




PROCESO

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	Código: <b>GSE-FO-12</b>		
		Versión No. <b>02</b>		Pág. 1 de <b>38</b>
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>



<b>Proceso y/o tema auditado:</b>	Dirección Administrativa y del Talento Humano – Servicios Administrativos – Almacén General	No. Auditoria 010/2020
<p><b>Nombre y Cargo de los Auditados:</b></p>	<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>
	Sandra Liliana Vargas	Dirección Administrativa y del Talento Humano
	German Alberto Palencia Julio	Coordinador Grupo Servicios Administrativos
	Carlos Eduardo Barrios	Almacenista General
	Andrés Quintana	Aux. Almacén General
	<b>Auditados transversalmente Cuentas Control</b>	
	<b>Coronel (RA) Freddy Quintero Oliveros</b>	<b>Dirección Regional Antioquia Chocó</b>
	Muñeton Zapata Dora Alba	Coordinación Administrativa
	Bernal Gutierrez Gladys Helena	Coordinación Financiera
	Arrieta Giraldo Juan Esteban	Almacenista Regional
	<b>CT de Navío Atalibar Hernandez Murillo</b>	<b>Dirección Regional Caribe</b>
	Sulma Martinez Ramos	Coordinación Administrativa
	Julieth Paola Perez Ramirez	Coordinación Financiera
	Gladys Elena Leal Mejia	Almacenista Regional
	<b>Coronel (RA) Juan Carlos Collazos Encinales</b>	<b>Dirección Regional Centro</b>
	Mayor (RA) Jose Libardo Sisa Parada	Coordinación Administrativa
	Carolina Ruiz Rueda	Coordinación Financiera
	Henry Eduardo Ipuz Forero	Almacenista Regional
	<b>Coronel (RA) Ricardo Jerez Soto</b>	<b>Regional Norte</b>
	Diana Karina Peinado Felizzola	Coordinación Administrativa
	Emiro Alfonso Perez Ramirez	Coordinación Financiera
	Danilo Andres Jimenez Castillo	Almacenista Regional
	<b>Guillermo Moncaleano Arciniegas</b>	<b>Regional Nororient</b>
	Julanis Katherine Rodríguez Tarazona	Coordinación Administrativa
	Priscilla Tatiana Quintero Barrera	Coordinación Financiera
	Jeberson Yahir Rodríguez Abaunza	Almacenista Regional
	<b>Claudia Patricia Perez Rodriguez</b>	<b>Regional Pacifico</b>
Miguel Antonio Velez Barbosa	Coordinación Administrativa	
Lina Marcela Calderon Celis	Coordinación Financiera	

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> La unión de nuestras Fuerzas</p>	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>				 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> El talento humano es el activo más importante</p>	
		Versión No. <b>02</b>		Pág. 2 de <b>38</b>			
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>		
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>							



	Moncada Muñoz Lizeth Dayana <b>Capitán de Navío Alejandro Hanabergh Natera</b> Indira Hurtado Vilchez Jarlinson Rincon Salgado Duvan Andres Figueroa Tovar <b>Carlos Eduardo Mora Gomez</b> Francy Lucero Salazar Carmona Lorena Andrea Sierra Sandoval Rincon Laverde Coronel (RA) Sonia Dolly Gutierrez	Almacenista Regional <b>Dirección Regional Sur</b> Coordinación Administrativa Coordinación Financiera Almacenista Regional <b>Regional Suoccidente</b> Coordinación Administrativa Coordinación Financiera Almacenista Regional Oficina TICS						
<b>Equipo auditor:</b>	<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">NOMBRE</th> <th style="width: 50%;">ROL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Yamile Andrea Munar Bautista</td> <td>Auditor</td> </tr> <tr> <td>Johana Patricia González</td> <td>Apoyo Técnico</td> </tr> </tbody> </table>		NOMBRE	ROL	Yamile Andrea Munar Bautista	Auditor	Johana Patricia González	Apoyo Técnico
NOMBRE	ROL							
Yamile Andrea Munar Bautista	Auditor							
Johana Patricia González	Apoyo Técnico							
<b>Objetivo auditoría:</b>	Evaluar la aplicación y efectividad de los puntos de control establecidos para el manejo de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Entidad.							
<b>Alcance auditoría:</b>	Evaluar la aplicación y efectividad de los puntos de control establecidos para el manejo de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Entidad, durante la vigencia 2020, conforme a lo establecido en las Políticas de Operación de la ALFM y demás documentos complementarios de la operación del Proceso Gestión Administrativa - Manejo de Inventarios Activos Fijos							

### Normatividad

- Manual Para La Administración De Bienes Muebles E Inmuebles Código: GA-MA-02 versión 1, 29-04-2020
- Manual de Políticas Contables Agencia Logística de las Fuerzas Militares Código GF-MA-02 Procedimiento Gestión de Almacén Código: GA-PR-08
- Resolución De Grupos Internos No.501 de 2018
- Directiva 002 de 2013 Derogada parcialmente en cuanto a Unidades de negocio y Formatos de toma física de Inventarios.
- Manual De Políticas De Uso, Operación Y Seguridad Para Las Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones Código: GTI-MA-01 Versión 1

### Introducción y Contextualización

Mediante memorando No.2020100200018113 ALOCI-GSE-CIR-10021 de fecha 11-08-2020 dirigida a la Dirección Administrativa y del Talento Humano con copia al Líder de Grupo y Almacenista General, se realiza apertura de auditoria adjuntando carta de representación Código GSE-FO-03.

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
	TITULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>					
		Versión No. <b>02</b>			Pág. <b>3</b> de <b>38</b>		
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>		
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>							

Se solicitó acceso a carpeta compartida de cuentas fiscales administrada por la Dirección Financiera mediante caso en la mesa de ayuda No.0034241

Mediante memorando No.2020100200020843 ALOCI- GSE-CIR-10021 de fecha 14-08-2020 se solicitó a la Oficina Jurídica la relación de los predios propiedad de la ALFM.

Se solicitó mediante correo electrónico de fecha 14-08-2020 reporte de ERP-SAP a la fecha, correspondiente a los Terrenos y edificaciones propiedad de la entidad

Mediante correo electrónico de fecha 18-08-2020 se programó entrevista con el responsable de Almacén General para profundizar temas de la operación del Almacén General - Activos fijos objetivo de la Auditoría, obtener soportes a que haya lugar y documentar la evaluación adelantada. Lo anterior con fecha 19-08-2020 a partir de las 8 a.m.

Con fecha 19-08-2020 se lleva a cabo reunión de entrevista, donde participo el Líder del área P.D. German Palencia y P.D. Carlos Barrios Almacenista General donde se abordaron temas tratados en el desarrollo de la auditoría. (Anexo 3 Folios)

## REGISTRO ERP-SAP DE TERRENOS Y EDIFICACIONES ALFM



**Estado:** Cumple

**Observación OCI:** Se observan los reportes de Terrenos y edificaciones del ERP-SAP versus los registros de 45 predios relacionados por la Oficina Jurídica mediante memorando No.2020100400026073 ALOAJDG-10040 de fecha 21-08-2020.

Se observa que el nombre del inmueble en ERP-SAP campo: "denominación del activo fijo", los nombres de los inmuebles no son coincidente con el registro de oficina Jurídica el cual indica: matrícula inmobiliaria, cedula catastral/ chip y/o nombre del inmueble

En la siguiente tabla se muestra a modo de ejemplo, como registra los predios la oficina Jurídica y como se encuentra registrado en el ERP-SAP

MATRICULA INMOBILIARIA	CEDULA CATASTRAL/ CHIP	NOMBRE DEL INMUEBLE	NOMBRE DEL INMUEBEL REGISTRO EN SAP
50C-1936462	0083014533-00000000 CHIP AAA0266TPLW	SEDE PRINCIPAL	EDIFICIO DE OFICINAS CALLE 95 #13-08 OFICINAS PISO
50C 705615	1450702-CHIP AAA0074MCYN	SEDE 1 - 1	SEDE 1 CRA 50 No 15-31
50C 705616	1450701-CHIP AAA0074MCXS	SEDE 1-2	SEDE 2 CRA 50 No 15-35
50N 20610178	2521400000000000-425989119-000000	PORTOS BODEGA 3	Portos Bodega No. 03, área construida aproximada 8
50N 20610189	2521400000000000-42609919-000000	PORTOS BODEGA 4	BODEGA No. 04, UN AREA TOTAL CONSTRUIDA APROXIMADA
50N - 20619485	2521400000000000-42645919-000000	BODEGA 37	BODEGA No. 37 ETAPA III EN EL PARQUE INDUSTRIAL PO
420 99862	18-001-01-03-00000567-0029-000000000	SEDE REGIONAL FLORENCIA	CONSTRUCCION CADS Y OFICINAS REGIONAL AMAZONIA

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
 <b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>					
		Versión No. <b>02</b>			Pág. <b>4</b> de <b>38</b>		
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>		
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>		 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>El servicio. El honor. El deber.</small>					

MATRICULA INMOBILIARIA	CEDULA CATASTRAL/ CHIP	NOMBRE DEL INMUEBLE	NOMBRE DEL INMUEBEL REGISTRO EN SAP
442-32988	00000000000000-373-000000	CASA LA CABAÑA	CASA EN MADERA CON AREA TOTAL DE 63mt2

Fuente: Reporte de activos ERP-SAP y reporte Oficina Jurídica

## VEHÍCULOS

Estado: No cumple

Observaciones: No se evidencia registro en cuenta de orden 8315 de los vehículos de Regional Llanos Orientales, Nororiente, Norte y Pacifico, los cuales fueron dados de baja por encontrarse en estado inservible, obsoleto o en desuso durante la vigencia 2017, mientras se define su destinación final.

- a. Bienes muebles estado inservible, obsoleto o en desuso dado de baja en cuentas desde vigencia 2017.

No.	REGIONAL	RESOLUCIÓN	PLACA
1	Llanos Orientales	Resolución No.2176 (25-10-2017)	BRA 002
2	Llanos Orientales	Resolución No.2176 (25-10-2017)	SHI 256
3	Nororiente	Resolución No.2285 (07-11-2017)	OKA 661
4	Norte	Resolución No.2206 (30-10-2017)	SHI 245
5	Pacifico	Resolución No.2286 (07-11-2017)	ONI 354
6	Sur	Resolución No.1027 (25-09-2017)	OIO 010
7	Sur Occidente	Resolución No.1090 (18-10-17)	ONI 304



Fuente: Centro documental – correo electrónico 24-08-2020

**Observación OCI:** Los vehículos relacionados como provenientes de la Regional Llanos Orientales placas BRA 002, SHI 256 y Regional Nororiente OKA 661, se encuentran bajo la responsabilidad de la Oficina Principal y los demás se encuentran bajo la responsabilidad de las Regionales Norte, Pacifico, Sur y Suroccidente respectivamente, sin registro en cuenta 8315 y/o disposición final.

El funcionario responsable del Parque Automotor de la Entidad TASD Hayden Bedoya entregó el cargo con fecha 31-08-2020 en la cual no se evidencia relación del estado de los vehículos relacionados en la tabla.

La Regional Sur indica mediante correo electrónico de fecha 09-09-2020 "(...) *me permito confirmar que el vehículo de placas OIO 010 dado de baja mediante Resolución No.1027 (25-09-2017), se encuentra en las instalaciones de la Regional Sur y su disposición final es el ingreso nuevamente a cuentas de activo según Resolución de alta No 673 de 31 de julio de 2020 (adjunta).*

**Observación OCI:** Mediante Resolución No. 1027 (25-09-2017) se declaró el bien como inservible, obsoleto o en desuso, para lo cual se soportó con Solicitud del almacenista de la fecha de los hechos donde se indico: "*solicitarle se evalúe y autorice la baja de los activos fijos que se encuentran en mal estado, que no se pueden recuperar ya que su mantenimiento u arreglo cuesta más que comprarlo nuevo (...)*" y estudio técnico que se realizó al vehículo.

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO		Código: <b>GSE-FO-12</b>						
			Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>5</b> de <b>38</b>				
			<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	

En cuanto la Resolución de reingreso No.673 de 2020 se observa en los considerados: La Directiva No.002 de 2013, la cual a la fecha se encuentra derogada parcialmente, no aplica lo descrito en dicha política, en cuanto la toma de inventarios se realiza de acuerdo a la planeación anual, con periodicidad de ejecución mensual, los formatos indicados fueron actualizados con fecha 08-05-2018 y los anexos no son enviados a la Oficina de Control Interno.

El documento en mención, indica: Resolución No. 0804 del 31 de octubre 2006, donde se adopta el manual para el manejo de bienes muebles e inmuebles de la ALFM, sin embargo, este fue actualizado con fecha 29 de abril 2020.

Lo anterior incumpliendo lo establecido en MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES Código: GF-MA-02 Versión 1, **Baja en cuentas** folio 108 y 109 La AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES realiza la baja de un elemento de propiedad, planta y equipo, cuando este no cumpla con los requisitos para ser reconocido como tal, lo cual puede ocurrir cuando disponga del bien (Por ejemplo: lo transfiere a otra entidad o vende), pierde el control sobre el activo o cuando se retire permanentemente del uso y no se espera un potencial de servicio del mismo. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedad, planta y equipo, se calcula como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconoce como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

*Los bienes catalogados como inservibles que se retiran del Estado de Situación Financiera mientras se define su destino final se reconocen en cuentas de orden por su valor residual, si no se cuenta con esta información se registran por su valor en libros y en ausencia de los dos criterios anteriores por el 1% del costo.*

## CUENTA DE ORDEN

Estado: No cumple

Observaciones: Se realiza cruce de cuenta control 8315 y 8347 remitida por la Dirección Financiera versus reporte ERP-SAP (Transacción FAGLB03) registra valor de **\$3.292.918.670,00**



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL
8315	Activos Retirados (Ofc. Ppal y Regionales)	\$ 2.762.696.906,00
8347	Bienes Entregados A Terceros (Ofc. Ppal y Regionales)	\$ 530.221.764,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$3.292.918.670,00</b>

Fuente: Reporte ERP-SAP (FAGLB03) sociedad 000 a la 012

De lo anterior se evidencian las siguientes novedades:

### CUENTA 8315 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO



PROCESO				
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>		
		Versión No. <b>02</b>		Pág. 7 de <b>38</b>
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				

- ✓ La posición 3 a la 7 el campo “Texto” no se encuentra diligenciado, lo que no permite identificar lo que compone dicho valor o de donde proviene la carga inicial.
- ✓ Se inicia con registro clase de movimiento CI (carga inicial) por valor de \$109.998.249 en tres movimientos positivos y dos negativos, sin soporte que respalde la información y luego se ejecutan movimientos SA (Contabilidad General) y SN (reglas – ajuste nómina) por valor de \$68.925.900, \$4.352.768 y \$4.183.934.
- ✓ Se solicita mediante memorando No.2020100200035163 ALOCI- GSE-CIR-10021 de fecha 01-09-2020, allegar los soportes y relación de movimientos registrados en cuenta control No.8315 por un saldo a la fecha de \$32.535.647,00.

Mediante correo electrónico de fecha 02-09-2020 la Regional Sur, remite respuesta donde Indica los usuarios con los cuales se ejecutaron los movimientos:

No Documento	Usuario/Autor	Texto Cabecera
3400000020	CARGAS	Carga Inicial
3400004554	FINANCIERO	Sin texto
3400005964	NIVEL2	Sin texto
3400006028	FINANCIERO	Sin texto
3400006075	MLEGUIZAMON	Sin texto



Y se adjunta documento CUENTA 8315 ACTIVOS DEPRECIADOS.pdf, en el cual se detallan elementos por el valor \$32.535.647,00 registrado en la cuenta, que a la fecha están en servicio.

### Sociedad 003 – Regional Antioquia Chocó

No. Obl	SIIF	N° doc.	Div.	Cla	Fecha doc.	CT	Importe en ML	ML	Importe en ML2	ML2	Importe en ML3	ML3	II	Doc.comp.	CeBe	Segmento	Texto
		3400000004	CI		31.03.2016	40	68.570.302	COP	22.687,74	USD	68.570.302	COP			CB0811100	S003	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
		3400000005	CI		31.03.2016	40	68.570.302	COP	22.687,74	USD	68.570.302	COP			CB0811100	S003	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
		3400000962	CI		30.11.2016	50	68.570.302-	COP	22.687,74-	USD	68.570.302-	COP			CB0811100	S003	
		3400001524	CI		30.11.2016	50	68.570.302-	COP	22.687,74-	USD	68.570.302-	COP			CB0811100	S003	
		3400002422	CI		30.11.2016	50	68.570.302-	COP	22.687,74-	USD	68.570.302-	COP			CB0811100	S003	
		3400003403	CI		30.11.2016	40	137.140.604	COP	45.375,49	USD	137.140.604	COP			CB0811100	S003	
		3400005189	CI		31.12.2016	40	68.570.302	COP	22.687,74	USD	68.570.302	COP			CB0811100	S003	
		9000000026	AS		31.03.2016	50	68.570.302-	COP	22.687,74-	USD	68.570.302-	COP			CB0811100	S003	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
		BAJA ACTIVOS R.823	SA		30.08.2017	50	68.570.302-	COP	22.687,74-	USD	68.570.302-	COP			CB0811100	S003	Baja Activos Resolucion 823
							0	COP									
							0	COP									
		enta 8315100001															

- ✓ Se inicia con registro clase de movimiento CI (carga inicial) por valor de \$137.140.604 en movimiento positivo y luego carga inicial (CI) en tres movimientos positivos y dos negativos por valor de \$68.570.302, sin soporte que respalde la información.

Se evidencia que la Regional Antioquia Chocó, no registra saldo a la fecha en la cuenta control, sin embargo, se solicito mediante memorando No.2020100200036473 ALOCI-GSE-CIR-10021 de fecha 02-09-2020, allegar los soportes de los movimientos registrados en cuenta control No.8315.

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
	TÍTULO		Código: <b>GSE-FO-12</b>				
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>8</b> de <b>38</b>		
			Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
							

Mediante memorando No.2020140320038043 de fecha 03-09-2020 la Regional Antioquia Chocó, remite respuesta donde Indica: que se envía los saldos que se tenían a corte del año 2016; que los usuarios CARGAS, FINANCIERO, MMONROY, fueron realizados por la mesa de ayuda así:

*" (...) Se puede evidenciar y dejar claridad de que todos los movimientos de saldo inicial fueron cargados desde la Oficina Principal, así como las modificaciones, posibles equivocaciones y correcciones al mismo, fueron subsanadas por la mesa de ayuda en su respectivo momento, sin que esto llegase a la Regional o fuera detectado a través del modulo de almacén general, en tanto que, cuando se inicia la operación en 2017 el reporte de saldos, mostraba el valor correcto reportado por la Regional a través de las plantillas de saldos.*

**Observación OCI:** Se adjunta Resolución No.823 la cual soporta movimiento por valor de \$68.570.302, sin embargo, la sumatoria de la Resolución se encuentra por valor de \$119.058.890, se solicitó mediante correo electrónico de fecha 04-09-2020, dar alcance a la respuesta en cuanto dicha novedad.

De lo anterior mediante memorando No. 2020140320042283 de fecha 09-09-2020 No se recibió respuesta. En su numeral 4. Indica *"Una vez detallada la información Doctora Yamile, solicito que la verificación de estos saldos cargados por el área financiera de la mesa de ayuda SAP y por la contadora Gladys Elena Bernal Gutiérrez de la Regional Antioquia Chocó sean analizados por ellos, ya que fueron quienes realizaron la contabilización de estos."*

### Sociedad 005 – Regional Centro



mayor	8315100001	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO										
edad	005											
er	0L											
Fecha doc.	CT	Importe en ML	ML	Importe en ML2	ML2	Importe en ML3	ML3	II	Doc.comp.	CeBe	Segmento	Texto
26.09.2017	50	78.350.838-	COP	25.923,81-	USD	78.350.838-	COP					Registro baja buseta MQF-699 termino vida util
31.03.2016	40	1.170.234.565	COP	387.193,60	USD	1.170.234.565	COP			CB0311100	S005	CARGA INICIAL
30.11.2016	50	1.170.234.565-	COP	387.193,60-	USD	1.170.234.565-	COP			CB0311100	S005	
31.12.2016	40	977.909.252	COP	323.559,23	USD	977.909.252	COP			CB0311100	S005	
		899.558.414	COP									

Se observan las siguientes novedades:

- ✓ Se inicia con registro clase de movimiento CI (carga inicial) por valor de \$1.170.234.565 en movimiento positivo y negativo y luego carga inicial (CI) en un movimiento positivo por valor de \$977.909.252 sin soporte que respalde la información.
- ✓ La posición 2 y 3 el campo "Texto" no permite identificar lo que compone dicho valor o de donde proviene la clase de movimiento CI carga inicial por valor de \$1.170.234.565.
- ✓ Se observa usuario que ejecuto el movimiento:

<b>No Documento</b>	<b>Usuario/Autor</b>	<b>Texto Cabecera</b>
2400004901	LSAENZ	Registro baja buseta MQF-699 termino vida ut
3400000051	CARGAS	Carga Inicial
3400005447	FINANCIERO	Sin texto
3400007081	MMONROY	Sin texto



PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TITULO				Código: <b>GSE-FO-12</b>				
					Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>9</b> de <b>38</b>		
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
									

- ✓ Por lo anterior, se solicitó mediante memorando No. 2020100200035153 ALOCI- GSE-CIR-10021 de fecha 01-09-2020, allegar los soportes y relación de movimientos registrados en cuenta control No.8315  
Mediante memorando No.2020100200035153 de fecha 02-09-2020 la Regional Centro, remite respuesta donde Indica: “(...) se inició la búsqueda de los soportes solicitados, sin haber sido encontrados; no obstante como se presume deben estar en el archivo histórico, ya iniciamos proceso de búsqueda por cuanto el movimiento fue realizado por exfuncionarios de la Regional. (...)”

2. Nombre de funcionario que realizo los movimientos. Estos movimientos fueron registrados como saldo inicial en diciembre de 2016 por mesa de ayuda de Oficina Principal por la exfuncionaria Monica Monrroy, quien registro un valor de \$977.909.252, el valor que corresponde a 78.350.838 es de la buseta que en estos momentos está en proceso de chatarrización, dicho movimiento lo registro la exfuncionaria de la Regional Lyda Saenz.

**Observación OCI:** No se allega soporte que permita identificar de donde provienen los valores, a que bienes corresponden, en qué estado se encuentran (inservibles o en uso) y/o la ubicación física de los bienes por valor de \$899.558.414

Por otra parte, el vehículo de placas MQF 699 descontado del valor de la cuenta control por valor de \$78.350.838, se encuentra en custodia del Almacén General Oficina Principal, sin disposición final.



### Sociedad 008 – Regional Nororient

Cta.mayor	8315100001	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO											
Sociedad	008												
Ledger	0L												
	Fecha doc.	CI	Importe en ML	ML	Importe en ML2	ML2	Importe en ML3	ML3	II	Doc.comp.	CeBe	Segmento	Texto
<input type="checkbox"/>	31.03.2016	40	337.495.269	COP	111.666,51	USD	337.495.269	COP			CB0411100	S008	
<input type="checkbox"/>	30.11.2016	50	337.495.269-	COP	111.666,51-	USD	337.495.269-	COP			CB0411100	S008	
<input type="checkbox"/>	31.12.2016	40	337.495.269	COP	111.666,51	USD	337.495.269	COP			CB0411100	S008	
<input type="checkbox"/>	31.12.2016	40	337.495.269	COP	111.666,51	USD	337.495.269	COP			CB0411100	S008	
<input type="checkbox"/>	31.12.2016	50	337.495.269-	COP	111.666,51-	USD	337.495.269-	COP			CB0411100	S008	
*			337.495.269	COP									
**			337.495.269	COP									

Se observan las siguientes novedades:

- ✓ La posición 1 a la 4 el campo “Texto” no se encuentra diligenciado, lo que no permite identificar lo que compone dicho valor o de donde proviene la carga inicial por valor de \$337.495.269
- ✓ Se observa usuario que ejecuto el movimiento:

No Documento	Usuario/Autor	Texto Cabecera
3400000102	CARGAS	Sin texto
3400030782	FINANCIERO	Sin texto
3400032925	ELUEGAS	Sin texto
3400035948	ELUEGAS	Sin texto
9000000893	ELUEGAS	Sin texto

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
	TITULO		Código: <b>GSE-FO-12</b>				
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>10</b> de <b>38</b>		
			Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
							

- ✓ Por lo anterior, se solicitó mediante memorando No. 2020100200035173 ALOCI- GSE-CIR-10021 de fecha 01-09-2020, allegar los soportes y relación de movimientos registrados en cuenta control No.8315

Mediante memorando No. 2020140820040613 de fecha 09-09-2020 la Regional Nororiente, remite respuesta donde Indica: *se adjunta relación de movimientos registrados en cuenta control No.8315 por un saldo de \$337.495.269. (Se anexan auxiliares contables cuenta 8315)*

Teniendo en cuenta lo anterior, se requiere a la regional Nororiente mediante memorando No. 2020100200044493 ALOCI- GSE-CIR-10021 de fecha 11-09-2020 *indicar el estado y ubicación de los bienes relaciones en reporte desagregado en cuenta 8513, adjunto al memorando No.2020140820040613 ALRNR-GA-DATH-14082 de fecha 07-09-2020 emitido por la Dirección Regional Nororiente.*

**Observación OCI:** A la fecha la Regional Nororiente no allego respuesta al requerimiento de auditoria que permita establecer cuales elementos se encuentran en físico, en servicio o en desuso.



### Sociedad 011 – Regional Sur Occidente

Fecha doc.	CT	Importe en ML	ML	Importe en ML2	ML2	Importe en ML3	ML3	II	Doc.comp.	CeBe	Segmento	Texto
31.03.2016	40	88.000.000	COP	29.116,42	USD	88.000.000	COP			CB0511100	S011	SALDOS INICIALES
30.11.2016	50	88.000.000	COP	29.116,42	USD	88.000.000	COP			CB0511100	S011	
31.12.2016	40	88.000.000	COP	29.116,42	USD	88.000.000	COP			CB0511100	S011	
31.12.2016	40	78.500.000	COP	25.973,17	USD	78.500.000	COP			CB0511100	S011	
31.12.2016	50	88.000.000	COP	29.116,42	USD	88.000.000	COP			CB0511100	S011	
01.01.2019	40	7.261.200	COP	2.402,50	USD	7.261.200	COP			CB0541626	S011	VR. TRASLADO CASA PREFABRICADA - NICSP
13.10.2017	50	3.500.000	COP	1.158,04	USD	3.500.000	COP			CB0511100	S011	VR. BAJA EQUIPOS DE COMPUTO S/RESOLUCIÓN 1081
18.10.2017	50	75.000.000	COP	24.815,13	USD	75.000.000	COP			CB0511100	S011	VR. BAJA CAMION KODIAK ONI304, S/RESOLUCIÓN 1081
*		7.261.200	COP									
**		7.261.200	COP									

- ✓ La posición 1 a la 5 el campo “Texto” no se encuentra diligenciado, lo que no permite identificar lo que compone dicho valor o de donde proviene la carga inicial por valor de \$88.000.000 y luego otro movimiento CI por valor de \$78.500.000.

- ✓ Se observa usuario que ejecuto el movimiento:

No Documento	Usuario/Autor	Texto Cabecera
3400000024	CARGAS	SALDOS INICIALES
3400011441	FINANCIERO	Sin Texto
3400015904	ELUENGAS	Sin Texto
3400015923	ELUENGAS	Sin Texto
9000000842	ELUENGAS	Sin Texto
2400000187	BRESTREPO	VR. TRASLADO CASA PREFABRICADA - NICSP
2400000778	BRESTREPO	VR. BAJA EQUIPOS DE COMPUTO RS. 108
2400000779	BRESTREPO	VR. BAJA CAMION KODIAK ONI304, S/RES

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
 <b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO		Código: <b>GSE-FO-12</b>			 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small>			
			Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>11</b> de <b>38</b>				
			Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>			
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>									

Mediante memorando No.2020141130037333 de fecha 02-09-2020 la Regional Suroccidente, remite respuesta indicando: “(...) los movimientos del año 2016 fueron realizados desde la oficina principal y corresponden a cargues de saldos iniciales. (...)”

Los demás movimientos fueron sustentados mediante memorando No.2020141130039633 de fecha 04-09-2020, para obtener un saldo de \$7.261.200 que corresponden a la casa prefabricada, tramitada mediante Acta No.2 de 20-03-2018 la cual determina el motivo de baja el bien inmueble.

### CUENTA 8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

#### Sociedad 000 - Oficina Principal

CAPITALIZADO	DENOMINACIÓN DEL ACTIVO FIJO	VAL.ADQ.
23/02/16	EQUIPO FARE PARA COMBUSTIBLE DE AVIACIÓN	\$198.760.868

Fuente: Reporte ERP-SAP (03-09-2020)

El P.D. Carlos Barrios responsable del Activos - Almacén General, indica que el elemento se encuentra en el Almacén y debe depurar la cuenta teniendo en cuenta que el contrato de comodato No.004 ALOJD-2017 no se encuentra vigente y a la fecha no se ha ejecutado su liquidación.

#### Sociedad 001 - Regional Sur

CAPITALIZADO	Denominación del activo fijo	Val.adq.
01/10/10	EMBARCACION FLUVIAL TIPO REMESERO	\$ 50.821.826,00
01/04/12	EMBARCACION FLUVIAL TIPO REMESERO (TUMACO)	\$136.545.572,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$187.367.398,00</b>

Fuente: Reporte ERP-SAP (03-09-2020)

Mediante memorando No.2020100200037783 ALOCI-GSE-CIR-10021 de fecha 03-09-2020 de fecha 03-09-2020, se requirió a la Regional el desglose y soporte del valor registrado en cuenta 8347.

Mediante correo electrónico de fecha 03-09-2020 la Regional Sur emite respuesta, adjuntando comodato No.002 ALOJD-2020 y No. 003 ALOJD-2020 respaldando el registro de la cuenta control 8347.



#### Sociedad 003 – Regional Caribe

CAPITALIZADO EL	DENOMINACIÓN DEL ACTIVO FIJO	VAL.ADQ.
23/03/2016	Relación de 66 bienes	\$ 59.131.804

Fuente: Reporte SAP cuenta control 8347

Se recibe respuesta mediante memorando No. 2020140420038703 ALRCA-GA-DATH-14042 de fecha 04-09-2020 donde se indica: “(...) se adjunta soporte de Cto 005-ALOJD-2019 – BACAIM1 Cto 229-2015 BIM12 y relación de activos.

Una vez analizada la información suministrada se requirió dar alcance mediante correo electrónico de fecha 08-09-2020:

PROCESO					
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>			
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>12</b> de <b>38</b>	
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>					

1. El saldo de la cuenta control 8347 se encuentra por valor de **\$59.131.804** desde marzo de 2016, El comodato No.005 cuesta \$ 41.343.493,00 y el 229 cuesta \$ 57.046.623,00 para un valor total de **\$98.390.116,00** existiendo una diferencia de **\$39.258.312** del cual se requiere la aclaración
2. Según la fecha del comodato 229-2015 fue por un año, lo cual indica que se encuentra vencido, la pregunta es: ¿ya está liquidado? no se ha dado ingreso a los bienes?
3. Se indicó que existen 10 mesas por dar traslado, un carro, de lo cual se hizo una solicitud al nivel central, comedidamente se solicita allegar soporte de la misma.

**Observación OCI:** No se allegó respuesta y soporte que permita evidenciar cuales bienes componen los comodatos, cuales bienes fueron entregados total o parcialmente, conocer el estado contractual del comodato No. 229-2015 y el desagregado de los bienes que componen el valor de \$59.131.804.

#### Sociedad 003 – Regional Llanos Orientales

CAPITALIZADO	DENOMINACIÓN DEL ACTIVO FIJO	VAL.ADQ.
28/01/2016	REMESERO CON ESLORA DE 28 MT Y CAPACIDAD PARA 20 T	\$ 84.961.694

Fuente: Reporte SAP cuenta control 8347



La Regional Llanos, soporto el movimiento mediante memorando 2020140630037943ALRLL-GA-GTH de fecha 03-09-2020 en el cual se observa que, para el mes de agosto 2020, se dio de baja de la cuenta de orden 8347 mediante documento No.100000117 por valor de \$84.961.694 por traslado a la Regional Sur.

Los movimientos de las cuentas de orden, incumple lo establecido en el MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Sub numeral 10.1.4 CONCILIACIÓN CON CONTABILIDAD *Para efectuar la conciliación con el grupo de Contabilidad, el almacén deberá remitir la relación de todos los movimientos diarios correspondientes al mes, con el fin de comparar estos registros con los contables. Esta conciliación será revisada y firmada por el Coordinador del grupo de Contabilidad, el Almacenista General, auxiliar del almacén, el funcionario que revisa la cuenta fiscal y el Coordinador del Grupo de Servicios Administrativos o quien haga sus veces y en las Regionales el Contador y el Almacenista de cada Regional conciliación entre módulo de activos Fijo AR01 vs Modulo Financiero ZFI014. La consolidación de los inventarios para efectos de cierre contable y presentación ante la Contraloría General de la Republica, deberá ser realizada por el Almacenista.*

- **Observación OCI:** Dentro del acta de conciliación mensual entre contabilidad y módulo de Activos fijos de la Oficina Principal, no se evidencia el cruce de las cuentas 8315 y 8347.

Por otra parte, incumple lo establecido en la Resolución No.193 de 2016 Sub numeral 3.2.14 *Análisis, verificación y conciliación de información: debe realizarse permanentemente el análisis de la información contable registradas en las diferentes subcuentas a fin de contrastarla y ajustarla si a ello hubiera lugar, con las fuentes de datos que provienen de aquellas dependencias que generan información relativa a bancos, inversiones, nomina, rentas o cuentas por cobrar, deuda pública, propiedad, planta y equipo entre otros.*

**Observaciones OCI:** Teniendo en cuenta las novedades presentadas en la cuenta control 8315, se requirió a la Oficina de Tecnología mediante memorando No. 2020100200039463 ALOCI- GSE-CIR-

PROCESO				
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>		
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>13</b> de <b>38</b>
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				

10021 de fecha 04-09-2020 la siguiente información: *“allegar los soportes correspondientes a las instrucciones emitidas para realizar los diferentes movimientos y valores registrados como cargas iniciales en el ERP-SAP cuenta 8315, ejecutado por usuarios: CARGAS, FINANCIERO, ELUENGAS, BRESTREPO, MMONROY.*

*Lo anterior teniendo en cuenta que a la fecha la cuenta 8315 Propiedad Planta y Equipo, asciende a un valor de \$2.762.696.906,00, que no se puede determinar el detalle de los bienes que componen dichos valores y para que obre como soporte de la evaluación del Proceso adelantado*

Mediante correo electrónico emitido por el funcionario Carlos Mancilla se indicó: *“Buenas tardes, de acuerdo a lo solicitado me permito informar que la carga de saldos en el ERP SAP para enero 2017 sobre la cuenta 8315100001 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, se realizó con base a los saldos del plan de cuentas recibido de cada regional según reporte de Novasoft a 31 de diciembre 2016. El detalle de su contenido no está cargado en SAP y considero lo debe tener cada responsable del saldo, de ser necesario este detalle puede ser cargado en el sistema con plantillas, previa configuración en el sistema.*

**Observaciones OCI:** La respuesta emitida por la Oficina de TICS, no allego el soporte requerido *“instrucciones emitidas para realizar los diferentes movimientos y valores registrados como cargas iniciales en el ERP-SAP cuenta 8315, ejecutado por usuarios: CARGAS, FINANCIERO, ELUENGAS, BRESTREPO, MMONROY”* y que respalde la información suministrada.



## INGRESO DE ACTIVOS

Estado: No cumple



Observaciones: Se observa en la relación de bienes ERP SAP Oficina Principal, activos de menor cuantía adquiridos por un valor inferior o igual a medio (0.5) SMMLV de vigencias 2016, 2018, 2019 y 2020 que no fueron afectados directamente el gasto, por un valor total de **\$6.411.611,00**.

CAPITALIZADO	DENOMINACIÓN DEL ACTIVO FIJO	VALOR ADQUIS.	VALOR CONTABLE
23/03/2016	EXTINTOR DE AGUA PENETRANTE, MODELO 2 1/2 GALONES	\$ 61.480,00	\$ 15.370,00
23/03/2016	EXTINTOR DE AGUA PENETRANTE, MODELO 2 1/2 GALONES	\$ 61.480,00	\$ 15.370,00
23/03/2016	EXTINTOR DE AGUA PENETRANTE, MODELO 2 1/2 GALONES	\$ 61.480,00	\$ 15.370,00
23/03/2016	EXTINTOR DE AGUA PENETRANTE, MODELO 2 1/2 GALONES	\$ 61.480,00	\$ 15.370,00
23/03/2016	EXTINTOR POLVO QUIMICO ABC CAPACIDAD 30lb	\$ 78.880,00	\$ 19.720,00
23/03/2016	EXTINTOR POLVO QUIMICO ABC CAPACIDAD 30lb	\$ 78.880,00	\$ 19.720,00
23/03/2016	EXTINTOR POLVO QUIMICO ABC CAPACIDAD 30lb	\$ 78.880,00	\$ 19.720,00
23/03/2016	EXTINTOR POLVO QUIMICO ABC CAPACIDAD 30lb	\$ 78.880,00	\$ 19.720,00
23/03/2016	EXTINTOR POLVO QUIMICO ABC CAPACIDAD 30lb	\$ 78.880,00	\$ 19.720,00
23/03/2016	EXTINTOR POLVO QUIMICO ABC CAPACIDAD 30lb	\$ 78.880,00	\$ 19.720,00
23/03/2016	EXTINTOR POLVO QUIMICO ABC CAPACIDAD 30lb	\$ 78.880,00	\$ 19.720,00
23/03/2016	EXTINTOR POLVO QUIMICO ABC CAPACIDAD 30lb	\$ 78.880,00	\$ 19.720,00
23/03/2016	EXTINTOR ABC 20 lb	\$ 98.600,00	\$ 24.650,00
23/03/2016	EXTINTOR ABC 20 lb	\$ 98.600,00	\$ 24.650,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 123 (5) DE3,700 gr Y (1) DE 7,0	\$ 127.600,00	\$ 31.900,00

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> La unión de nuestras Fuerzas</p>	<b>TITULO</b>  <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	<b>Código: GSE-FO-12</b>			
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>14</b> de <b>38</b>	
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>
		 <p><small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Procesos de Gestión, Operación y Logística</small></p>			

CAPITALIZADO	DENOMINACIÓN DEL ACTIVO FIJO	VALOR ADQUIS.	VALOR CONTABLE
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 123 (5) DE3,700 gr Y (1) DE 7,0	\$ 127.600,00	\$ 31.900,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 123 (5) DE3,700 gr Y (1) DE 7,0	\$ 127.600,00	\$ 31.900,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 123 (5) DE3,700 gr Y (1) DE 7,0	\$ 127.600,00	\$ 31.900,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 123 (5) DE3,700 gr Y (1) DE 7,0	\$ 127.600,00	\$ 31.900,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 123 (5) DE3,700 gr Y (1) DE 7,0	\$ 127.600,00	\$ 31.900,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN CAPACIDAD 5700grs	\$ 127.600,00	\$ 31.900,00
23/03/2016	EXTINTOR AGUA A PRESION CAPACIDAD 2,5GL EN ACERO I	\$ 145.000,00	\$ 36.250,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR SOLKAFLAN 3,700 gr	\$ 156.600,00	\$ 39.150,00
23/03/2016	EXTINTOR DE SOLKAFLAN, MODELO 3700 gr	\$ 177.132,00	\$ 44.283,00
23/03/2016	EXTINTOR DE SOLKAFLAN, MODELO 3700 gr	\$ 177.132,00	\$ 44.283,00
23/03/2016	EXTINTOR DE SOLKAFLAN, MODELO 3700 gr	\$ 177.132,00	\$ 44.283,00
23/03/2016	EXTINTOR DE SOLKAFLAN, MODELO 3700 gr	\$ 177.132,00	\$ 44.283,00
23/03/2016	EXTINTOR DE SOLKAFLAN, MODELO 3700 gr	\$ 177.132,00	\$ 44.283,00
23/03/2016	EXTINTOR DE SOLKAFLAN, MODELO 3700 gr	\$ 177.132,00	\$ 44.283,00
23/03/2016	EXTINTOR DE SOLKAFLAN, MODELO 3700 gr	\$ 177.132,00	\$ 44.283,00
23/03/2016	EXTINTOR DE SOLKAFLAN, MODELO 3700 gr	\$ 177.132,00	\$ 44.283,00
23/03/2016	EXTINTOR DE SOLKAFLAN, MODELO 3700 gr	\$ 177.132,00	\$ 44.283,00
23/03/2016	EXTINTOR DE SOLKAFLAN, MODELO 9000 gr	\$ 299.628,00	\$ 74.907,00
23/03/2016	EXTINTOR DE SOLKAFLAN, MODELO 9000 gr	\$ 299.628,00	\$ 74.907,00
23/03/2016	EXTINTOR DE GAS CARBONICO, MODELO 10Lb	\$ 440.800,00	\$ 110.200,00
23/03/2016	EXTINTOR DE GAS CARBONICO, MODELO 10Lb	\$ 440.800,00	\$ 110.200,00
31/03/2016	MESA DE MADERA DE 2 CAJONES	\$ 223.633,00	\$ 223.633,00
31/03/2016	"AVISO CREDI -AGLO ""REGIONAL TOLIMA GRANDE"""	\$ 146.160,00	\$ 146.160,00
31/03/2016	AVISO REGIONAL NORORIENTE	\$ 146.160,00	\$ 146.160,00
31/03/2016	AVISO REGIONAL PACIFICO	\$ 146.160,00	\$ 146.160,00
31/03/2016	AVISO REGIONAL SUR	\$ 146.160,00	\$ 146.160,00
31/03/2016	AVISO REGIONAL SUR OCCIDENTE	\$ 146.160,00	\$ 146.160,00
31/03/2016	AVISO REGIONAL TOLIMA GRANDE	\$ 146.160,00	\$ 146.160,00
31/03/2016	AVISO REGIONAL URABA	\$ 146.160,00	\$ 146.160,00
31/03/2016	"AVISO SALA -AGLO ""REGIONAL SUROCCIDENTE"""	\$ 146.160,00	\$ 146.160,00

PROCESO				
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>		
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>15</b> de <b>38</b>
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				

CAPITALIZADO	DENOMINACIÓN DEL ACTIVO FIJO	VALOR ADQUIS.	VALOR CONTABLE
31/03/2016	"AVISO SALA -AGLO ""REGIONAL TOLIMA GRANDE"""	\$ 146.160,00	\$ 146.160,00
31/03/2016	"AVISO SERVI-AGLO ""SANTA ANA, DIRECCION COMERCIAL"	\$ 146.160,00	\$ 146.160,00
31/03/2016	AVISO REGIONAL ANTIOQUIA CHOCO	\$ 438.480,00	\$ 438.480,00
31/03/2016	AVISOS COMBUSTIBLES-AGLO	\$ 438.480,00	\$ 438.480,00
31/03/2016	AVISOS SALAS-AGLO	\$ 438.480,00	\$ 438.480,00
8/05/2018	MUEBLE ESPECIAL PARA URNA COLOR CAFÉ	\$ 363.448,00	\$ 229.319,00
30/07/2019	ELEVADORES Y ORGANIZADORES	\$ 52.360,00	\$ 52.360,00
30/07/2019	ELEVADORES Y ORGANIZADORES	\$ 52.360,00	\$ 52.360,00
30/07/2019	ELEVADORES Y ORGANIZADORES	\$ 52.360,00	\$ 52.360,00
30/07/2019	ELEVADORES Y ORGANIZADORES	\$ 52.360,00	\$ 52.360,00
30/07/2019	ELEVADORES Y ORGANIZADORES	\$ 52.360,00	\$ 52.360,00
30/07/2019	ELEVADORES Y ORGANIZADORES	\$ 52.360,00	\$ 52.360,00
30/07/2019	ELEVADORES Y ORGANIZADORES	\$ 52.360,00	\$ 52.360,00
26/05/2020	SILLA ERGONOMICA TIPO OPERATIVO	\$ 203.580,00	\$ 191.704,00
26/05/2020	SILLA ERGONOMICA TIPO OPERATIVO	\$ 203.580,00	\$ 191.704,00
26/05/2020	SILLA ERGONOMICA TIPO OPERATIVO	\$ 203.580,00	\$ 191.704,00
26/05/2020	SILLA ERGONOMICA TIPO OPERATIVO	\$ 203.580,00	\$ 191.704,00
26/05/2020	SILLA ERGONOMICA TIPO OPERATIVO	\$ 203.580,00	\$ 191.704,00
26/05/2020	SILLA ERGONOMICA TIPO OPERATIVO	\$ 203.580,00	\$ 191.704,00
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 6.411.611,00</b>

Fuente: Reporte SAP (AR01) Relación de activos a la fecha 28-08-2020



Lo anterior incumpliendo lo estipulado en el **MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES** Código: GF-MA-02 Versión 1 folio 99 segundo párrafo, en el cual se indica: *Para la AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES, los activos de menor cuantía corresponden a los bienes adquiridos por un valor inferior o igual a medio (0.5) SMMLV afectando directamente el gasto.*

## INVENTARIOS

**Estado:** No Cumple

**Observaciones:** En desarrollo de entrevista, llevada a cabo el 19-08-2020 en el cual en el Ítem 4 se profundizo acerca del punto de control llevado a cabo en la aplicación de tomas físicas de inventarios se pudo evidenciar lo siguiente:

Los inventarios se aplican en cumplimiento de la Directiva Permanente No.02 de 2013 la cual se encuentra derogada parcialmente en los inventarios de las Unidades de negocio Catering y CADS. Por otra parte, quedo consignado en la versión No. 1 del Manual Para La Administración De Bienes Muebles E Inmuebles Código: GA-MA-02, 29-04-2020, folio 37, sub numeral 8.2.1. BIENES DE SERVICIO tercer párrafo: *Si se encuentran bienes que no están a cargo de funcionario alguno, se registrarán provisionalmente con cargo al responsable del área o de quien lo tenga en uso. Acuerdo la Directiva Permanente N° 002/2013 que trata de las Instrucciones para la toma física de inventarios de mercancías y activos fijos y procedimientos para su control y teniendo en cuenta el memorando No. 293-ALOCI-110, del 15 de mayo de 2012, que trata de la toma física de inventarios se hará en forma*

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO  <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				Código: <b>GSE-FO-12</b>				
					Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>16</b> de <b>38</b>		
					Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
									

cuatrimestral así: corte de la información 31 de enero, 31 de mayo y 30 de septiembre y la presentación de informes 10 de febrero, 08 de junio y 08 de octubre respectivamente. Estos informes deben estar conciliados con el área de contabilidad y sus anexos serán enviados a través de correo electrónico a la Oficina de Control Interno. Lo anterior no cumple con lo establecido en cuanto, la toma de inventarios se realiza selectiva de acuerdo a la planeación anual (cronograma vigencia 2020), con periodicidad de aplicación mensual y los anexos no son enviados a la Oficina de Control Interno.

Una vez verificado lo anterior, se procede a solicitar la planeación de actualización de inventarios vigencia 2020, el cual se encuentra publicado en la SVE y se encuentra un documento en Excel sin firmas y con ello la Herramienta SVE le dio cumplimiento del 100% a la toma física de inventarios del indicador para el mes de marzo/2020.

Dicha novedad fue subsanada en desarrollo de auditoria, cargando en la herramienta SVE, los soportes de PLANILLA PARA TOMA FISICA DE INVENTARIOS firmados por el usuario.

Dentro del informe cuatrimestral de inventarios febrero a mayo 31/2020 a folio 3 se indica: "(...) se utilizaron los formatos a utilizar OL-FO17 Toma inventarios y OL-FO-12 diferencia de inventarios, lo cual, una vez verificada la información cargada en la Herramienta Suite Visión, en el Indicador NUMERO DE INVENTARIOS ACTUALIZADOS no se observan los formatos mencionados. Dentro del MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Versión 1. no se hace claridad de los soportes que deben respaldar la toma física de inventarios.

No se evidencia soportes de toma física de inventarios de bienes en Bodega, materiales y suministros, en la Oficina Principal y/o Regionales cargados en la herramienta SVE.

Lo anterior incumple lo establecido en **MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Código: GA-MA-02 Versión No. 01 CAPITULO 8. INVENTARIOS**

### ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS BIENES EN SERVICIO Oficina Principal



**Estado:** No cumple

**Observaciones:** Mediante reporte ERP-SAP (ZFI030) filtrado por Centro de Costo, se observan las siguientes novedades:

- Asignación de bienes a personal que a la fecha no se encuentran vinculados a la entidad o han sido trasladados a otro centro de costo.

Planilla para toma física de inventarios										
SOCIEDAD:		Oficina Principal								
ELABORADO EL:		09/09/2020								
A LAS:		08:55:52 PM								
USUARIO:		YAMUNAR								
PAIS:		Colombia								
PERSONA RESPONSABLE	CLASE	CENTRO	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	INVENT.	UBICA.	PLACA	COLOR	MARCA MODELO SERIE	CANT.º VALOR
VARGAS VELASCO JOSE FERNANDO	00166501	PRL0080000	000003504391	PAPELERAS SOBRE ESCRITORIO MADERA	000					1,000 136,51
VARGAS VELASCO JOSE FERNANDO	00166501	PRL0080000	000003504390	PAPELERAS SOBRE ESCRITORIO MADERA	000					1,000 136,51
VARGAS VELASCO JOSE FERNANDO	167002M	PRL0080000	000006600023	DISCO DURO EXTERNO DE 2 TB MARCA TOSHIBA	000				57PCTQ8UTMAE	1,000 3.990,07



PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
 <b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>					
		Versión No. <b>02</b>			Pág. <b>17</b> de <b>38</b>		
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>		
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>		 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>El espíritu. El poder. El servicio. El liderazgo.</small>					

**Tabla. FUNCIONARIOS QUE YA NO LABORAN EN LA ENTIDAD**

CENTRO DE COSTO	OFICINA	NOMBRE
PRL0020001	JURIDICA	MENESES DE RODRIGUEZ ROSAURA
PRL0030001	CONTROL INTERNO DISCIP	YOLIAN EMIR RAMOS ACEVEDO
PRL0050000	DESPA DIRECTO TIC	YOLIAN EMIR RAMOS ACEVEDO
PRL0060100	DESPA DIRECTO ADMON	YOLIAN EMIR RAMOS ACEVEDO
PRL0060101	ADMON Y DESA TALENTO	CUARTAS VALENCIA DIOMER ALEJO
		HERNANDEZ HERNANDEZ JENNIFER
PRL0080000	DESPACHO CONTRATOS	VARGAS VELASCO JOSE FERNANDO
		BOCANEGRA DE LA TORRE JAIRO
		COLLAZOS ENCINALES JUAN CARLOS
		MANRIQUE MEJIA SAMUEL

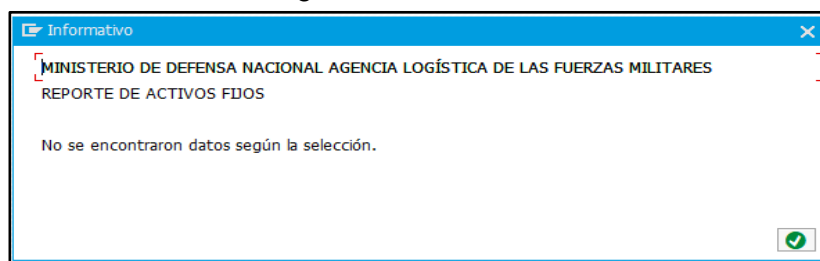
Fuente: Reporte ERP-SAP (ZFI030) filtrado por Centro de Costo



**Tabla. FUNCIONARIOS TRASLADADOS A OTROS CENTROS DE COSTOS**

CENTRO DE COSTO	OFICINA	NOMBRE
PRL0010001	DIRECCI.ESTRATEGICO	DE LOS REYES PALOMO EMMA PATRICIA
		YOLIAN EMIR RAMOS ACEVEDO
		MARTINEZ CASTELLANOS ALFONSO M
PRL0010001	INNOVACION Y REDES V	DE LOS REYES PALOMO EMMA PATRICIA
PRL0060101	ADMON Y DESA TALENTO	GARCIA CHAUX ROSA

Fuente: Reporte ERP-SAP (ZFI030) filtrado por Centro de Costo

- Los centros de costo como: Seguimiento y evaluación, Gestor de Operaciones, Oficina Jurídica y Seguridad al patrimonio, no evidencia registro de bienes en servicio.



PROCESO				
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>		
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>18</b> de <b>38</b>
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				

- Se observa registros en los centros de costo sin asignación a responsable.

PERSONA RESPONSABLE	CLASE	CENTRO	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
GUZMAN CASTELLANOS NATALIA	00167001	PRL0080000	000003900077	TELEFONO DIGITAL ALCATEL REF 4029 H0500700541629
GUZMAN CASTELLANOS NATALIA	00167002	PRL0080000	000004000373	EQUIPO DE COMPUTO 360 TOUCH UMA TODO H2P2BQ1
CANDIA ALMANZA LUZ MARINA	00167090	PRL0080000	000004100260	ESCANER DIGITAL, DIGITALIZACION A DOBLE CARA
CANDIA ALMANZA LUZ MARINA	00167002	PRL0080000	000004000458	EQUIPO DE COMPUTO ALL IN ONE LENOVO AIO MJ0194JS
CANDIA ALMANZA LUZ MARINA	00166501	PRL0080000	000003501960	PUESTO DE TRABAJO EN "L" DE 1,45X1,45 CON ARCHIVA
VARGAS LOPEZ ANGELICA MARIA	00167002	PRL0080000	000004000359	COMPUTADOR 360 TOUCH UMA TODO EN UNO S/N PC 1-TT
PINTO PORRAS ANA YAZMELY	00167002	PRL0080000	000004000431	EQUIPO DE COMPUTO ALL IN ONE LENOVO AIO MJ0194H5
PINTO PORRAS ANA YAZMELY	00166501	PRL0080000	000003501476	MUEBLE AUXILIAR DOS CAJONES
PINTO PORRAS ANA YAZMELY	00166501	PRL0080000	000003501118	SILLA VERONA CONTACTO PTE S/B C.F
PINTO PORRAS ANA YAZMELY	166501M	PRL0080000	000006300234	MESA GRADUABLE 5 ALTURAS (53 CMS)
AYALA BAUTISTA EDILMA ANDREA	166501M	PRL0080000	000006300368	ELEVADORES Y ORGANIZADORES
AYALA BAUTISTA EDILMA ANDREA	00166501	PRL0080000	000003501666	SILLA TIPO EJECUTIVA CROMADA NEGRA
AYALA BAUTISTA EDILMA ANDREA	00166501	PRL0080000	000003500397	PERFORADORA SEMIINDUSTRIAL DE 3 HUECOS
	00166501	PRL0080000	000003501319	SILLA GRIS 5 RODACHINES
	00167090	PRL0080000	000004100280	FIRMA DIGITAL - TOKEN
	00166501	PRL0080000	000003504455	CALENTADOR RUSELL
	00167002	PRL0080000	000004000958	ESTACION DE TRABAJO MARCA DELL MODELO OPTIPLEX GX-

- El campo "PLACA" establecido en el reporte ERP-SAP, no se encuentra diligenciado

PERSONA RESPONSABLE	CLASE	CENTRO	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	INVENT.	UBICA.	PLACA	COLOR	MARCA	MODELO	SERIE
VARGAS VELASCO JOSE FERNANDO	00166501	PRL0080000	000003504391	PAPELERAS SOBRE ESCRITORIO MADERA		000					
VARGAS VELASCO JOSE FERNANDO	00166501	PRL0080000	000003504390	PAPELERAS SOBRE ESCRITORIO MADERA		000					
VARGAS VELASCO JOSE FERNANDO	167002M	PRL0080000	000006600023	DISCO DURO EXTERNO DE 2 TB MARCA TOSHIBA		000					57PCTQ8UTMAE
VILLAMIL RODRIGUEZ RUTH NATALY	00166501	PRL0080000	000003501758	CAJONERA DOS CAJONES	5860	000					
VILLAMIL RODRIGUEZ RUTH NATALY	00167001	PRL0080000	000003900115	TELEFONO ALCATEL S/N H 0500700542184	7658	000		NEGRO			000000500700542184
VILLAMIL RODRIGUEZ RUTH NATALY	00166501	PRL0080000	000003501819	"PUESTO DE TRABAJO EN ""L"" DE 1,45 X 1,45, CON AR	5855	000					
VILLAMIL RODRIGUEZ RUTH NATALY	166501M	PRL0080000	000006300377	ELEVADORES Y ORGANIZADORES	8211	000		WENGUÉ			
VILLAMIL RODRIGUEZ RUTH NATALY	00167002	PRL0080000	000004000732	PC ALL IN ONE TIPO 1 SERIAL MXL7231HPR	7624	000		NEGRO			WG8BQQE1R700ZB



Lo anterior incumple lo establecido en el **MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Código: GA-MA-02 Versión No. 01 CAPITULO 8. INVENTARIOS** sub numeral **8.2.1 BIENES EN SERVICIO** Si se encuentran bienes que no están a cargo de funcionario alguno, se registraran provisionalmente con cargo al responsable del área o de quien lo tenga en uso. Acuerdo la Directiva Permanente N° 002/2013 que trata de las Instrucciones para la toma física de inventarios de mercancías y activos fijos y procedimientos para su control y teniendo en cuenta el memorando No. 293-ALOCI-110, del 15 de mayo de 2012, que trata de la toma física de inventarios se hará en forma cuatrimestral así: corte de la información 31 de enero, 31 de mayo y 30 de septiembre y la presentación de informes 10 de febrero, 08 de junio y 08 de octubre respectivamente. Estos informes deben estar conciliados con el área de contabilidad y sus anexos serán enviados a través de correo electrónico a la Oficina de Control Interno.

## ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS BIENES EN BODEGA

**Estado:** No cumple

**Observaciones:** Dentro de los soportes cargados en la herramienta SVE y Cronograma de inventarios vigencia 2020, no se evidencia inventarios a los bienes en bodega.

En reporte ERP-SAP (Transacción MB5B) a la fecha de auditoria registra elementos de baja o nula rotación en el Almacén General. De elementos de uso primordial en las unidades de negocio, por valor de **\$54.161.027,00**.

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
	TÍTULO		Código: <b>GSE-FO-12</b>				
			Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>19</b> de <b>38</b>		
			Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
		<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>					

Se realiza trazabilidad a la adquisición de elemento “**CITACION PRESIDENCIAL ESPADA LA VICTORIA**” 950 unidades, mediante contrato 001-136-2017 por valor de \$10.925.000 sin que a la fecha se evidencie gestión para el uso del elemento.

Área valoración	P001
Material	400003046
Denominación	CITACION PRESIDENCIAL ESPADA LA VICTORIA
Stock/valor para 01.01.2017	0 UND 0 COP
Total/Valor entradas	2.850 UND 32.775.152 COP
Total/Valor salidas	1.900- UND 21.850.152- COP
Stock/valor para 30.08.2020	950 UND 10.925.000 COP



  

Alm.	CMv	E	Doc.mat.	Pos	N° doc.	Fe.contab.	Cantidad	UMB	Importe ML
AG01	101		5000104889	1	5000005781	28.12.2017	950	UND	10.925.152
AG01	102		5000104901	1	5000005784	28.12.2017	950-	UND	10.925.152-
AG01	101		5000104956	1	5000005793	29.12.2017	950	UND	10.925.000
AG01	Z20		4900129288	306	4900001218	01.01.2018	950-	UND	10.925.000-
AG01	Z21		4900139219	39	4900004302	25.06.2018	950	UND	10.925.000

**Observación OCI:** Dentro de la Política en la cual se enmarca la Gestión del Almacén General, no se incluye la periodicidad de inventarios a bienes en bodega, soportes para la toma física de inventarios, acciones a ejecutar en situaciones de baja o nula rotación de elementos.

### ELEMENTOS LIBRE UTILIZACIÓN ALMACEN GENERAL - OFICINA PRINCIPAL

MATERIAL	TEXTO BREVE DE MATERIAL	LIBRE UTILIZACIÓN	VALOR LIBRE UTILIZACIÓN
400000670	BATA	16	\$ 629.465,00
400003248	BATA DESECHABLE *10	245	\$ 864.874,00
400002052	BATA DESECHABLE PQ X12	1	\$ 18.883,00
400003307	BATA Y CHAQUETA TIPO 1	3	\$ 739.347,00
400000892	BOTA ANTIDESLIZANTE PUNTERA ACERO PAR	14	\$ 813.411,00
400000895	BOTA CAUCHO CANA ALTA PUNTERA ACERO PAR	60	\$ 1.962.448,00
400000896	BOTA DE CAUCHO MEDIA CANA PAR	18	\$ 432.709,00
400000898	BOTA GUERRERA SEGURIDAD NEGRA PAR	99	\$ 3.364.504,00
400000899	BOTA PANTANO BLANCA SIN PUNTERA RG PAR	8	\$ 191.780,00
400000900	BOTA PVC MEDIA CANA BAJA CON PLANTI PAR	67	\$ 1.606.160,00
400000901	BOTA SEGURID AMARRAR PUNTERA TIP INGEN	64	\$ 5.121.145,00
400000904	BOTAS DE SEGURIDAD PARA MOTOCICLISTA PAR	3	\$ 1.005.311,00
400000905	BOTAS DIELECTRICAS PAR	20	\$ 1.618.458,00
400000674	CAMISETA BLANCA TIPO POLO	4	\$ 241.601,00
400000677	CAMISETA TIPO POLO MANGA CORTA	9	\$ 584.740,00
400002621	CASCO DE SEGURIDAD PARA MOTOCICLISTA	3	\$ 1.317.330,00
400000933	CHAQUETA CUARTO FRIO	2	\$ 278.102,00
400003046	CITACION PRESIDENCIAL ESPADA LA VICTORIA	950	\$ 10.925.000,00
400002634	COFIA DESECHABLES X 50 UND	11	\$ 193.204,00
400000934	COFIA EN DACRON 65% POLIE 35% ALGO	320	\$ 1.487.242,00



PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>		
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>20</b> de <b>38</b>
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				

MATERIAL	TEXTO BREVE DE MATERIAL	LIBRE UTILIZACIÓN	VALOR LIBRE UTILIZACIÓN
400003243	COFIA EN MALLA *100	13	\$ 183.234,00
400000935	COFIAS DESECHABLES X 100 UND	11	\$ 158.685,00
400000938	CONJUNTO UNIFORME ANTIFLUIDO BORDADO	2	\$ 81.371,00
400001830	CONJUNTO UNIFORME ANTIFLUIDO DOT	8	\$ 522.869,00
400001833	DELANTAL ESPECIAL GRANDE DOT	2	\$ 68.500,00
400000680	KIT BATA O BLUSA DE LABOR F	180	\$ 6.875.339,00
400000681	KIT CAMISA T SHIRT BLANCA M	130	\$ 2.142.426,00
400000682	KIT CAMISA TIPO POLO M	10	\$ 231.388,00
400000685	KIT CLASICO CLIMA FRIO F	2	\$ 373.424,00
400000686	KIT CLASICO CLIMA FRIO M	3	\$ 594.052,00
400000687	KIT FORMAL CLIMA CALIDO F	1	\$ 217.837,00
400000689	KIT JEAN DE MODA	11	\$ 610.212,00
400000690	KIT PAR DE ZAPATOS MASCULINO	4	\$ 240.506,00
400001945	KIT SPORT CLIMA FRIO M	2	\$ 360.585,00
400000998	MANGA EN CARNAZA REFORZADA DE 14 MM	29	\$ 336.400,00
400003281	MANGA EN KEVLAR 35CM	13	\$ 493.793,00
400000999	MANGAS PARA PROTECCION SOLAR	6	\$ 137.088,00
400001223	OVEROL 2 PIEZAS	85	\$ 5.792.388,00
400001005	OVEROL ANTI-FLAMA	5	\$ 1.160.000,00
400001006	OVEROL ENTERIZO NEGRO CON LOGO	28	\$ 1.723.594,00
400000693	OVEROLES DE PROTECCION	18	\$ 1.188.738,00
400001008	PETO CARNAZA MEDIDA 60X90 ESPESOR 14MM	10	\$ 116.000,00
400003098	PETO EN TELA	13	\$ 252.148,00
400001036	VESTIDO DE SEGURIDAD PARA MOTOCICLISTA	4	\$ 2.656.437,00
400001832	ZAPATO BLANCO ANTIDESLIZANTE DOT	4	\$ 316.002,00
400000700	ZAPATOS ANTIDESLIZANTES PAR	6	\$ 475.145,00
400001040	ZAPATOS BLANCOS ANTIDESLIZANTES PAR	109	\$ 4.382.152,00
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 65.086.027,00</b>

Fuente: Reporte ERP-SAP (mb52) existencias a la fecha

Mediante correo electrónico de fecha 25 de agosto se solicitó: *Soporte a que haya lugar, frente a las gestiones adelantadas para la rotación de los elementos descritos. Lo anterior para que obre como soporte de la auditoría y existencia en el Almacén General, de elementos usados en su normalidad en las Regionales - unidades de negocio*

En respuesta de lo solicitado el Almacenista General PD Carlos Barrios con fecha 25-08-2020, adjunto: Acta de coordinación de fecha 27-02-2020 donde participaron el Almacén General, SST y Administración, donde concluyen: *“Teniendo en cuenta los anteriores inventarios, solo se adquieren las cantidades y elementos que no se encuentran estipulados en este para la vigencia 2020”*

PROCESO						<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>					
	TÍTULO  <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>					Código: <b>GSE-FO-12</b>					
						Versión No. <b>02</b>			Pág. <b>21</b> de <b>38</b>		
						Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>		
											

En el cuerpo del correo indicó: *“Estos Elementos de Protección de Personal han sido recolectados de vigencias y contratos anteriores en los que se han almacenado.*

*Debido al control de la plataforma de almacén estos elementos están en inventario encontrando elementos los cuales por órdenes e instrucciones de antiguas administraciones se adquirieron.*

- Las compras eran centralizadas
- Se Apoya a Unidades de Negocios de la Entidad

*Si los estos elementos son requeridos por regional que lo necesite el grupo de seguridad Salud en el Trabajo da el aval correspondiente*

Por parte del Profesional de Defensa de Seguridad y Salud en el Trabajo respondió: *“(...) Adicional a los elementos que se encuentran en el almacén de las vigencias anteriores se realizara la verificación de los elementos ya que por ficha de fabricante y por vida útil del elemento estos no están operativos.”*

Lo anterior incumpliendo lo establecido en el **MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES** Código: GA-MA-02 Versión No. 01 CAPITULO 8. INVENTARIOS sub numeral 8.2.2 BIENES EN LA BODEGA 8.5 INVENTARIOS PERIÓDICOS EN LA BODEGA y **CAPITULO 9. RESPONSABILIDADES DE LOS BIENES**

## CUENTA FISCAL

**Estado:** No cumple

**Observaciones:** Según lo manifestado por el Almacenista General en cuanto Ítem 8 tratado en mesa de trabajo, este se rige por la Directiva permanente No.7 de 2019 emitida por la Dirección Financiera.


Se verifica carpeta compartida de la Dirección Financiera Cuenta Fiscal correspondiente al mes de mayo a julio 2020, donde se puede evidenciar las siguientes novedades:

- No se adjuntan soportes de los movimientos de Activos fijos realizados en el periodo evaluado.  
Ingresos de Activos  
Traslado a Regional  
Traslado entre dependencias
- No se adjunta soportes respalden anulaciones  
Clase de Movimiento 202 Anulación Ce Co
- Se evidencia a través de reporte SAP (MB51) ejecución de clase de movimiento (309) Traslado de material a material, durante el periodo de enero a julio 2020 por valor de **\$49.692.158,00** Almacén General Oficina Principal Usuario: Carlos Barrios y Andrés Quintana:

**TABLA DE RELACIÓN DE MOVIMIENTOS OFICINA PRINCIPAL**

TEXTO BREVE DE MATERIAL	Ctd.en UM entrada	Importe ML	Clase de movimiento	Documento material	Nombre del usuario
BOLIGRAFO DESECHABLE TINTA NEGRA	1.477	\$ 307.216,00	309	4900721152	CBARRIOS
BOLIGRAFO SLY COLORES SURTIDOS PELIKAN	1.477	\$ 307.216,00	309	4900721152	CBARRIOS


**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGISTICA</b> FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	Código: <b>GSE-FO-12</b>			
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>22</b> de <b>38</b>	
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>



TEXTO BREVE DE MATERIAL	Ctd.en UM entrada	Importe ML	Clase de movimiento	Documento material	Nombre del usuario
CINTA ADHESIVA PARA ENMASCARAR 12Mm	2	\$ 9.296,00	309	4900722803	AQUINTANA
CINTA DE ENMASCARAR INDUSTRIAL 48MM ROLL	2	\$ 9.296,00	309	4900722803	AQUINTANA
CINTA DE ENMASCARAR INDUSTRIAL 48MM ROLL	11	\$ 51.126,00	309	4900722803	AQUINTANA
CINTA ENMASCARAR 24 X 40 ROLLO	11	\$ 51.126,00	309	4900722803	AQUINTANA
BLOCK BLANCO CUADRICULADO	2	\$ 2.508,00	309	4900731677	AQUINTANA
BLOCK BLANCO RAYADO	1	\$ 2.130,00	309	4900731677	AQUINTANA
BLOCK PAPEL AMARILLO CUADRICULADO 50 H	1	\$ 2.130,00	309	4900731677	AQUINTANA
BLOCK PAPEL BOND CARTA RAYADO 50 HOJAS	2	\$ 2.508,00	309	4900731677	AQUINTANA
LAPIZ MINA NEGRA	9	\$ 1.347,00	309	4900731677	AQUINTANA
LAPIZ ROJO	9	\$ 1.347,00	309	4900731677	AQUINTANA
CALZADO FORMAL PARA DAMA PAR	2	\$ 123.760,00	309	4900746800	AQUINTANA
OVEROL 2 PIEZAS	78	\$ 5.339.445,00	309	4900746800	AQUINTANA
OVEROL ENTERIZO NEGRO CON LOGO	10	\$ 626.352,00	309	4900746800	AQUINTANA
OVEROLES DE PROTECCION	10	\$ 626.352,00	309	4900746800	AQUINTANA
OVEROLES DE PROTECCION	78	\$ 5.339.445,00	309	4900746800	AQUINTANA
ZAPATOS ANTIDESLIZANTES PAR	2	\$ 123.760,00	309	4900746800	AQUINTANA
BOTA ANTIDESLIZANTE PUNTERA ACERO PAR	1	\$ 87.029,00	309	4900747685	AQUINTANA
BOTA ANTIDESLIZANTE PUNTERA ACERO PAR	1	\$ 31.320,00	309	4900747685	AQUINTANA
BOTA DE CAUCHO CANA ALTA PAR	14	\$ 352.470,00	309	4900748126	AQUINTANA
BOTA DE CAUCHO CANA ALTA PAR	40	\$ 1.221.313,00	309	4900748126	AQUINTANA
BOTA DE CAUCHO MEDIA CANA PAR	56	\$ 1.234.240,00	309	4900748105	AQUINTANA
BOTA DE CAUCHO MEDIA CANA PAR	14	\$ 352.470,00	309	4900748126	AQUINTANA
BOTA GUERRERA SEGURIDAD NEGRA PAR	4	\$ 137.473,00	309	4900747685	AQUINTANA
BOTA GUERRERA SEGURIDAD NEGRA PAR	42	\$ 925.680,00	309	4900748105	AQUINTANA
BOTA GUERRERA SEGURIDAD NEGRA PAR	40	\$ 1.221.313,00	309	4900748126	AQUINTANA
BOTA GUERRERA SEGURIDAD NEGRA PAR	8	\$ 244.263,00	309	4900748230	AQUINTANA
BOTA PANTANO BLANCA SIN PUNTERA RG PAR	56	\$ 1.234.240,00	309	4900748105	AQUINTANA
BOTA PANTANO BLANCA SIN PUNTERA RG PAR	42	\$ 925.680,00	309	4900748105	AQUINTANA
BOTA PVC MEDIA CANA BAJA CON PLANTI PAR	11	\$ 242.440,00	309	4900748230	AQUINTANA
BOTA SEGURID AMARRAR PUNTERA TIP INGEN	4	\$ 137.473,00	309	4900747685	AQUINTANA
BOTAS DE CAUCHO MEDIA CANA CON PUNTERA	1	\$ 31.320,00	309	4900747685	AQUINTANA
BOTAS DIELECTRICAS PAR	1	\$ 87.029,00	309	4900747685	AQUINTANA
COFIA EN MALLA *100	7	\$ 100.981,00	309	4900747639	AQUINTANA
COFIAS DESECHABLES X 100 UND	7	\$ 100.981,00	309	4900747639	AQUINTANA
COFIAS DESECHABLES X 100 UND	1	\$ 14.426,00	309	4900747639	AQUINTANA
GTS POWERFLEX T-HI VLZ CUARTOS FRIOS	2	\$ 29.274,00	309	4900747639	AQUINTANA
GUANTE DE CARNAZA MANGA CORTA PAR	2	\$ 42.649,00	309	4900747685	AQUINTANA
GUANTE DE VAQUETA PAR	5	\$ 35.380,00	309	4900747639	AQUINTANA
GUANTE PARA CUARTO FRIO PAR	2	\$ 29.274,00	309	4900747639	AQUINTANA


**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGISTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TITULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	Código: <b>GSE-FO-12</b>			
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>23</b> de <b>38</b>	
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>



TEXTO BREVE DE MATERIAL	Ctd.en UM entrada	Importe ML	Clase de movimiento	Documento material	Nombre del usuario
GUANTE VAQUETA INGENIERO PAR	5	\$ 35.380,00	309	4900747639	AQUINTANA
GUANTES DE VINILO DESECHABLE CJ X 50 PAR	6	\$ 119.006,00	309	4900747639	AQUINTANA
GUANTES DE VINILO DESECHABLE CJ X 50 PAR	1	\$ 21.325,00	309	4900747639	AQUINTANA
GUANTES DESECHABLES EN NITRILO X 50 PAR	6	\$ 119.006,00	309	4900747639	AQUINTANA
GUANTES DESECHABLES PAR	2	\$ 42.650,00	309	4900747639	AQUINTANA
GUANTES DESECHABLES PAR	1	\$ 14.426,00	309	4900747639	AQUINTANA
GUANTES LIMPIOS DE NITRILO PAR	1	\$ 21.325,00	309	4900747639	AQUINTANA
GUANTES LIMPIOS DE NITRILO PAR	2	\$ 42.650,00	309	4900747639	AQUINTANA
GUANTES LIMPIOS DE NITRILO PAR	2	\$ 42.649,00	309	4900747685	AQUINTANA
LENTE DEMON GRIS AF RG	15	\$ 62.272,00	309	4900747639	AQUINTANA
LENTE SP Y CLARO AF R	15	\$ 62.272,00	309	4900747639	AQUINTANA
ZAPATOS BLANCOS ANTIDESLIZANTES PAR	11	\$ 242.440,00	309	4900748230	AQUINTANA
ZAPATOS BLANCOS ANTIDESLIZANTES PAR	8	\$ 244.263,00	309	4900748230	AQUINTANA
TAPABOCAS DESECHABLES RECTANGULARES	3	\$ 6.281,00	309	4900748925	AQUINTANA
TAPABOCAS EN TELA	3	\$ 6.281,00	309	4900748925	AQUINTANA
BATA	6	\$ 236.049,00	309	4900755286	AQUINTANA
BLUSA FORMAL MUJER 100% POLIESTER	1	\$ 22.040,00	309	4900755286	AQUINTANA
KIT BATA O BLUSA DE LABOR F	6	\$ 236.049,00	309	4900755286	AQUINTANA
KIT BATA O BLUSA DE LABOR F	1	\$ 22.040,00	309	4900755286	AQUINTANA
REGLA CLASICA DE 30 CMS EN PLASTICO	4	\$ 6.842,00	309	4900766462	AQUINTANA
REGLA CLASICA DE 30 CMS EN PLASTICO	9	\$ 6.345,00	309	4900766462	AQUINTANA
REGLA METALICA	9	\$ 6.345,00	309	4900766462	AQUINTANA
REGLA METALICA GRANDE	4	\$ 6.842,00	309	4900766462	AQUINTANA
RESMA 75 GRS CARTA	2	\$ 17.737,00	309	4900766070	AQUINTANA
RESMA 75 GRS OFICIO	2	\$ 17.737,00	309	4900766070	AQUINTANA
RESMA 75 GRS CARTA	12	\$ 106.423,00	309	4900773672	AQUINTANA
ROLLO ETIQUETA 100 X 25 MM X 2500 UNI	12	\$ 106.423,00	309	4900773672	AQUINTANA
RESMA 75 GRS CARTA	12	\$ 106.423,00	309	4900776771	AQUINTANA
ROLLO ETIQUETA 100 X 25 MM X 2500 UNI	12	\$ 106.423,00	309	4900776771	AQUINTANA
PROTECTOR AUDITIVO INSERCIÓN 4 ANILLOS	3	\$ 21.393,00	309	4900782669	AQUINTANA
TAPABOCAS DESECHABLES RECTANGULARES	3	\$ 21.393,00	309	4900782669	AQUINTANA
TAMBOR HP LASER JET CF232A	1	\$ 422.450,00	309	4900784617	AQUINTANA
TONER LEXMARK 62D4H00 25.000 PAG	1	\$ 577.752,00	309	4900784617	AQUINTANA
TONER LEXMARK X644X11L (UNIDAD)	1	\$ 577.752,00	309	4900784617	AQUINTANA
UNIDAD IMAG LEXMAR 52D0Z00 MS811DN/MX711	1	\$ 422.450,00	309	4900784617	AQUINTANA
PLACA CONMEMORATIVA CON LAUREL	1	\$ 422.450,00	309	4900795111	AQUINTANA
RESPIRADOR BLANCO PLEGABLE CJA X 50	6	\$ 348.000,00	309	4900795111	AQUINTANA
TAMBOR HP LASER JET CF232A	1	\$ 422.450,00	309	4900795111	AQUINTANA
VISOR EN POLICARBONATO SIN RIBETE 8 X 16	6	\$ 348.000,00	309	4900795111	AQUINTANA

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**



 <p><b>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES</b> La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TITULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	Código: <b>GSE-FO-12</b>			
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>24</b> de <b>38</b>	
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>



TEXTO BREVE DE MATERIAL	Ctd.en UM entrada	Importe ML	Clase de movimiento	Documento material	Nombre del usuario
ALMOHADILLA DACTILAR REDONDA	4	\$ 5.389,00	309	4900808397	AQUINTANA
ALMOHADILLA DACTILAR REDONDA	4	\$ 5.389,00	309	4900808397	AQUINTANA
ALMOHADILLA DACTILAR REDONDA	2	\$ 2.695,00	309	4900808397	AQUINTANA
ALMOHADILLA DACTILAR REDONDA	4	\$ 5.389,00	309	4900808397	AQUINTANA
ALMOHADILLA DACTILAR REDONDA	2	\$ 2.695,00	309	4900808397	AQUINTANA
ALMOHADILLA PARA SELLOS SISPAL	2	\$ 2.695,00	309	4900808397	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P19A CYAN PLOTTER T920	1	\$ 135.912,00	309	4900808397	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P20A MAGENTA PLOT T920	1	\$ 135.912,00	309	4900808397	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P21A YELOW PLOTER T920	1	\$ 135.912,00	309	4900808397	AQUINTANA
CARTUCHO HP CN047AL MAGENTA 951 XL	1	\$ 135.912,00	309	4900808397	AQUINTANA
GANCHO CLIP MARIPOSA METALICO CAJA X 50	4	\$ 5.389,00	309	4900808397	AQUINTANA
GANCHO COSEDORA 26-6 X 5000 CAJA	4	\$ 5.389,00	309	4900808397	AQUINTANA
MEDALLA CONMEMORATIVA AL PECHO	1	\$ 135.912,00	309	4900808397	AQUINTANA
MEDALLA CONMEMORATIVA AL PECHO	1	\$ 135.912,00	309	4900808397	AQUINTANA
PLASTILINA EN BLOQUE USO LIMPIATIPOS	2	\$ 2.695,00	309	4900808397	AQUINTANA
TINTA SELLO X 28 A 30 CC NEGRO PARA DOCU	4	\$ 5.389,00	309	4900808397	AQUINTANA
CINTA ADHESIVA P/EMPAQU 48MMX100MT ROLLO	1	\$ 2.215,00	309	4900843550	AQUINTANA
CINTA ADHESIVA P/EMPAQU 48MMX100MT ROLLO	3	\$ 3.000,00	309	4900843523	AQUINTANA
CINTA ADHESIVA P/EMPAQU 48MMX100MT ROLLO	714	\$ 1.762.955,00	309	4900843523	AQUINTANA
CINTA ADHESIVA PARA ENMASCARAR 12Mm	3	\$ 3.000,00	309	4900843523	AQUINTANA
CINTA ADHESIVA TRANSPARENTE	1	\$ 2.215,00	309	4900843550	AQUINTANA
CINTA ADHESIVA TRANSPARENTE	714	\$ 1.762.955,00	309	4900843523	AQUINTANA
RESALTADOR COLORES SURTIDOS	1	\$ 385,00	309	4900843523	AQUINTANA
RESALTADOR DESECHABLE (UNIDAD)	1	\$ 385,00	309	4900843523	AQUINTANA
CARETA VISOR	2	\$ 81.088,00	309	4900847316	AQUINTANA
GUANTES DESECHABLES PAR	3	\$ 21.623,00	309	4900847316	AQUINTANA
RESPIRADOR MATERIAL PARTICULADO	3	\$ 21.623,00	309	4900847316	AQUINTANA
VISOR EN POLICARBONATO SIN RIBETE 8 X 16	2	\$ 81.088,00	309	4900847316	AQUINTANA
RESPIRADOR BLANCO PLEGABLE CON VALVULA	2	\$ 14.262,00	309	4900855800	AQUINTANA
TAPABOCAS DESECHABLES RECTANGULARES	2	\$ 14.262,00	309	4900855800	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P24A GRAY PLOTTER T920	1	\$ 136.765,00	309	4900863418	AQUINTANA
PLACA CONMEMORATIVA CON LAUREL	1	\$ 136.765,00	309	4900863418	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P19A CYAN PLOTTER T920	1	\$ 135.912,00	309	4900883446	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P20A MAGENTA PLOT T920	1	\$ 135.912,00	309	4900883446	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P21A YELOW PLOTER T920	3	\$ 407.737,00	309	4900883446	AQUINTANA
PERFORADORA DE 3 HUECOS	1	\$ 135.912,00	309	4900883446	AQUINTANA
PERFORADORA INDUSTRIAL NHI 130	3	\$ 407.737,00	309	4900883446	AQUINTANA
PERFORADORA SEMI INDUS 2 HUECOS	1	\$ 135.912,00	309	4900883446	AQUINTANA
LIBRO ACTAS 300 FOLIOS FINO	3	\$ 28.590,00	309	4900886440	AQUINTANA




**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>				 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> El servicio. Nuestra prioridad. Nuestros compromisos.</p>
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>25</b> de <b>38</b></p>		
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>	

TEXTO BREVE DE MATERIAL	Ctd.en UM entrada	Importe ML	Clase de movimiento	Documento material	Nombre del usuario
LIBRO ACTAS 400 FOLIOS FINO	5	\$ 47.650,00	309	4900886439	AQUINTANA
LIBRO DE ACTAS FOLIADIO DE 300 FOLIOS	5	\$ 47.650,00	309	4900886439	AQUINTANA
LIBRO DE ACTAS FOLIADIO DE 300 FOLIOS	3	\$ 28.590,00	309	4900886440	AQUINTANA
KIT CLASICO CLIMA FRIO F	1	\$ 180.292,00	309	4900890354	AQUINTANA
KIT SPORT CLIMA FRIO M	1	\$ 180.293,00	309	4900890354	AQUINTANA
KIT SPORT CLIMA FRIO M	1	\$ 180.292,00	309	4900890354	AQUINTANA
OVEROLES DE PROTECCION	1	\$ 180.293,00	309	4900890354	AQUINTANA
BOTA ANTIDESLIZANTE PUNTERA ACERO PAR	5	\$ 119.863,00	309	4900902823	AQUINTANA
BOTA ANTIDESLIZANTE PUNTERA ACERO PAR	7	\$ 544.612,00	309	4900902713	AQUINTANA
BOTA ANTIDESLIZANTE PUNTERA ACERO PAR	2	\$ 47.945,00	309	4900902765	AQUINTANA
BOTA CAUCHO CANA ALTA PUNTERA ACERO PAR	61	\$ 1.995.155,00	309	4900902713	AQUINTANA
BOTA DE CAUCHO CANA ALTA PAR	61	\$ 1.995.155,00	309	4900902713	AQUINTANA
BOTA DE CAUCHO CANA ALTA PAR	5	\$ 163.537,00	309	4900902713	AQUINTANA
BOTA DE CAUCHO MEDIA CANA PAR	17	\$ 407.533,00	309	4900902755	AQUINTANA
BOTA DE CAUCHO MEDIA CANA PAR	61	\$ 1.535.761,00	309	4900902713	AQUINTANA
BOTA GUERRERA SEGURIDAD NEGRA PAR	5	\$ 163.537,00	309	4900902713	AQUINTANA
BOTA GUERRERA SEGURIDAD NEGRA PAR	7	\$ 544.612,00	309	4900902713	AQUINTANA
BOTA PANTANO BLANCA SIN PUNTERA RG PAR	8	\$ 191.780,00	309	4900902755	AQUINTANA
BOTA PVC MEDIA CANA BAJA CON PLANTI PAR	17	\$ 407.533,00	309	4900902755	AQUINTANA
BOTA PVC MEDIA CANA BAJA CON PLANTI PAR	8	\$ 191.780,00	309	4900902755	AQUINTANA
BOTA PVC MEDIA CANA BAJA CON PLANTI PAR	2	\$ 47.945,00	309	4900902765	AQUINTANA
BOTA PVC MEDIA CANA BAJA CON PLANTI PAR	61	\$ 1.535.761,00	309	4900902713	AQUINTANA
BOTA PVC MEDIA CANA BAJA CON PLANTI PAR	5	\$ 119.863,00	309	4900902823	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P20A MAGENTA PLOT T920	1	\$ 135.912,00	309	4900911170	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P23A PHOTO PLOTTER T920	1	\$ 135.912,00	309	4900911170	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P24A GRAY PLOTTER T920	1	\$ 136.765,00	309	4900911170	AQUINTANA
CARTUCHO HP CN045AL NEGRA 950XL	1	\$ 136.765,00	309	4900911170	AQUINTANA
CARTUCHO HP CN047AL MAGENTA 951 XL	1	\$ 135.912,00	309	4900911170	AQUINTANA
PERFORADORA DE 3 HUECOS	1	\$ 206.330,00	309	4900911170	AQUINTANA
PERFORADORA DE 3 HUECOS	1	\$ 135.912,00	309	4900911170	AQUINTANA
PERFORADORA SEMI INDUS 2 HUECOS	1	\$ 206.330,00	309	4900911170	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P19A CYAN PLOTTER T920	1	\$ 135.912,00	309	4900929309	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P21A YELOW PLOTTER T920	1	\$ 135.912,00	309	4900929309	AQUINTANA
CARTUCHO HP CN046AL CYAN 951 XL	1	\$ 135.912,00	309	4900929309	AQUINTANA
CARTUCHO HP CN048ALYELLOW 951 XL	1	\$ 135.912,00	309	4900929309	AQUINTANA
CABALLETE O TRIPODE TABLERO ACRILICO	1	\$ 135.913,00	309	4900933125	AQUINTANA
CAJA ARCHIVO X-300 SIN IMPRESION MAREY	1	\$ 135.913,00	309	4900933125	AQUINTANA
CARPETA 4 ALETAS CARTULINA DESACIFICADA	1	\$ 135.913,00	309	4900933125	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P19A CYAN PLOTTER T920	1	\$ 135.912,00	309	4900933125	AQUINTANA

PROCESO

### GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	Código: <b>GSE-FO-12</b>			
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>26</b> de <b>38</b>	
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>



TEXTO BREVE DE MATERIAL	Ctd.en UM entrada	Importe ML	Clase de movimiento	Documento material	Nombre del usuario
CARTUCHO HP 727 B3P19A CYAN PLOTTER T920	1	\$ 135.913,00	309	4900933125	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P20A MAGENTA PLOT T920	1	\$ 135.913,00	309	4900933125	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P20A MAGENTA PLOT T920	1	\$ 135.912,00	309	4900933125	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P23A PHOTO PLOTER T920	1	\$ 135.913,00	309	4900933125	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P23A PHOTO PLOTER T920	2	\$ 271.825,00	309	4900933125	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P23A PHOTO PLOTER T920	1	\$ 135.912,00	309	4900933125	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P23A PHOTO PLOTER T920	1	\$ 135.912,00	309	4900933125	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P24A GRAY PLOTTER T920	1	\$ 136.765,00	309	4900933125	AQUINTANA
CARTUCHO HP 727 B3P24A GRAY PLOTTER T920	1	\$ 136.765,00	309	4900933125	AQUINTANA
CARTUCHO HP CN045AL NEGRA 950XL	1	\$ 135.912,00	309	4900933125	AQUINTANA
CINTA ADHESIVA P/EMPAQU 48MMX100MT ROLLO	2	\$ 271.825,00	309	4900933125	AQUINTANA
FOLDER CELUGUIA OFICIO HORIZONTAL	1	\$ 135.912,00	309	4900933125	AQUINTANA
FOLDER CELUGUIA TAMANO OFICIO	1	\$ 136.765,00	309	4900933125	AQUINTANA
GANCHO COSEDORA 26-6 X 5000 CAJA	1	\$ 135.912,00	309	4900933125	AQUINTANA
GANCHO LEGAJADOR PLASTICO POLIPROPILENO	1	\$ 135.912,00	309	4900933125	AQUINTANA
GANCHO LEGAJADOR PLASTICO POLIPROPILENO	1	\$ 136.765,00	309	4900933125	AQUINTANA
CARTUCHO HP C1Q12A BLACK PLOT300ML HP727	1	\$ 180.880,00	309	4900948501	AQUINTANA
SOBRE DE FELPA PARA CD	1	\$ 180.880,00	309	4900948501	AQUINTANA
<b>TOTAL</b>		<b>\$49.692.158,00</b>			

Fuente: Reporte ERP-SAP MB51 Movimiento 309 de enero a julio 2020

**Observación OCI:** Dentro de la cuenta fiscal no se evidencia soportes que respalden la operación clase de movimiento 309, el cual no aplica para los movimientos del Almacén General; Activos y/o bienes de consumo, de acuerdo al Manual SAP Fase II / Modulo Financiero / SAPFII\_F03\_MUS\_C\_FI-04-03-01 Traslados de Activos Fijos (Folio 5 de 19) este aplica para la Unidad de negocio CADS.

Creado por	ANDRES QUINTANA	Doc.FI
Registrado el	06.07.2020 09:41:39	
Cód.transacción	Traspaso	MIGO_TR

Traspaso	Material	Cantidad	Sem.	Imputación	WM
----------	----------	----------	------	------------	----


De	A	
Material	CARTUCHO HP 727 B3P19A CYAN PLOTTER T920	CABALLETE O TRIPODE TABLERO ACRILICO
	400000121	400001731
Centro	General Oficina principal	General Oficina principal
	P001	P001
Almacén	Alm Gral Of Ppal	Alm Gral Of Ppal
	AG01	AG01

Creado por	ANDRES QUINTANA	Doc.FI
Registrado el	29.05.2020 11:48:54	
Cód.transacción	Traspaso	MIGO_TR

Traspaso	Material	Cantidad	Sem.	Imputación	WM
----------	----------	----------	------	------------	----

De	A	
Material	CARTUCHO HP 727 B3P19A CYAN PLOTTER T920	PERFORADORA SEMI INDUS 2 HUECOS
	400000121	400003187
Centro	General Oficina principal	General Oficina principal
	P001	P001
Almacén	Alm Gral Of Ppal	Alm Gral Of Ppal
	AG01	AG01

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	Código: <b>GSE-FO-12</b>		
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>27</b> de <b>38</b>
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>



Creado por: **ANDRES QUINTANA** Doc.FI

Registrado el: **06.04.2020 10:43:52**

Cód.transacción: **Traspaso** MIGO\_TR

---

**Traspaso** | Material | Cantidad | Sem. | Imputación | WM

---

<b>De</b>	<b>A</b>
Material: <b>ALMOHADILLA DACTILAR REDONDA</b>	Material: <b>GANCHO CLIP MARIPOSA METALICO CAJA X 50</b>
40000011	400000258
Centro: <b>General Oficina principal</b> P001	Centro: <b>General Oficina principal</b> P001
Almacén: <b>Alm Gral Of Ppal</b> AG01	Almacén: <b>Alm Gral Of Ppal</b> AG01

---

Creado por: **ANDRES QUINTANA** Doc.FI

Registrado el: **15.05.2020 15:04:25**

Cód.transacción: **Traspaso** MIGO\_TR

---



**Traspaso** | Material | Cantidad | Sem. | Imputación | WM

---

<b>De</b>	<b>A</b>
Material: <b>CARTUCHO HP 727 B3P24A GRAY PLOTTER T920</b>	Material: <b>PLACA CONMEMORATIVA CON LAUREL</b>
400000125	400000457
Centro: <b>General Oficina principal</b> P001	Centro: <b>General Oficina principal</b> P001
Almacén: <b>Alm Gral Of Ppal</b> AG01	Almacén: <b>Alm Gral Of Ppal</b> AG01

- Se evidencia a través de reporte SAP (MB51) ejecución de clase de movimiento (309) Traslado de material a material, durante el periodo de enero a julio 2020 por valor de **\$9.907.542,00** Almacén General Regional Llanos Orientales, Usuario: Norma Arenas:

Texto Cabecera	Material	Texto breve de material	Ctd.en UM entrada	Importe ML	Nombre del usuario	Fecha de entrada
INGRESO BOLIGRAFOS	400000042	BOLIGRAFO DESECHABLE TINTA NEGRA	110	30.075	NARENAS	29/01/20
INGRESO BOLIGRAFOS	400000047	BOLIGRAFO SLY COLORES SURTIDOS PELIKAN	110	30.075	NARENAS	29/01/20
ERROR EN CODIGO ING SEÑAL	400000915	CAMILLA ATENCION EMERGENCIAS INMOBILI	10	75.006	NARENAS	23/07/20
ERROR EN CODIGO ING GAFAS	400001003	MONOGAFAS DE SEGURIDAD OSCURAS	222	777.000	NARENAS	23/07/20
ERROR EN CODIGO ING GAFAS	400001004	MONOGAFAS DE SEGURIDAD TRANSPARENTE	222	777.000	NARENAS	23/07/20
cambio papel contac	400001752	PAPEL CONTAC COLORES	1	32.999	NARENAS	08/06/20
cambio papel contac	400001753	PAPEL CONTAC TRANSPARENTE	1	32.999	NARENAS	08/06/20
ERROR EN CODIGO ING SEÑAL	400003161	SENAL GALVANIZADA CAL 26 60*50	10	75.006	NARENAS	23/07/20
cambio tap bocas tela	400003093	TAPABOCA EN ACRILICO	10	357.000	NARENAS	27/05/20
cambio tap bocas tela	400001028	TAPABOCAS DE TELA COLOR BLANCO	10	357.000	NARENAS	27/05/20
ERROR EN CODIGO ING TOALL	400000854	TOALLA DE PAPEL PARA MANOS 175 A 180 MT	30	963.900	NARENAS	23/07/20

PROCESO						
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>						
	TÍTULO		Código: <b>GSE-FO-12</b>			
			Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>28</b> de <b>38</b>	
			Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>						

Texto Cabecera	Material	Texto breve de material	Ctd.en UM entrada	Importe ML	Nombre del usuario	Fecha de entrada
cambio presentación tolla	400000854	TOALLA DE PAPEL PARA MANOS 175 A 180 MT	5	160.650	NARENAS	16/06/20
ERROR EN CODIGO ING TOALL	400000856	TOALLA PARA COCINA PAQUETE X 2 ROLLOS	30	963.900	NARENAS	23/07/20
cambio presentación tolla	400000856	TOALLA PARA COCINA PAQUETE X 2 ROLLOS	5	160.650	NARENAS	16/06/20
traspaso	400000625	TONER LEXMARK X644X11L (UNIDAD)	3	2.557.141	NARENAS	21/05/20
traspaso	400000626	TONER LEXMARK X654X11L X654/656/659	3	2.557.141	NARENAS	21/05/20
<b>TOTAL</b>				<b>\$9.907.542,00</b>		

Fuente: Reporte ERP-SAP MB51 Movimiento 309 de enero a julio 2020



Creado por <u>NORMA ARENAS JIMENEZ</u> Registrado el <u>23.07.2020 14:40:59</u> Cód.transacción <u>Traspaso</u> MIGO_TR	<input type="button" value="Doc.FI"/>										
<table border="1"> <tr> <td>Traspaso</td> <td>Material</td> <td>Cantidad</td> <td>Sem.</td> <td>Imputación</td> <td>WM</td> <td>Mensajes</td> </tr> </table>		Traspaso	Material	Cantidad	Sem.	Imputación	WM	Mensajes			
Traspaso	Material	Cantidad	Sem.	Imputación	WM	Mensajes					
<table border="1"> <tr> <td>De</td> <td>A</td> </tr> <tr> <td>Material <u>CAMILLA ATENCION EMERGENCIAS INMOBILI</u></td> <td><u>SENAL GALVANIZADA CAL 26 60*50</u></td> </tr> <tr> <td><u>400000915</u></td> <td><u>400003161</u></td> </tr> <tr> <td>Centro <u>General Req Llanos Orientales</u> <u>I001</u></td> <td><u>General Req Llanos Orientales</u> <u>I001</u></td> </tr> <tr> <td>Almacén <u>Alm Gral Llanos</u> <u>AG01</u></td> <td><u>Alm Gral Llanos</u> <u>AG01</u></td> </tr> </table>		De	A	Material <u>CAMILLA ATENCION EMERGENCIAS INMOBILI</u>	<u>SENAL GALVANIZADA CAL 26 60*50</u>	<u>400000915</u>	<u>400003161</u>	Centro <u>General Req Llanos Orientales</u> <u>I001</u>	<u>General Req Llanos Orientales</u> <u>I001</u>	Almacén <u>Alm Gral Llanos</u> <u>AG01</u>	<u>Alm Gral Llanos</u> <u>AG01</u>
De	A										
Material <u>CAMILLA ATENCION EMERGENCIAS INMOBILI</u>	<u>SENAL GALVANIZADA CAL 26 60*50</u>										
<u>400000915</u>	<u>400003161</u>										
Centro <u>General Req Llanos Orientales</u> <u>I001</u>	<u>General Req Llanos Orientales</u> <u>I001</u>										
Almacén <u>Alm Gral Llanos</u> <u>AG01</u>	<u>Alm Gral Llanos</u> <u>AG01</u>										

Fuente: MB51 (Nota: Traspaso de camilla a señal Galvanizada)

Mediante memorando No.2020100200044123 ALOCI- GSE-CIR-10021 de fecha 10-09-2020, se solicitó a la Oficina de TIC: "se evidenció que el Almacén General y Regional Llanos ejecutaron operaciones mediante clase de movimiento 309, en lo corrido de la vigencia 2020, comedidamente se solicita allegar y soportar las instrucciones emitidas para que los almacenes de Activos y bienes de consumo, tengan acceso a ejecutar dicha transacción."

Mediante correo de fecha 11-09-2020 la oficina de TICS emitió respuesta indicando "Me permito informar que la clase de Movimiento 309 se refiere a un traspaso de Material a Material dentro del mismo Almacén, usando la transacción MIGO, el cual es una opción estándar de los movimientos del Sistema SAP y solo esta contemplado en el manual para los CADs. (ver adjunto). Así mismo, me permito aclarar que la Oficina TIC no emite instrucciones ni políticas sobre el funcionamiento de otros procesos."

Lo anterior incumpliendo lo establecido en el **MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES** Código: GA-MA-02 Versión No. 01 CAPITULO 10 CUENTA FISCAL sub numeral 10.1 cuenta Fiscal Literales a. al d. Estos soportes deben ser publicados en carpeta compartida para cuenta fiscal a nivel nacional administrada por la Dirección Financiera.

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	TITULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>							
		Versión No. <b>02</b>				Pág. <b>29</b> de <b>38</b>			
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> El Poder es la Unidad y el Ordenamiento</p>			
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>									

Y Directiva Permanente No.07 de 2019 Numeral 4) literal a. y b. *estos movimientos deben estar soportados*

En cuanto a Traslados también se incumple lo establecido en el Centro Documental: Manuales / Informáticos / Manuales SAP Fase II / Modulo Financiero / SAPFII\_F03\_MUS\_C\_FI-04-03-01 Traslados de Activos Fijos (Folio 5 de 19)

Soportes:

1. Solicitud de un área o dependencia de traslado de activo fijo.
2. Documento de traslado de activo fijos
3. Traslado de activo fijo

E Incumpliendo lo establecidos por la Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones TICs en MANUAL DE POLÍTICAS DE USO, OPERACIÓN Y SEGURIDAD PARA LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES Código: GTI-MA-01 Versión No. 01 Numeral 9. Políticas para la gestión y acceso de usuarios Subnumeral 9.1 Registro y cancelación del registro de usuarios literal *b. La creación de las cuentas de usuario (red, aplicativos y demás herramientas informáticas) y su acceso correspondiente, solo puede ser otorgado por la Oficina de TICs, siguiendo los procedimientos y registros establecidos.*



*Literal e. La Oficina de TICs asignará los usuarios, contraseñas iniciales, roles y privilegios para acceso al software aplicativo, únicamente al personal cuyo ingreso a la entidad esté perfeccionado, y de acuerdo con los requerimientos del Jefe de la dependencia plasmados en el formato que la Oficina de TICs emplee para tal fin.*

*Literal f. La Oficina de TICs efectuará la permanente actualización de los usuarios, roles y privilegios, acorde a las novedades de personal reportadas por las dependencias y la Dirección Administrativa y de Talento Humano.*

Subnumeral 9.2 Suministro de cuentas de acceso a usuarios literal *d. Al crear los usuarios, roles y privilegios de acceso al software aplicativo institucional, la Oficina de TICs establecerá criterios de restricción, de acuerdo con las funciones o perfil del usuario, a efectos de restringir y/o delimitar el uso de transacciones no autorizadas, siempre soportándose en los criterios que se establezcan en el formato diligenciado y enviado por las Jefaturas y Direcciones.*

*Literal f. La Oficina de TICs debe asignar privilegios de usuario para cada uno de los servicios informáticos, de acuerdo con lo solicitado por el Jefe de la dependencia usuaria de la información, verificando la razonabilidad entre los privilegios solicitados y las funciones del solicitante, de acuerdo al formato de "creación de usuarios" definido por la Oficina de TICs.*

*Literal i. No deben existir usuarios (funcionarios o contratistas) con acceso privilegiado total a las herramientas tecnológicas, y ante la eventualidad de que sea estrictamente necesario, se debe registrar la justificación en el formato de "creación de usuario" con el aval del Director/Jefe de la dependencia a la cual pertenece el usuario, y este tipo de usuarios serán objeto de monitoreo especial permanente.*

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> La unión de nuestras Fuerzas</p>	TÍTULO	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>			Código: <b>GSE-FO-12</b>				
					Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>30</b> de <b>38</b>		
					Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
				 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> El espíritu. El poder. El servicio. El compromiso.</p>					

**Procedimiento Código: GA-PR-08**

**Estado:** No cumple

**Observaciones:** Se encuentra desactualizado, teniendo en cuenta que en la actividad No.7 Depuración de inventario - hace mención al Manual de activos de la entidad el cual fue actualizado por el **MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES** Código: GA-MA-02 Versión No. 01.

**CIERRE DE AUDITORIA**

Dando cierre al ejercicio de auditoria de Gestión, para **Evaluar la aplicación y efectividad de los puntos de control establecidos para el manejo de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Entidad, durante la vigencia 2020**, se convocó a mesa de trabajo, el día 10-09-2020 en el cual se presentaron las novedades detectadas en presentación adjunta 21 diapositivas y lista de asistencia: Oficina Principal Dirección Administrativa, Dirección Financiera, Regional Antioquia Chocó, Regional Caribe, Regional Centro, Regional Norte, Regional Nororiente, Regional Pacifico, Regional Sur, Regional Suroccidente.

**PROCEDIMIENTO DE BENEFICIO DE AUDITORIA**

Mediante memorando No. 2020100200048383 ALOCI-GSE-CIR-10021 de fecha 16-09-2020 se remitió informe preliminar de Auditoria, en el cual se dispusieron de 5 días hábiles para recibir observaciones y soportes si hubiere lugar.



**Dirección Administrativa – Coordinación Grupo Servicios Administrativos – Almacén General** no allegaron soportes de las novedades presentadas y/o de la tabla de hallazgos.

**Dirección Financiera** no allegaron soportes de las novedades presentadas y/o de la tabla de hallazgos.

**Dirección Regional Antioquia Chocó** mediante memorando No.2020140330052333 de fecha 22-09-2020 emitió respuesta con observación en ítem 1. “*Que la señora Gladys Helena Bernal Gutiérrez, Contadora de la Regional Antioquia – Chocó **no tuvo permisos, ni perfil de cargas** para saldos iniciales a fecha 01-enero-2017 en el sistema ERP-SAP como lo indica el informe, pues los permisos y perfiles eran de responsabilidad única de las mesas de ayudas que hacían parte de la consultoría contratada por la Entidad.*”

**Observación OCI:** Comentario que fue aclarado, por cuanto lo descrito en el párrafo del informe preliminar a folio 7, fue indicado por la misma Regional Antioquia Chocó mediante memorando No. 2020140320042283 de fecha 09-09-2020.

En cuanto los Ítems 6 a 10 del memorando suscrito por la Regional Antioquia Chocó, se corroboraron los valores directamente con la PD Gladys Helena Bernal Gutiérrez, Contadora de la Regional sin que se pudiera establecer el valor dado de baja de la cuenta 8315 por valor de \$68.570.302.

PROCESO				
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>		
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>31</b> de <b>38</b>
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>		 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> Protección Social y Empresarial</p>		

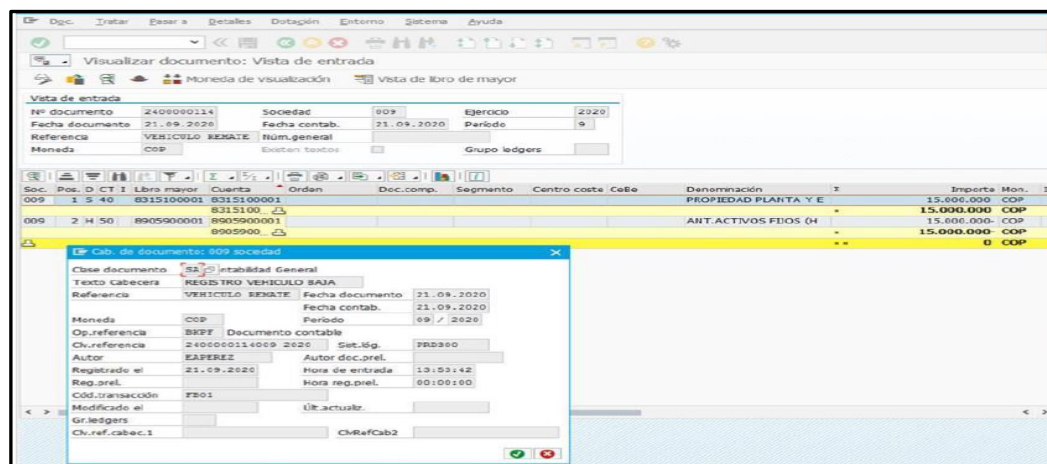
Por lo anterior, la Regional Antioquia Chocó mediante memorando No.2020140330053433 de fecha 22-09-2020 elimina el comentario de la primera comunicación e incluye Ítem 8., en el cual indica: *“la diferencia de \$3.826.722, puede obedecer a varios factores como son:*

- ✓ *Valores digitados manualmente en la oficina respectiva de la Regional.*
- ✓ *Error en la transcripción de los movimientos en la hoja de cálculo Excel*
- ✓ *Diferencia en la depreciación de activos*
- ✓ *Omisión en la inclusión de información toda vez que para el año 2015 la Dirección Regional ordenó al Almacén General y a la Coordinadora Financiera iniciar un trabajo exhaustivo para la depuración de bienes de la Entidad, que para esa fecha ascendía a \$560.206.537.*
- ✓ *Error en la clasificación de cuentas contables por ser de ORDEN no permite que los activos tuvieran saldos al ser trasladadas a la cuenta 8315 en atención a que debía estar totalmente depreciado.”*



**Observación OCI:** Teniendo en cuenta que las comunicaciones emitidas por la Regional Antioquia Chocó, no permiten soportar el movimiento de la cuenta 8315 por valor de \$68.570.302, Se ratifica la novedad registrada en Ítem 2. de la tabla de Hallazgos.

**Regional Centro** No allegaron soportes de las novedades presentadas y/o de la tabla de hallazgos.

**Regional Norte** Mediante memorando No.2020140920054433 de fecha 23-09-2020 indica: *“Teniendo en cuenta el punto anterior la Coordinación Administrativa procedió a elaborar memorando dirigido al área de financiera con el fin de registrar en la cuenta de orden 8315 el valor del avalúo del Vehículo de placas SHI 245, por lo cual el Señor Coordinador Financiero procedió al registro contable del bien como se evidencia en los documentos soportes.”*



**Observación OCI:** Teniendo en cuenta las acciones adelantadas por la Regional Norte como beneficio de auditoria y que se evidencia que el vehículo se encuentra registrado en cuenta 8315, se procede a eliminar de la responsabilidad del hallazgo a la Regional, hasta tanto, se dé la disposición final del vehículo, en cumplimiento de las instrucciones emitidas por la Dirección General en desarrollo de reunión administrativa de fecha 22-09-2020 con plazo de cumplimiento mes de noviembre 2020.

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO				Código: <b>GSE-FO-12</b>				
					Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>32</b> de <b>38</b>		
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
									

**Regional Nororiente** Mediante memorando No. 2020140820050833 de fecha 17-09-2020 indica: *1. Los bienes relacionados en esta cuenta se encuentran identificados como se evidencia en el cuadro anexo al presente memorando. 2. Sin embargo, a la fecha existen elementos relacionados en esta cuenta, que cumplieron su vida útil, y se hace necesario dar de baja de acuerdo a los procedimientos que tiene la entidad, proceso que se encuentra adelantando el almacenista regional. 3. Así mismo, se efectuará solicitud de instrucciones a la Dirección Administrativa y Financiera sobre aquellos elementos (activos) que se encuentran completamente depreciados, pero están al servicio de las operaciones de la Regional.*

Mediante correo electrónico de fecha 23-09-2020 la Regional Nororiente, allega relación de bienes por valor de \$337.495.269 identificados como en servicio, su responsable y ubicación; por lo anterior se procede a eliminar de la responsabilidad del hallazgo a la Regional hasta tanto se depure de la cuenta 8315 los activos en estado inservibles y de menor cuantía en cumplimiento de las instrucciones emitidas por la administración.



**Regional Caribe:** Mediante memorando 2020140420054533 de fecha 23-09-2020 indica: *“Los elementos en las cuentas corresponden a los siguientes comodatos 199 del 2015 y 005 del 2019 los cuales suman un total de SESENTA Y CUATRO MILLONES CUARENTA Y SIETE MIL CIEN PESOS MCTE (\$64.047.100). Se envían contratos de comodato 199 por un valor de (22.703.607) y contrato de comodato 005ALOJD-2019 por valor de CUARENTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS MCTE (\$41.343.493). Es de aclarar que en los contratos de comodato se encuentran valores de elementos que están dentro del comodato, pero no se encuentran dentro de los activos, los cuales se especifican en la relación de los elementos que se envía.*

- Comodato 005ALOJD-2019 el cual se encuentra vigente
- Se envía liquidación del contrato 199 de 2015.
- Se envía relación de los elementos y se indica cada uno de ellos a que comodato corresponde.”

**Observación OCI:** Teniendo en cuenta las acciones adelantadas por la Regional Caribe en beneficio de auditoria, en el cual se efectuaron los traslados de los elementos de la cuenta de comodato liquidado, a la de activos fijos de la Entidad y que se continua en control el comodato vigente en la cuenta control 8347 se procede a eliminar de la responsabilidad del hallazgo a la Regional Caribe.

Período	Debe	Haber	Saldo	Saldo acumulado
Arrastre sal...				59.131.804
1				59.131.804
2				59.131.804
3				59.131.804
4				59.131.804
5				59.131.804
6				59.131.804
7				59.131.804
8				59.131.804
9		13.742.639	13.742.639-	45.389.165



PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO				Código: <b>GSE-FO-12</b>				
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>33</b> de <b>38</b>		
					Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
									

**Regional Sur:** Se realiza verificación en cuenta de activos el ingreso del vehículo de placas OIO 010 con soporte Resolución de reingreso No.673 de 2020 por valor de \$16.905.000, lo cual a fecha 24-09-2020 no se ha ejecutado.

Fecha informe: 31.12.2020		Patrimonio de activos fijos - 01 Val.hist.								24	
Fecha creación: 24.09.2020											
Sociedad		División		Pos.balance		CuentabalanceCAP		Claseact.fijos			
001				154		1675020001		167502			
Activo fijo	SN°	Fe.capit.	Denominación del activo fijo			Val.adq.	Amo acum.	Val.cont.	Mon.		
4200000	0	01.02.2016	ESTIBADOR MANUAL			1.299.200	1.064.621-	234.579	COP		
4200001	0	01.04.2010	CAMIONETA CHEVROLET LUV D-MAX 3,0			88.365.100	77.860.067-	10.505.033	COP		
4200004	0	03.10.2019	CAMION CHEVROLET NPR			33.634.500	700.719-	32.933.781	COP		
* Clase activos fijos		167502	Equipo de transporte			123.298.800	79.625.407-	43.673.393	COP		
** Cuenta balance CAP		1675020001	TERRESTRES			123.298.800	79.625.407-	43.673.393	COP		
*** Pos.balance		154	167502 TERRESTRES			123.298.800	79.625.407-	43.673.393	COP		

**Regional Llanos Orientales:** Mediante memorando No.2020140630049153 de fecha 17-09-2020 indica: *“La funcionaria ejecuto la clase de movimiento 309 debido a que al momento de elaborar unas Migos, al seleccionar el código del material por error humano e involuntario se tomó el que no correspondía en algunos elementos en los meses de enero (esferos de mina negra por esteros de color), mayo (toner Lexmark 644 por toner 654 y tababocas en tela por tapabocas en acrilico), junio (toalla de papel para manos x 175 por toalla de cocina) y julio (señalización de camilla por unidad de camilla); se consultó en el Centro Documental, el manual de Usuario Proceso LO-03-01-02 Gestión de Almacenes CAD (WM) SAP FII\_F03\_MUS\_C\_LO-03-01-01-02-22, Numeral 2 Transacción MIGO (Movimiento 309) Creación Movimiento de Traspaso página 3, ella asumió que lo podía aplicar para la el caso del Almacén y ejecuto la transacción. La funcionaria se compromete a prestar más atención al momento de elaborar la documentación mensual.”*



**Observación OCI:** Teniendo en cuenta que la respuesta emitida por la Regional Llanos Orientales, no se encuentra dentro de la Política de Operación establecida por la ALFM, Se ratifica la novedad registrada en Ítem 8. de la tabla de Hallazgos.

**Regional Pacífico:** No allegaron soportes de las novedades presentadas y/o de la tabla de hallazgos.

**Oficina de TICS:** No allegaron soportes de las novedades presentadas y/o de la tabla de hallazgos.



Hallazgos			
No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1.	No se evidencia los vehículos registrados en cuenta de orden 8315 provenientes de la Regional Llanos Orientales placa BRA 002 y SHI 256, Nororientes placa OKA 661, Centro placa	MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES Código: GF-MA-02 Versión	TASD Heyden Bedoya Transportes Retirado 31-08-2020 Almacenista General P.D. Carlos Barrios

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**



 <p><b>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES</b> La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TITULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	Código: <b>GSE-FO-12</b>			 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> El espíritu. El poder. El honor. El compromiso.</p>
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>34</b> de <b>38</b>	
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
	<p>MQF 699 y Pacifico ONI 354, los cuales fueron dados de baja por encontrarse en estado inservible, obsoleto o en desuso.</p> <p>Los vehículos relacionados como provenientes de la Regional Llanos Orientales placas BRA 002, SHI 256, Centro placa MQF 699 y Regional Nororiente OKA 661, se encuentran bajo la responsabilidad de la Oficina Principal y los demás se encuentran bajo la responsabilidad de las Regionales Norte, Pacifico, Sur y Suroccidente respectivamente, sin disposición final.</p>	<p>1, <b>Baja en cuentas</b> folio 108 y 109</p> <p>MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES V.01 Sub numeral 6.2 <b>BAJA POR INSERVIBLE U OBSOLETO</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Regional Pacifico</li> <li>- Regional Sur</li> <li>- Regional Suroccidente</li> </ul> <p>Coordinación Grupo Servicios Administrativos</p> <p>Proceso: Dirección Administrativa y del Talento Humano</p>
2.	<p><b>Cuenta 8315 y 8347</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La cuenta 8315 cuenta con saldos de los cuales no se allegó soporte que evidencie a que corresponden dichos valores: Oficina Principal \$1.485.846.376 Regional Centro \$ 899.558.414</li> <li>- La cuenta 8315 de la Regional Antioquia Chocó, cuenta con un movimiento por valor de \$68.570.302 registrando como soporte Resolución No.823 la cual suma \$119.058.890</li> <li>- La entidad cuenta con saldos en la cuenta 8347 con comodatos que a la fecha no se encuentran vigentes y no se presentó su liquidación.</li> </ul> <p><b>Oficina Principal</b> comodato No.004 ALOJD-2017 por valor de \$198.760.868</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dentro del acta de conciliación mensual entre contabilidad y módulo de Activos fijos de la Oficina Principal no se evidencia identificación de bienes y depuración de las cuentas 8315 y 8347.</li> </ul>	<p>Resolución No.193 de 2016 Procedimiento para la evaluación del control Interno Contable 3.2.14 Análisis</p> <p>MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Sub numeral 10.1.4 <b>CONCILIACIÓN CON CONTABILIDAD</b></p>	<p>Dirección Financiera Contador. Angela González</p> <p>Dirección Administrativa y del Talento Humano</p> <p>Coordinación Grupo Servicios Administrativos</p> <p>Almacenista General P.D. Carlos Barrios</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Regional Centro</li> </ul>
3.	<p><b>REGISTRO DE ACTIVOS</b></p> <p>Se observa en la relación de bienes ERP SAP Oficina Principal de fecha 28-08-2020, activos de menor cuantía</p>	<p><b>MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES</b> Código: GF-MA-02 Versión 1 folio 99 segundo</p>	<p>Almacenista General P.D. Carlos Barrios</p> <p>Dirección Financiera</p>



**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> La unión de nuestras Fuerzas</p>	TÍTULO  <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Código: <b>GSE-FO-12</b>			 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> El espíritu. El talento. El trabajo. El compromiso.</p>
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>35</b> de <b>38</b>	
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
	adquiridos por un valor inferior o igual a medio (0.5) SMMLV de vigencias 2016, 2018, 2019 y 2020 que no fueron afectados directamente el gasto, por un valor total de <b>\$6.411.611,00</b> .	párrafo, en el cual se indica: <i>Para la AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES, los activos de menor cuantía corresponden a los bienes adquiridos por un valor inferior o igual a medio (0.5) SMMLV afectando directamente el gasto.</i>	Contador. Angela González  Coordinación Grupo Servicios Administrativos  Almacenista General P.D. Carlos Barrios  Proceso: Dirección Administrativa y del Talento Humano
4.	<p align="center"><b>INVENTARIOS</b></p> - Los inventarios se aplican en cumplimiento de la Directiva Permanente No.02 de 2013 la cual se encuentra derogada parcialmente en los inventarios de las Unidades de negocio Catering y CADS y la toma de inventarios se realiza de acuerdo a la planeación mensual y los anexos no son enviados, ni reposan en la Oficina de Control Interno.	<p align="center"><b>MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b> Código: <b>GA-MA-02</b> Versión No. 01 CAPITULO 8. INVENTARIOS</p>	Almacenista General P.D. Carlos Barrios  Coordinación Grupo Servicios Administrativos  Proceso: Dirección Administrativa y del Talento Humano
5.	<p align="center"><b>INVENTARIOS BIENES EN BODEGA</b></p> - El Almacén General de la Oficina Principal registra elementos de baja o nula rotación, de elementos de uso primordial en las unidades de negocio, por valor de <b>\$54.161.027,00</b> . - El Almacén General de la Oficina Principal registra elemento "CITACION PRESIDENCIAL ESPADA LA VICTORIA" 950 unidades, adquirido mediante contrato 001-136-2017 por valor de <b>\$10.925.000</b> sin que a la fecha se haya ejecutado acción para el uso del elemento. - No se evidencia soportes de toma física de inventarios de bienes en Bodega, materiales y suministros, en la Oficina Principal y/o Regionales publicados en herramienta SVE.	<p align="center"><b>MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b> Código: GA-MA-02 Versión No. 01 CAPITULO 8. INVENTARIOS sub numeral 8.2.2 BIENES EN LA BODEGA 8.5 INVENTARIOS PERIÓDICOS EN LA BODEGA y CAPITULO 9. RESPONSABILIDADES DE LOS BIENES</p>	Almacenista General P.D. Carlos Barrios  Coordinación Grupo Servicios Administrativos  Proceso: Dirección Administrativa y del Talento Humano
6.	<p align="center"><b>INVENTARIOS BIENES EN SERVICIO POR CENTRO DE COSTO</b></p> - Asignación de bienes a personal que a la fecha, no se encuentra vinculado a la	<p align="center"><b>MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b> Código: <b>GA-MA-02</b> Versión No. 01</p>	Almacenista General P.D. Carlos Barrios

PROCESO				
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>		
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>36</b> de <b>38</b>
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				



No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
	entidad o han sido trasladados a otro centro de costo. - Los centros de costo como: Seguimiento y evaluación, Gestor de Operaciones, Oficina Jurídica y Seguridad al patrimonio, no evidencia registro de bienes en servicio. - Se observa bienes en los centros de costo sin asignación a responsable. - El campo "PLACA" establecido en el reporte ERP-SAP, no se encuentra diligenciado	<b>CAPITULO 8. INVENTARIOS sub numeral 8.2.1 BIENES EN SERVICIO</b>	Coordinación Grupo Servicios Administrativos  Proceso: Dirección Administrativa y del Talento Humano
7.	<b>CUENTA FISCAL</b> - No se adjuntan soportes de los movimientos de Activos fijos realizados en el periodo evaluado mayo a julio/2020: Ingresos de Activos, Traslado a Regional, Traslado entre dependencias.  - No se adjunta soportes respalden anulaciones: Movimiento 202 Anulación Ce Co.	<b>MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b> Código: GA-MA-02 Versión No. 01 <b>CAPITULO 10 CUENTA FISCAL</b> sub numeral 10.1 cuenta Fiscal Literales a. al d.  Directiva Permanente No.07 de 2019 Numeral 4) literal a. y b.	Almacenista General P.D. Carlos Barrios Aux. Andrés Quintana  Coordinación Grupo Servicios Administrativos  Proceso: Dirección Administrativa y del Talento Humano
8.	Se evidencia a través de reporte SAP (MB51) ejecución de clase de movimiento (309) Traslado de material a material, durante el periodo de enero a julio 2020 por valor de <b>\$49.692.158,00</b> sin soportes que respalden la operación, Usuario: Andrés Quintana y Regional Llanos Orientales movimientos por valor de <b>\$9.907.542,00</b> Usuario NARENAS, el cual no aplica para los movimientos del Almacén General; Activos y/o bienes de consumo solo para la Unidad de negocio CADS.	Manuales SAP Fase II / Modulo Financiero / SAPFII_F03_MUS_C_FI-04-03-01 Traslados de Activos Fijos (Folio 5 de 19)  Directiva Permanente No.07 de 2019 Numeral 4) literal a. y b.	Almacenista General P.D. Carlos Barrios T ASD Andrés Quintana  Coordinación Grupo Servicios Administrativos  Regional Llanos Orientales  Proceso: Dirección Administrativa y del Talento Humano
9.	<b>NIVEL DE OPERACIÓN Y REGISTRO ERP-SAP</b> - No se evidencia identificación de roles ERP-SAP, para los usuarios que realizaron movimientos positivos y negativos de cargas iniciales (CI) , con usuarios CARGAS, FINANCIERO, NIVEL2, MLEGUIZAMON, ELUENGAS, MMONROY y BRESTREPO.	<b>MANUAL DE POLÍTICAS DE USO, OPERACIÓN Y SEGURIDAD PARA LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES</b>  9. Política Para La Gestión Y Acceso De Usuarios	Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones TICs

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO				Código: <b>GSE-FO-12</b>				
					Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>37</b> de <b>38</b>		
					Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>									

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
	- No se evidencia el rol asignado a los (Profesionales y auxiliares) en Almacén General Oficina Principal y Regional Llanos, que respalde la ejecución del movimiento 309 durante la vigencia 2020.	<p>Sub numeral 9.1. Registro y cancelación del registro de usuarios <b>Literal b, e y f</b></p> <p>Sub numeral 9.2 Suministro de cuentas de acceso a usuarios <b>Literal d., f. y i.</b></p>	

### Recomendaciones

- La Dirección Administrativa y del Talento Humano, Dirección Financiera, Coordinación Grupo Servicios Administrativos y Almacenista General, debe incluir dentro de las Políticas de Operación y/o documentos complementarios (Manual, Guía, Procedimiento) el control, análisis, conciliación, depuración, periodicidad y soportes de las cuentas control de la entidad que al mes de julio/2020, ascienden a \$3.292.918.670,00
- La Dirección Administrativa y del Talento Humano, Dirección Financiera, Coordinación Grupo Servicios Administrativos y Almacenista General, deben solicitar y conciliar con la Oficina de TICS “Mesa de Ayuda” los soportes “instrucciones emitidas para realizar los diferentes movimientos y valores registrados como cargas iniciales en el ERP-SAP cuenta 8315, ejecutado por usuarios: CARGAS, FINANCIERO, ELUENGAS, BRESTREPO, MMONROY” y que respalde la información registrada en la cuenta control 8315.
- La Dirección Administrativa y del Talento Humano, Coordinación Grupo Servicios Administrativos y Almacenista General, deben solicitar y participar en las mesas de trabajo, adelantadas por la Dirección Financiera y SGOL, para la actualización y estandarización de la presentación de la cuenta fiscal, a fin de incorporar los temas relacionados con los soportes, periodicidad para inventarios y derogar las demás políticas de operación y documentos complementarios de la Operación.
- La Dirección Administrativa y del Talento Humano, Coordinación Grupo Servicios Administrativos y Almacenista General, deben incluir dentro del MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Código: GA-MA-02 Versión No. 01, relación de soportes de cuenta fiscal para los activos fijos, incluir los movimientos permitidos en la operación del almacén, incluir los niveles de autorización y puntos de control para la operación tanto del Almacén General como de los activos de la entidad.
- La Dirección Administrativa y del Talento Humano, Coordinación Grupo Servicios Administrativos y Almacenista General, deben actualizar y/o derogar la Directiva 002 de 2013, así como emitir acto administrativo para la adopción de la actualización del MANUAL PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Código: GA-MA-02 Versión No. 01 de fecha 29-04-2020.
- Coordinación Grupo Servicios Administrativos y Almacenista General, deben actualizar el procedimiento Código: GA-PR-08.

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> La unión de nuestras Fuerzas</p>	TITULO				Código: <b>GSE-FO-12</b>				
					Versión No. <b>02</b>			Pág. <b>38</b> de <b>38</b>	
					Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> Por la Defensa, Por el Bienestar, Por el Desarrollo</p>									

- Almacenista General o responsable de Activos fijos, ajuste los nombres de los inmuebles de propiedad de la ALFM, de acuerdo a su matrícula inmobiliaria, cedula catastral o nombre del inmueble.

### Fortalezas

- Disposición en la entrega de la Información
- Control de los bienes inmuebles de la Entidad
- Apoyo en actividades diferentes a la de su cargo: Convertidores de nómina, Caja menor de Servicios Administrativos, Supervisión de contratos.

### Fecha de informe de Auditoria

- Informe preliminar 16-09-2020
- Informe final 25-09-2020

### Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
P.D. YAMILE ANDREA MUNAR BAUTISTA	AUDITOR	
P.D. JOHANA PATRICIA GONZALEZ	APOYO TÉCNICO	