evidenció retardos en la entrega de cuentas fiscales y trámites de pago; de igual manera, a fecha 22/07/2016 no se había realizado el cierre contable correspondiente al mes de Junio de 2016 debido a la demora en la entrega de información. REMITIRSE AL INFORME.	
	<u>REGIONAL NORTE</u>	
11.	Realizar una adecuada planeación en la adquisición de productos para las unidades de negocio de la Regional, permitirá a la entidad estructurar y contratar, sin afectar el punto de equilibrio de estas unidades de Negocios. Lo anterior debido a que en el Subproceso durante el lapso de Febrero a Junio 2016 no se contaba con contrato de pan, fritos y tamales, lo que genero traumatismo en la entrega de víveres en los comedores de tropa.	ADMINISTRACIÓN COMEDORES DE TROPA
12.	Contar con programas de mantenimiento preventivo y correctivo para los comedores de tropa, permitirá y garantizara el buen funcionamiento de los equipos de cocina y otros, toda vez se evidencio en los Comedores de BICOR, POPA, Grupo Rondón y Santa Bárbara, los equipos de cocina como pela papas, licuadoras y hieleras fuera de servicio por mantenimiento.	ADMINISTRACIÓN COMEDORES DE TROPA
	<u>REGIONAL SUROCCIDENTE</u>	
13.	Solicitar y documentar las correspondientes autorizaciones por la unidad militar por el cambio de menú permitirá dejar trazabilidad de los soportes y cumplir con la prestación del servicio sin la afectación de la imagen institucional de la entidad; lo anterior por cuanto no se evidencio el soporte de autorización por cambio de menú en el Comedor BASER 29- Popayán el día 11 de julio de 2016.	ADMINISTRACIÓN COMEDORES DE TROPA
	<u>REGIONAL NORORIENTE</u>	
14.	Registrar el tratamiento de reprocesos realizados a la información suministrada por el cliente en el formato de producto no conforme, de acuerdo con lo establecido en la guía; permitirá llevar la trazabilidad del tratamiento y control del mismo. Lo anterior teniendo en cuenta que se encontró que se efectuó tratamiento en el mes de julio y no se registró en el formato establecido.	ANÁLISIS Y GESTIÓN DE REQUERIMIENTOS CLASE I
	<u>OFICINA PRINCIPAL</u>	
15.	Agilizar el flujo de información hacia el subproceso Gestión contable por parte de los proveedores de información, permitirá facilitar la incorporación de los hechos económicos realizados por la entidad y la presentación de estados Financieros razonables, con información relevante que sirva de insumo para la toma de decisiones de la alta dirección; lo anterior debido a que no se cumplió con la meta establecida para el indicador de "Oportunidad en la entrega de la cuenta fiscal por parte de los cuentadantes" de la oficina	ABASTECIMIENTO DE COMBUSTIBLES GRASAS Y LUBRICANTES

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TÍTULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 16 de 22
		Fecha	07	09	2016
					 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Militar, por Colombia.</p>

No.	Descripción	Proceso y/o Subproceso
	principal, como se observa en la medición de los indicadores del 1er y 2do trimestre de 2016. (Aspecto por mejorar identificado en el informe del Proceso Gestión Financiera en la Oficina Principal).	
	<u>REGIONAL SUR</u>	
16.	La realización de visitas de inspección con el fin de verificar la conformidad del suministro de combustible, grasas, y lubricantes, permitirá ejercer como medida de Autocontrol por parte de la Regional Sur lo convenido con el proveedor, en cuanto a calidad de los productos.	ABASTECIMIENTO DE COMBUSTIBLES GRASAS Y LUBRICANTES
	<u>OFICINA PRINCIPAL</u>	
17.	Realizar el aforo (proceso para determinar la capacidad de almacenamiento) de los tres (3) tanques de almacenamiento de la Estación de Servicios de la Regional, permitirá tener un inventario real de combustible en esta unidad de negocio, toda vez que se evidencia que la tabla que se utiliza para determinar los Galones de combustible en cada Tanque se encuentra desactualizada. De otra parte el establecer políticas de operación y procedimientos para la Estación de Servicio de tal manera que la medición de los tanques se realice teniendo en cuenta las tablas de aforo y la fórmula matemática que se debe aplicar para determinar la cantidad de galones existente en cada tanque de almacenamiento, y políticas para el debido control de entradas y salidas de dinero en efectivo y la asignación de una base diaria para los isleros de la Estación de servicios. (Aspecto por mejorar identificado en el informe Regional Tolima).	ADMINISTRACIÓN ESTACION DE SERVICIOS
18.	Realizar el mantenimiento preventivo de los surtidores y los tanques de almacenamiento de la estación de servicio permitirá hacer rotación del combustible que se adquiere por la Regional y prestar un excelente servicio a las Fuerzas Militares, toda vez que se evidencia que la isla No.1 de suministro de combustible se encuentra averiada, lo cual no permite que el combustible del tanque No.1 salga hacia el surtidor, esto ocasiona que se tenga un combustible almacenado el cual no se puede comercializar y demoras en la prestación del servicio y suministro a las Unidades militares. Se debe realizar el mantenimiento de los equipos de la EDS de forma periódica de tal manera que se garantice el suministro y se preste un excelente servicio.	ADMINISTRACIÓN ESTACION DE SERVICIOS

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07 Fecha 07 09 2016	P á g i n a 1 7 d e 2 2
					

8.3. NO CONFORMIDADES

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso y/o Subproceso
	<u>OFICINA PRINCIPAL</u>		
1.	<p>Se evidenció debilidades en el control de inventarios en las regionales y diferencias faltantes, por lo que se eleva a nivel central:</p> <p>REGIONAL CENTRO :No se está cumpliendo con el control de inventarios en el CAD Cota, toda vez que se evidenció diferencias sobrantes de productos Arroz 65.310 kilos por valor de \$106'541.326,13, Sal 345 kilos, Pasta seco 1.089 kl y Pasta Sopa 7.951 kl adquiridos por el nivel central a través de bolsa mercantil y que a la fecha de la verificación no se habían ingresado al sistema los precios que permitieran la elaboración de alta respectiva, la facturación a Unidades militares y traslados a Comedores de Tropa de la Regional centro (Informe regional Centro).</p> <p>REGIONAL SUR: Se realizo toma física de inventarios al CAD de la Regional Sur, hallando lo siguiente inventario físico: \$398.488.303.56 inventario sistema SIC: \$398.998.302.56, se evidencio un faltante "Bocadillo Guayaba x 6k" por valor total de: \$510.000.oo.(No conformidades identificadas en los informes de las Regionales Centro y Sur)</p>	<p>Directiva Permanente 02/13</p> <p>NTCGP1000:2009</p> <p>7.5 Producción y prestación del servicio.</p> <p>MECI 1000:2014</p> <p>Control de Planeación y Gestión: Direccionamiento Estratégico – Administración de riesgo de los procesos</p>	ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN
2.	<p>No se cumple con las entregas oportunas de víveres requeridos por los Cads de las regionales y contratados centralizadamente de acuerdo a lo evidenciado en la regional norte, por lo que se eleva a nivel nacional:</p> <p>REGIONAL NORTE: No se está dando cumplimiento a la entrega de los productos solicitado a Cadena de Suministro de acuerdo con las intenciones de compras enviadas por la Regional conforme al procedimiento PGA-S05-A01, en el CADS No.1; lo anterior teniendo en cuenta la intención de compra de fecha 29 de Septiembre de 2015 a la Oficina principal. (No conformidades identificadas en el informe de la Regional Norte).</p>	<p>Procedimiento PGA-S05-A01 Planificación y definición de requerimientos.</p> <p>NTCGP1000:2009</p> <p>7.4.1 Proceso de Adquisición de bienes y servicios.</p> <p>MECI 1000:2014</p> <p>Control de Planeación y Gestión: Direccionamiento Estratégico</p> <p>Planes y programas- Modelo de operación por procesos.</p>	ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN
3.	<p><u>REGIONAL NORTE</u></p> <p>No se está dando cumplimiento a la entrega de las baja por traspaso del CADS No. 1 a los Comedores de Tropa, de acuerdo a lo establecido en el Procedimiento PGA-S05-A04, toda que dentro de verificación a los Comedores de tropa se evidencio que no se envían oportunamente.</p>	<p>PGA-S05-A04 Recepción y almacenamiento de materia primas, Insumos o productos.</p> <p>NTCGP1000:2009</p> <p>4.2.4 Control de registros.</p> <p>MECI 1000:2014</p> <p>Información y comunicación.</p>	ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TÍTULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 18 de 22
		Fecha	07	09	2016
		 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Militar, por Colombia.</p>			

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso y/o Subproceso
	<u>OFICINA PRINCIPAL</u>		
4.	<p>Se evidenció en comedores de tropa Regional Centro ingreso de mercancía con remisiones producto de retrasos en los procesos de contratación por la no asignación presupuestal oportuna, debido que inicialmente se iban a contratar centralizadamente; sin embargo no se realizó mencionada contratación, por lo que se eleva a nivel nacional:</p> <p>REGIONAL CENTRO: No se está dando cumplimiento a la política de operación Control de inventarios, toda vez que se está ingresando mercancía (PT - MP) a los Comedores de Tropa con remisiones y no soportadas con factura, como se pudo evidenciar en los Comedores de Tropa PM 13, GMTEQ, BAMAN, BIGUP y ARTILLERIA.</p> <p>Lo anterior ocasionado por el cumplimiento de la directriz impartida por la Dirección General mediante Directiva No. 021 de DIC-31-15 Instrucciones para centralización de los procesos de contratos y financiera de la Regional Centro, llanos Orientales y Tolima Grande en la Oficina Principal, luego llega a la Regional Centro Memorando No. 0102 ALSDG-ALDCS-210 del 22-02-16 indicando que por la premura del tiempo para iniciar procesos de contratación correspondientes a víveres, se autoriza la asignación presupuestal para adicionar contratos en la Regional Centro con fecha 22-02-16. Generando retrasos en el inicio de los procesos contractuales ocasionando impacto negativo en la Entidad, llegando a afectar al cliente por desabastecimiento. (No conformidades identificadas en el informe de la Regional Centro)</p>	<p>Directiva Permanente 02/13 Literal C Instrucciones de coordinación. p) Toda alta de Mercancía. Debe estar soportada con la factura de venta</p> <p>Memorando No. 253 ALDG-ALOCI-110 del 8 de marzo de 2016.</p> <p>NTCGP1000:2009</p> <p>7.4.1 Proceso de Adquisición de bienes y servicios.</p> <p>MECI 1000:2014</p> <p>Control de Planeación y Gestión: Direccionamiento Estratégico</p> <p>Planes y programas- Modelo de operación por procesos</p>	ADMINISTRACION DE COMEDORES DE TROPA
5.	<p>Se evidenció que en las regionales Amazonía y Norte no efectúan la toma de contra muestras diarias de alimentación de acuerdo a lo establecido:</p> <p>Regional Amazonía: Dar cumplimiento a la toma de contra muestras diarias de alimentación (desayuno, almuerzo, comida y refrigerio) y conservarlas por 72 horas de acuerdo al procedimiento, permitirá servir de prueba ante cualquier evento o riesgo por intoxicación alimentaria; lo anterior, debido a que en los comedores de tropa BIROC 25 Y BALOC 27 no se diligencia en su totalidad por días consecutivos.</p> <p>Regional Norte: No se está dando cumplimiento a la Actividad No. 10 consistente en tomar muestras completas del producto terminado en el desayuno, refrigerio, almuerzo y comida, en bolsas de sello hermético y diligenciar el rotulo "Toma de muestra diaria"; dejar reposar la muestra hasta alcanzar temperatura ambiente y llevarla a congelación durante 72 horas, evitando la contaminación cruzada de la muestra, teniendo en cuenta que no se evidencio su toma en los Comedores de Tropa de BICOR y la POPA.</p>	<p>Procedimiento PGA-S06-A07 Preparación de alimentación, actividad No.10.</p> <p>NTCGP1000:2009</p> <p>7.5.1. Control de la producción y de la prestación del servicio</p>	ADMINISTRACION DE COMEDORES DE TROPA

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07 Fecha 07 09 2016	P á g i n a 1 9 d e 2 2
					

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso y/o Subproceso
	<u>OFICINA PRINCIPAL</u>		
6.	<p>No se realiza seguimiento por parte del líder nacional del subproceso comedores de tropa con el fin de asegurar que los datos reportados por las regionales y publicados en el nivel central sean consistentes y verídicos, así como la frecuencia del registro de conceptos en las regionales; lo anterior de acuerdo a lo evidenciado en las Regionales Amazonía, Nororiente, Tolima y Norte, por lo que se eleva a nivel central:</p> <p>REGIONAL TOLIMA AUDIT PUNTUAL: Se evidenció que los conceptos registrados en el libro del soldado del mes de agosto en los comedores ESLAN y FUDRA de la Regional Tolima, no corresponde a los conceptos reportados por los administradores, además de que no se diligencia el número de conceptos al día, incumpliendo lo establecido en el memorando No. 11000 de 2009 y la norma NTCGP1000:2009 numeral 8.2.1 satisfacción del cliente.</p> <p>REGIONAL AMAZONÍA: Incentivar el diligenciamiento del libro de conceptos de soldados diariamente, permitirá medir el nivel de satisfacción en la prestación del servicio, ya que se evidenció que este no se diligencia en su totalidad por días consecutivos en los comedores de tropa del Biror 25 y Baloc 27.</p> <p>REGIONAL NORTE: No se está dando cumplimiento a la actividad de garantizar diariamente el diligenciamiento del Libro de Conceptos de Alimentación, de conformidad con lo establecido en la Política de Operación contenida en el Memorando 1100 ALSDG-ALDCS-ALGCT del 5 de Octubre de 2009, toda vez el comedor de tropa de la POPA no se evidencio el libro de conceptos.</p> <p>REGIONAL NORORIENTE: Verificar el origen de los datos reportados en los indicadores y que estén debidamente soportados mediante registros, garantizará la consistencia de las mediciones de los indicadores; lo anterior dado que al revisar el origen de los datos de la medición del mes de junio del indicador libro de soldado se encontró que los datos no son consistentes con los conceptos relacionados en el libro ubicado en el comedor de Bucaramanga.</p> <p>(No conformidades identificadas en los informes de las Regionales Norte, Nororiente y Tolima- Aspecto por mejorar regional Amazonía).</p>	<p>Memorando No. 11000 DE 2009.</p> <p>Procedimiento PGA-S05-A04 Distribución de la alimentación, percepción del Usuario y perfil técnico sanitario. Actividad No.6</p> <p>NTCGP1000:2009</p> <p>8.2.1 Satisfacción del Cliente.</p> <p>8.2.3 Seguimiento y medición de los procesos</p> <p>MECI 1000:2014</p> <p>Control de Planeación y Gestión: Direccionamiento Estratégico- Indicadores de gestión</p> <p>Control de Evaluación y Seguimiento: Autoevaluación Institucional</p>	<p>ADMINISTRACION COMEDORES DE TROPA</p>

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 20 de 22
				Fecha	07 09 2016
					

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso y/o Subproceso
<u>REGIONAL CENTRO</u>			
7.	No se está dando cumplimiento al procedimiento PGA-S12-A02 "Trámite Atención Requerimientos Modalidades Clase I" con el fin de gestionar y canalizar la oportuna atención de los requerimientos Clase I, en coordinación con los subprocesos responsables conforme a la modalidad de abastecimientos. Lo anterior teniendo en cuenta que se evidenció requerimientos para eventos especiales de Ejército No. 292 por concepto de suministro de víveres secos y frescos por 8 estancias, No. 89/292 por concepto de suministro de víveres secos y frescos por 10 estancias, No. 1482 Solicitud desayuno mejorado 360 platos, Planilla No. 6 Suministros especiales de refrigerios del 1 al 20 de Junio/16 por valor de 1.058 estancias, lo cual no cumplió con los requisitos establecidos (Radicación Regional, Visto Bueno Gestor Abastecimientos Clase I, Nota interna Director Regional).	Procedimiento AGRAC I PGA-S12-A02 trámite para atención de requerimientos de las diferentes modalidades de abastecimiento clase I. NTCGP1000:2009 4.2.3 Control Documentos. MECI 1000:2014 Información y Comunicación	ADMINISTRACION DE COMEDORES DE TROPA
<u>REGIONAL NORTE</u>			
8.	No se evidencia el cumplimiento en la realización de los exámenes microbiológicos en los 17 comedores de Tropa, de acuerdo Manual de Muestreo PGA-S06-D01, Procedimiento PGA-S06-A07 preparación de Alimentos.	Manual de Muestreo PGA-S06-D01 Procedimiento PGA-S06-A07 preparación de Alimentos. NTCGP1000:2009 7.5.1. Control de la producción y de la prestación del servicio	ADMINISTRACION DE COMEDORES DE TROPA
<u>REGIONAL CENTRO – OFICINA PRINCIPAL</u>			
9.	Se evidencia falta de revisión y análisis de los datos registrados en cuenta fiscal del subproceso de combustibles, cartera y contabilidad de la Regional Centro, teniendo en cuenta que existen diferencias de saldos de los registros de facturación que datan de la vigencia 2015 y novedades de la siguiente manera: <ul style="list-style-type: none"> • \$48.265.784,32 Pendientes por recaudar con cargo contrato de combustible suscrito con ejército nacional en la vigencia 2015. • \$17.566.620 correspondiente a facturas del proveedor EDS Autogas (#30401, 30410, 31022, 33258) que no fueron tramitadas para pago; sin embargo, fueron registradas en contabilidad, en SIIF Nación y cobradas a las unidades militares en actas. • \$3.169.614 correspondiente a factura No. 9014399372 de Organización Terpel, la cual no fue tramitada para pago pero sí registrada en contabilidad y SIIF Nación. • \$124.963.205,89 correspondientes a Saldos por imputar de recursos asignados con cargo al contrato Inter de Armada Nacional en vigencia 2015, debido que no se cuenta con facturación para realizar el recaudo 	Resolución 193 de 2016 Contaduría General de la Nación. Procedimiento para la evaluación del control interno contable. 3.2.9 Coordinación entre las diferentes dependencias. 3.2.9.1 Responsabilidad de quienes ejecutan. 3.2.14 Análisis, verificación y conciliación de información Procesos diferentes al contable.	ABASTECIMIENTO DE COMBUSTIBLES GRASAS Y LUBRICANTES – REGIONAL CENTRO

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 21 de 22
		Fecha	07	09	2016
					

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso y/o Subproceso									
	<ul style="list-style-type: none"> Y memorandos No. 201663000089177 ALRACDR-ALDFN-260 de fecha 24-06-2016 Novedades de facturación de venta Ejército Nacional y No. 20163000089127 ALRACDR-ALDFN-260 de fecha 24-06-2016 Novedades facturación de venta Armada Nacional. 											
	<u>REGIONAL TOLIMA</u>											
10.	<p>Se evidenció falta de control de los inventarios en la Estación de Servicios, toda vez que se evidenciaron unas diferencias faltantes y sobrantes incumpliendo con lo establecido en la Directiva permanente No.02 de Abril de 2013. MECI 1000:2014 Módulo Control de Planeación y Gestión, Componente Direccionamiento Estratégico, Elemento 1.2.5 Políticas de operación, como se detalla a continuación:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>EDS</th> <th>DIFERENCIA SOBRANTE</th> <th>DIFERENCIA FALTANTE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>EDS TOLEMAIDA</td> <td>\$ 52.122.921,00</td> <td>\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>TOTALES</td> <td>\$ 52.122.921,00</td> <td>\$ 0,00</td> </tr> </tbody> </table>	EDS	DIFERENCIA SOBRANTE	DIFERENCIA FALTANTE	EDS TOLEMAIDA	\$ 52.122.921,00	\$ 0,00	TOTALES	\$ 52.122.921,00	\$ 0,00	Directiva permanente No.02 de Abril de 2013 NTCGP1000:2009 7.5 Producción y prestación del servicio. MECI 1000:2014 Control de Planeación y Gestión. Direccionamiento Estratégico – Administración de riesgo de los procesos	ADMINISTRACIÓN ESTACIÓN DE SERVICIOS
EDS	DIFERENCIA SOBRANTE	DIFERENCIA FALTANTE										
EDS TOLEMAIDA	\$ 52.122.921,00	\$ 0,00										
TOTALES	\$ 52.122.921,00	\$ 0,00										
11.	<p>Se evidenciaron inconsistencias en los saldos del Boletín diario de la Estación de Servicio, toda vez que al realizar las operaciones aritméticas de las cantidades de los combustibles por el precio de costo, estas difieren de los valores totales registrados en el boletín diario, así como errores en los registros y documentos en la cuenta fiscal de la EDS; lo anterior incumpliendo lo estipulado en las políticas de operación de la entidad, Norma técnica de Calidad NTCGP 1000:2009 Numeral 4.2.4 Control de los Registros, Resolución No.193 del 05 de Mayo de 2016 por la cual se incorpora el procedimiento para la evaluación del control interno contable, Numerales 2.2.1.4 Registro y 3.2.3.1 Soportes Documentales.</p>	NTCGP 1000:2009 4.2.4 Control de Registros MECI 1000:2014 Información y Comunicación Resolución No.193 del 05 de Mayo de 2016 por la cual se incorpora el procedimiento para la evaluación del control interno contable. 2.2.1.4 Registro y 3.2.3.1 Soportes Documentales.	ADMINISTRACIÓN ESTACIÓN DE SERVICIOS									

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-25	
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL		Versión No. 07	Página 22 de 22
		Fecha	07	09	2016
					

9. CONCLUSIONES

En términos generales se cumplió con el Objetivo propuesto en el plan de Auditoria, se verificó, por parte de los auditores el nivel de conformidad en la ejecución de los Procesos evaluados, con los requisitos y políticas de operación establecidas por la Agencia Logística de las Fuerzas Militares, MECI1000:2014, NTCGP 1000:2009 y la NTC ISO 9001:2008 en el Proceso Gestión de Abastecimientos, Bienes y Servicios.

Se obtuvo como resultado (18) Aspectos por Mejorar y (11) No Conformidades.

10. FECHA DE ENTREGA DE LAS ACCIONES DE MEJORA

En el proceso Gestión de Abastecimientos, Bienes y Servicios los líderes de subproceso Nacional coordinaran con las Regionales la formulación de las respectivas acciones de mejora de acuerdo con el procedimiento EI-PR-03 V11 Gestión de Acciones de Mejora y la Guía EI-GU-03 de los cinco porqués, en el formato EI-FO-26 V8 de Acciones de Mejora, a más tardar el 16 de noviembre de 2016, de acuerdo a lo establecido en la Guía Planes de Mejoramiento EI-GU-02 V2, teniendo en cuenta este informe consolidado a nivel nacional.

11. ACEPTACION DEL INFORME DE AUDITORIA

Para constancia se firma en Bogotá D.C., el 01 de noviembre del año 2016.

	NOMBRE COMPLETO	FIRMA
DIRECTOR CADENA DE SUMINISTROS	ING. CARLOS ELIAN LIGARRETO AVENDAÑO	ORIGINAL FIRMADO
DIRECTORA APOYO LOGISTICO	ADM. DERLY MARIBEL PEÑA GONZALEZ	ORIGINAL FIRMADO
AUDITOR LÍDER	ADM. MONICA MARIA TOVAR BERNAL	ORIGINAL FIRMADO