

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 1 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

Proceso y/o tema auditado:	Rubro Bienestar Vigencia 2018 - Regional Centro	No. Auditoria 020/2019
Nombre y Cargo de los Auditados:	NOMBRE	CARGO
	Cr. (RA) Nestor Camelo	Director Regional Centro
	Mayor Jose Libardo Sisa Parado	Director Regional Centro (e)
	Yurley Tatiana Moreno Botello	Profesional de Defensa
	Claudia Cañon Candil	Profesional de Defensa
	Jackeline Herrera Torres	Profesional de Defensa
Equipo auditor:	NOMBRE	ROL
	Oscar Alfredo Martínez	Auditor
Objetivo auditoría:	Realizar auditoria puntual en la ejecución del rubro de Bienestar y estímulos nacional vigencia 2018	
Alcance auditoría:	Rubro Bienestar y estímulos nacional vigencia 2018, Regional Centro	

Introducción y Contextualización

Mediante los siguientes memorandos se realiza la apertura de Auditoria puntual Bienestar y Estímulos vigencia 2018 y se requiere información para ser analizada en desarrollo de auditoria.

1. Memorando No.20181200316573 de fecha 28-12-2018 dirigido a la Dirección Administrativa y del Talento Humano
2. Memorando No.20181200316543 de fecha 28-12-2018 dirigido a la Dirección Financiera
3. Memorando No.20181200316573 de fecha 28-12-2018 dirigido a la Oficina Asesora de Planeación
4. Memorando No.20181200316553 de fecha 28-12-2018 dirigido a los Directores Regionales
5. Memorando No.20181200316553 de fecha 28-12-2018 dirigido a los Directores Regionales

DESARROLLO DE AUDITORIA

Funcionarios responsables de la ejecución del rubro de Bienestar y Estímulos vigencia 2018

- Director Regional: Coronel (RA) Nestor Camelo Piñeros - Jose Libardo Sisa Parado (e)
- Coordinador Administrativo: Yurley Tatiana Moreno Botello - Claudia Cañon Candil (e) – Jose Libardo Sisa Parado
- Responsable de Talento Humano: Yurley Tatiana Moreno Botello - Claudia Cañon Candil
- Coordinador de Contratos: Jackeline Herrera Torres

Mediante memorando No.20195130001193 de fecha 04-01-2019 la Regional dio respuesta al requerimiento de auditoria.

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 2 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

Plan Anual de Adquisiciones: se descarga de la página WEB <https://www.agencialogistica.gov.co/es/pagina/plan-anual-de-adquisiciones-versi-n-7-paa-secop-2018-0>

Código UNSPSC (cada código separado por ;)	Descripción	Fecha estimada de inicio de proceso de selección (mes)	Modalidad de selección	Valor total estimado
93141506;	BIENESTAR PARA EL PERSONAL QUE LABORA EN LA REGIONAL CENTRO DE LA AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	Febrero	Selección abreviada menor cuantía	64.158.000 COP
86101705;86101709;	CAPACITACION PARA EL PERSONAL QUE LABORA EN LA REGIONAL CENTRO	Febrero	Mínima cuantía	35.598.000 COP

Fuente: Pagina web Colombia Compra Eficiente.

- Informe Presupuestal vigencia 2018: Tomando como base el informe presupuestal del programa SIIF Nación, se evidencian los siguientes rubros:

NOMBRE UEJ	RUBRO	FUENTE	REC	SIT	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE
REGIONAL CENTRO - AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	A-2-0-4-21-4	Propios	20	CSF	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	\$ 64.158.000,00	\$ 2.000.000,00	\$ 0,00	\$ 66.158.000,00
REGIONAL CENTRO - AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	A-2-0-4-21-5	Propios	20	CSF	SERVICIOS DE CAPACITACION	\$ 35.598.000,00	\$ 0,00	\$ 17.678.000,00	\$ 17.920.000,00

Fuente: Informe ejecución presupuestal del sistema SIIF Nación

- Plan Anual de Bienestar y Estímulos 2018: se evidencia 12 actividades en el Programa de Bienestar e Incentivos año 2018 para la Regional Centro, firmado por la Directora Administrativa y de Talento Humano, Economista Ruth Stella Calderon Nieto

Plan de Bienestar y Capacitaciones 2018 - REGIONAL CENTRO				
	Actividad	Cantidad	Costo	Población
1	Tarde Deportiva	12	\$ 5.000.000	40
2	Celebración Eucarística	6	\$ 300.000	40
3	Cumpleaños	6	\$ 3.000.000	109
4	Reconocimiento día de la Mujer y del Hombre	1	\$ 500.000	109
5	Día de la Madre y el Padre	2	\$ 5.000.000	100
6	Día de la Familia en los comedores de Tropa	2	\$ 7.000.000	70
7	Integración Compañeros	4	\$ 6.000.000	109
8	Día de los niños	1	\$ 650.000	70

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 3 de 16		
		Fecha:	20	06	2018	

Plan de Bienestar y Capacitaciones 2018 - REGIONAL CENTRO				
9	Vacaciones Recreativas		\$ 708.000	70
10	Despedida fin de año	1	\$ 7.000.000	109
11	Novena de Aguinaldos	1	\$ 1.000.000	40
12	Aniversario de la ALFM	1	\$ 5.000.000	109
TOTAL			\$ 41.158.000	

Fuente: Programa de Bienestar e Incentivos año 2018 – Punto 9. Anexos Planes de Bienestar.

2.1 Definición de necesidades: con Memorando N° 20184230057793 del 12 de marzo de 2018, la señora Yurley Tatiana Moreno Botello, Solicita autorización para iniciar proceso contractual para la contratación del servicio de bienestar para la Regional Centro. Con lo anterior se procedió a efectuar búsqueda del proceso a través de SECOP II:



Fuente: <https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticeManagement/Index?currentLanguage=esCO&Page=login&Country=CO&SkinName=CCE>

Se verificaron los documentos subidos al SECOP II, donde se evidencio que el estudio previo colgado con fecha de 7 de marzo de 2018, no es el mismo que reposa en físico en el expediente contractual del proceso, el cual presenta fecha del 9 de marzo de 2019. Lo anterior evidenciado en los puntos 2.2 clasificación de bienes y servicios UNSPSC, ya que hace falta una fila y una columna en el colgado en SECOP y el punto 2.3 Especificaciones técnicas, ya que el documento físico cita “La determinación de las especificaciones técnicas para el contrato de prestación de servicios por parte del Circulo de Suboficiales de las Fuerzas Militares se encuentran detalladas en el anexo de especificaciones técnicas elaboradas por la Coordinación Administrativa”. Y en el documento del SECOP II, no cita al Círculo de Suboficiales de las Fuerzas Militares.

PROCESO			
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12	
		Versión No. 01	Pág. 4 de 16
		Fecha: 20	06
			

En el numeral 4.2 Estudio de Mercado, se procedió a revisar las cotizaciones con las cuales se sustentó el estudio de mercado, las cuales reposan en el expediente contractual, donde se pudo identificar que las cotizaciones presentadas por el Círculo de Suboficiales de las Fuerzas Militares y el Hotel Tequendama, envían relación de los productos que ofrecen, mas no una cotización puntual de acuerdo a los requerimientos establecidos por la Entidad en el Anexo Técnico N° 1, donde describe puntualmente la actividad a efectuar, las veces a ejecutar y la cantidad de personal a la que va dirigida la actividad.

	COTIZACIÓN
Bogotá D.C., enero 17 de 2018	
Señoras: AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES – REGIONAL CENTRO. Área de Bienestar La ciudad	
El Círculo de Suboficiales se permite remitir propuesta económica por valor de CUARENTA Y UN MILLONES CIENTO CINCUENTA Y OCHO PESOS (\$ 41.158.000) MCTE respecto de la solicitud realizada en la cual requiere "Constatar la prestación de servicios de alquiler de salones, zonas verdes, zonas húmedas, centros vacacionales, alimentación y bebidas, transporte y alojamiento que se requieran para el desarrollo de las diferentes actividades de bienestar social, programadas por la Agencia Logística de las Fuerzas Militares".	
SERVICIOS REQUERIDOS	
Alquiler diferentes tipos de acomodaciones.	
Alquiler salones sociales (capacidad máxima 500 personas).	
Alquiler ayudas audiovisuales (video beam, luces, teletones, sonido, consola, cabinas, micrófonos alámbricos y/o inalámbricos, portátiles, pantallas de televisión, de bases para micrófonos, unidades de cd, unidad reproductora de CD y/o DVD, conexión a internet, servicio de soporte técnico, entre otros).	
Servicio logístico de eventos (organización de salones, mantelería, menaje, meseros, sonido, animaciones musicales, luces, zonas verdes, canchas de fútbol, piscina y las demás áreas de zonas húmedas, domicilios a las instalaciones de la entidad, entre otras).	
Acceso con servicio compuesto a todas las áreas del Club de acuerdo a la infraestructura de cada sede.	
Acceso con servicio compuesto a restaurantes.	
Almuerzo tipo buffet (según prototipo elegido).	
Cena tipo buffet (según prototipo elegido).	
Desayunos (según el prototipo elegido).	
Refrigerios (según el prototipo elegido).	
Stand de bebidas (aromática, lino).	
Agua y gaseosa surtida hotelera.	
Servicio de parkingsidero.	
Servicio de transporte individual o colectivo, los cuales se deben prestar con calidad, seguridad, responsabilidad y comodidad.	
Quedamos atentos a su respuesta sobre la propuesta económica.	
Atentamente,	
 HAROLD ROA Tg2. Harold A. Roa Ejecutivo de Eventos	

Fuente: Expediente Contractual Proceso 008-020-2018

Las actividades a desarrollar quedaron definidas en las especificaciones técnicas (Anexo N° 1), así:

	Actividad	Cantidad	Población
1	Tarde Deportiva	18	40
2	Cumpleaños	5	40
3	Día de la Madre y el Padre	3	109
4	Día de la Familia en los comedores de Tropa	1	70
5	Caminata Ecológica	2	60
6	Integración Compañeros	4	40
7	Día de los niños	1	40
8	Despedida fin de año	1	109

Fuente: Anexo Técnico N° 1 – Estudio Previo proceso 008-020-2018, SECOP II

Igualmente, para la cotización presentada por la caja de compensación familiar CAFAM, la cual fue de \$38.421.350, no se especifica el valor total de la misma y solo presenta 6 actividades de

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 5 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

las 8 que la regional definió en su estudio previo, haciendo falta la caminata ecológica y la despedida de fin de año.

En el numeral 6 del estudio previo - Tipificación, Estimación Y Asignación de Riesgos Previsibles Que Puedan Afectar El Equilibrio Económico Del Contrato – se observó en la matriz de riesgos, en la casilla “Fecha estimada en que se completa el tratamiento”, que la fecha esta del 2017, siendo que la estructuración y ejecución del contrato esta para el año 2018.

Con fecha 16 de abril de 2018, la ALFM, Regional Centro, comunica a través del documento “Aceptación de Oferta” Código CT-FO-16, Versión 00 del 8 de marzo de 2018, a la empresa INVERSIONES GREN S.A.S con el asunto: *Comunicación de aceptación de la oferta, Sub sección 5 artículo 2.2.1.2.1.5.2 del Decreto 1082 de 2015 y Art.94 del 1474 del 2011.* En el cual se define el contrato de presentación de servicios N° 008-012-2018, con objeto: *CONTRATAR EL SERVICIO DE BIENESTAR SOCIAL PARA EL DESARROLLO DE DIFERENTES ACTIVIDADES PROGRAMADAS POR LA REGIONAL CENTRO AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZA MILITARES.* Igualmente, en su numeral 5, se informa el valor aceptado de la oferta presentada el cual asciende hasta la suma de CUARENTA MILLONES DOSCIENTOS VEINTIDÓS MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS M/CTE, en referencia a los servicios prestados de la siguiente forma:

Aceptación proceso N° 008-020-2018; contrato N°008-012-2018 - REGIONAL CENTRO				
	Actividad	Cantidad	Costo	Población
1	Tarde Deportiva	18	\$ 5.569.200	40
2	Celebración cumpleaños, profesiones u oficios	5	\$ 4.022.200	40
3	Día de la Madre, el Padre y Día de la Familia	3	\$ 9.689.337	109
4	Día de la Familia en los comedores de Tropa	1	\$ 2.882.180	70
5	Caminata Ecológica	2	\$ 3.684.240	50
6	Integración Compañeros	4	\$ 3.198.720	40
7	Día de los niños	1	\$ 799.680	40
8	Despedida fin de año	1	\$ 10.376.800	109
TOTAL			\$ 40.222.357	

Fuente: Aceptación proceso N° 008-020-2018; contrato N°008-012-2018 - REGIONAL CENTRO – Expediente Contractual

El numeral 6, Forma de pago, quedo establecido, así:

6. FORMA DE PAGO: La AGENCIA LOGÍSTICA cancelará el cien por ciento 100% del valor del contrato dentro de los sesenta (60) días siguientes al recibo a satisfacción del objeto contractual, previo cumplimiento de los trámites administrativos y financieros a que haya lugar y la radicación de los siguientes documentos:

Fuente: Aceptación proceso N° 008-020-2018; contrato N°008-012-2018 - REGIONAL CENTRO – Expediente Contractual

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 6 de 16		
		Fecha:	20	06	2018	

Donde se evidencia que el pago se efectuara al 100% después del recibo a satisfacción del bien.

Se constató que en referencia a las 16 actividades establecidas en el Plan Anual de Bienestar y Estímulos 2018, para la Regional Centro por un valor de \$ 41.158.000, quedaron en firme, a través del contrato N° 008-012-2018, 8 actividades por un valor hasta de \$ 40.222.357, presentando una diferencia de 8 actividades y \$ 935.643 menos a lo planificado.

No se evidencia, en el expediente contractual, el diligenciamiento del formato CT-FO-20 “Auto de Aprobación de Pólizas” en la sección lista de verificación.

Verificado el expediente contractual del contrato contrato N°008-012-2018, se identificó el cronograma que se estructuró, para la ejecución de las actividades que quedaron en firme en el mencionado contrato, así:

ITEM	DESCRIPCION	FRECUENCIA	NUMERO DE PERIODOS	FECHAS
1	Tarde Deportiva:			
	AERÓBICOS Y ACTIVIDAD DE FUTBOL			22/05/2018
	JUEGO DE BOLOS Y REFRIGERIO			13/07/2018
	CABALGATA	18	40	17/08/2018
	FELICITACIONES PERSONAL			14/09/2018
	KARAOKE			19/10/2018
				16/11/2018
2	Celebración Cumpleaños, profesiones u oficios:			
	TORTA Y GASESOSA Y BONOS REGALO	6	40	05/07/2018
	ORSEQUIO DIA			11/08/2018
				02/09/2018
				28/12/2018
3	Día de la Madre y el Padre			
	DÍA DE LA MADRE	3	109	18/05/2018
	DÍA DEL PADRE Y CAMINATA ECOLOGICA			16/06/2018
4	Celebración Día De La Familia En los Comedores de Tropa Bogotá, Boyacá, Cundinamarca y Leticia Amazonas:			
	CELEBRACION DIA DE LA FAMILIA LETICIA	1	70	
	CELEBRACION DIA DE LA FAMILIA BOYACA		15	13/07/2018
	CELEBRACION DIA DE LA FAMILIA BOYACA		20	25/06/2018

Fuente: Expediente Contractual - contrato N°008-012-2018, REGIONAL CENTRO.

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 7 de 16		
		Fecha:	20	06	2018	

CELEBRACION DÍA DE LA FAMILIA BOGOTA Y CUNDINAMARCA		15	21/09/2018
GAORI		3	16/07/2018
Caminata ecológica:			
Caminata ecológica-CHICAQUE	2	60	16/06/2018
CABALGATA ECOLOGICA-POR DEFINIR			17/08/2018 *
5 Integración Compañeros:			
ALMUERZO COMPAÑEROS	4	50	13/07/2018
CENA BAILABLE			28/09/2018
KARAOKE			30/11/2018
6 Celebración Día de los Niños (Halloween):	1	40	31/10/2018
7 Despedida Fin de Año:			
REGALOS NAVIDAD NIÑOS	1		21/12/2018
VIAJE EJE CAFETERO		109	14-12-2018 A 16-12-2018

Fuente: Expediente Contractual - contrato N°008-012-2018, REGIONAL CENTRO.

Para el mes de mayo, se tenía programado celebración del día de la madre, a lo cual en el informe de supervisión N°2 del 31/05/2018, en su numeral 2. Control de obligaciones y entregables contractuales, no reporta información y en su numeral 3. Novedades de incumplimiento en la ejecución, reporta que no se ha presentado ninguna novedad. Para el informe de supervisión N° 3 del 05/07/2018, se presenta la misma novedad, teniendo en cuenta que para el mes de junio estaban programadas actividades de las tardes deportivas, Día del Padre con camina ecológica y caminata CHICAQUE. El supervisor de contrato, Yurley Tatiana Moreno, presenta la observación de que se debe efectuar reasignación del supervisor del contrato con fecha 13 de julio de 2018.

Con fecha 11/07/2018, se presenta informe de supervisión N° 4, donde se gestiona la factura N° IG 8, por valor de \$5.321.680 en referencia a 1 (un) Servicio de bienestar – celebración día del padre – Caminata Ecológica. Porcentaje de avance de 13%.

Con fecha 31/07/2018, se presenta informe de supervisión N° 5, donde se gestiona la factura N° IG 7, por valor de \$5.487.620 en referencia a 2 (dos) Servicio de bienestar – celebración día de la madre y celebración día de cumpleaños. En el informe, numeral 2. Control obligaciones y entregables contractuales, no se ve relacionado la información suministrada en el informe de supervisión N° 3, sin embargo, se da un porcentaje de cumplimiento de avance del 27% sin especificar las actividades cumplidas. Por otro lado, se evidencia que el informe lo firma la PD Claudia Cañon Caldil, como Supervisora del contrato N° 008-012-2018, a lo cual no se evidencio, en el expediente contractual, la notificación y/o cambio de supervisor para el citado contrato.

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 8 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

En el expediente contractual no se evidencia la existencia del informe de supervisión N° 6.

Con fecha 27/09/2018, se presenta informe de supervisión N° 7, donde las coordinadoras del contrato, las PD Claudia Cañon y Karen Daniela Leon, manifiestan en el numeral 3. Novedades del incumplimiento en la ejecución, observaciones detectadas en las facturas N° 7, 8, 15, 20 y 21, en referencia a valores mayor cobrados por el contratista. En el expediente contractual no se evidenciaron las facturas N° 15, 20 y 21. Igualmente no se encontró la notificación y/o cambio de supervisor para el citado contrato, en referencia a la PD Karen Daniela Leon.

Con oficio N° 20184250094081 del 27/09/2018, el Directo de la Regional Centro Señor Coronel (RA) Nestor Camelo Piñeros, informa al contratista Inversiones Gren SAS, que posiblemente y de acuerdo al informe de supervisión del 27 de septiembre de 2018, se está presentando un posible incumplimiento a lo estipulado en el contrato N° 008-012-2018, por lo cual solicita, a más tardar el 1 de octubre de 2018, informe por escrito de las razones y las causas del posible incumplimiento e igualmente, cita a reunión de coordinación el día 2 de octubre de 2018, en las instalaciones de la regional, al contratista para ser escuchado. En el expediente contractual no se evidencio respuesta al oficio en cuestión. Se evidencio acta de coordinación del 03 de octubre de 2018, entre la Señora Adelaida Aparicio (Representante Legal de Inversiones Gren SAS), las PD Claudia Cañon y Karen león (supervisoras del contrato) y la PD Jackelin Herrera (Coordinadora Contratos Regional Centro), donde se expusieron las novedades presentadas en el informe de supervisión N° 7 y de la cual quedaron los siguientes compromisos:

Inversiones Gren SAS:

- Elaborar nota crédito por las facturas IG 7 e IG 8.
- Corregir las facturas IG 15, IG 20 e IG21

Agencia Logística de las Fuerzas Militares

- Cancelar las facturas IG 7 e IG 8, una vez se allegue la nota crédito.

En el expediente contractual no se evidencia la existencia de los informe de supervisión N° 9; el informe N° 8 se presenta con fecha del 26/02/2019.

Con fecha 09/11/2018, se presenta informe de supervisión N° 10, donde la supervisora del contrato, la PD Claudia Cañon, manifiesta en el numeral 3. Novedades del incumplimiento en la ejecución, que no se han presentado incumplimientos y se presenta el control de pagos, así:

Valor Total del contrato		\$ 40.222.357	
PAGOS			
No. Factura y/o Cuenta de cobro	Fecha	Valor	Saldo
Factura IG 8	03/07/2018	\$ 5.321.680,00	\$34.900.677,00
Factura IG 7	03/07/2018	\$ 5.487.620,00	\$29.413.057,00
Factura IG 23	08/10/2018	\$ 12.320.308,00	\$17.092.749,00
Factura IG 30	20/10/2018	\$ 799.680,00	\$16.293.069,00
Factura IG 32	06/11/2018	\$ 804.440	\$ 15.488.629,00
Reintegros	N/A		

Fuente: Informe de Supervisan N° 10 del 09/11/2018 – Expediente contractual

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 9 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

Factura N° IG 23

CANT.	DESCRIPCIÓN	VR. UNITARIO	VR. TOTAL
1	SERVICIO DE BIENESTAR - SERVICIOS: BIENESTAR - celebración día de la familia	\$ 2.714,100.00	\$ 2.714,100.00
1	SERVICIO DE BIENESTAR - SERVICIOS: BIENESTAR - caminata ecologica	\$ 1.548,000.00	\$ 1,548,000.00
3	SERVICIO DE BIENESTAR - SERVICIOS: BIENESTAR - celebracion de cumpleaños	\$ 676,000.00	\$ 2,028,000.00
4	SERVICIO DE BIENESTAR - SERVICIOS: BIENESTAR - integracion de compañeros	\$ 672,000.00	\$ 2,688,000.00
1	SERVICIO DE BIENESTAR - SERVICIOS: BIENESTAR - Celebración Día De La Familia En los Comedores de Tropa Bogotá, Boyacá, Cundinamarca y Leticia-amazonas.	\$ 2,422,000.00	\$ 2,422,000.00
2	SERVICIO DE BIENESTAR - SERVICIOS: BIENESTAR - tarde deportiva	\$ 260,000.00	\$ 520,000.00
Observaciones : Esta factura se asimila en todos sus efectos legales a un Título Valor según ley 1231 de 2008.		DESCUENTO	- \$ 0.00
		SUBTOTAL	\$ 11,920,100.00
		IVA 19%	\$ 2,264,819.00
		TOTAL IVA	\$ 2,264,819.00
SON :CATORCE MILLONES CIENTO OCHENTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS DIECINUEVE COP M.L		TOTAL	\$ 14,184,919.00

Fuente: Expediente contractual – fragmento factura N° IG 23

Conforme a los compromisos adquiridos por parte del contratista, se aplica nota crédito a la factura N° IG 23 por valor de \$1.864.611, así:

	NIT. 900808522 - 7 BRR LA TRONCAL MZ C LT 2 Teléfono: 3007856651 Línea Gratuita: E-mail: inversionesgrens.a.s@gmail.com CARTAGENA - COLOMBIA	Nota Crédito No. 2 Fecha: 2018-10-08
Cliente: AGENCIA LOGÍSTICA REGIONAL CENTRO Documento: 80070915 - 0 Factura: Factura # 23	Observaciones Se realiza ajuste a facturación de la agencia logística así Actividad día de la madre factura # 7 valor \$1.453.401 Actividad día del padre factura # 8 valor \$ 249.781 Actividad deportiva factura # 23 valor \$151.429	
Concepto	Valor	
Valortotal	\$ 1.864.611.00	
	Total: \$ 1.864.611.00	

Fuente: Expediente contractual – Nota Crédito

A través de memorando N° 20184260443264 del 27/11/208 y asunto: Aval adición contrato de prestación de Servicios N° 008-012-2018; la supervisora del citado contrato, solicita al Director General de la regional Centro, adición al contrato en razón a “y en vista que se tiene pendientes actividades de bienestar, se requiere adicionar el contrato de prestación de servicios N° 008-012-2018 para dar continuidad a la ejecución del contrato en referencia.”... “en mi condición de supervisor del contrato de la referencia solicito, recomiendo y doy el aval para que se realice lo siguiente: Adicionar hasta por la suma de DOS MILLONES CIENTO CINCUENTA Y UN MIL DOSCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS M/CTE. (\$2.151.276). De lo cual no se evidencio soporte técnico que sustentara la adición solicitada, ya que no se especifica que actividades son las que hacen faltas o si fue que se modificó algún requisito establecido en la frecuencia de las actividades o en la cantidad de población beneficiaria. Igualmente, en la adición N° 1 de contrato en mención, firmada el 30/11/2019, no especifica él porque es necesario la adición, solo sita que se tienen actividades pendientes, pero no estipula cuáles y en qué cantidad.

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 10 de 16		
		Fecha:	20	06	2018	

Con fecha 28/11/2018, se presenta informe de supervisión N° 11, donde la supervisora del contrato, la PD Claudia Cañon, manifiesta en el numeral 3. Novedades del incumplimiento en la ejecución, que no se han presentado incumplimientos y en las observaciones cita “*La ejecución del contrato se ha realizado sin novedad alguna, se recomienda continuar con el cronograma.....*”. Con este informe, se da trámite al pago de la factura N° IG 35 por un valor de \$15.327.200, con un 90% de avance en la ejecución del contrato.

Con fecha 13/12/2018, se presenta informe de supervisión N° 12, donde la supervisora del contrato, la PD Claudia Cañon, manifiesta en el numeral 3. Novedades del incumplimiento en la ejecución, que no se han presentado incumplimientos y en las observaciones cita “*La ejecución del contrato se ha realizado sin novedad alguna.*” Con este informe, se da trámite al pago de la factura N° IG 42 por un valor de \$2.151.276, con un 100% de avance en la ejecución del contrato.

Con fecha 20/12/2018, se presenta informe de supervisión N° 13, donde la supervisora del contrato, la PD Claudia Cañon, manifiesta en el numeral 3. Novedades del incumplimiento en la ejecución, que no se han presentado incumplimientos y en las observaciones cita “*La ejecución del contrato se ha realizado sin novedad alguna.*” Con este informe, se da trámite al pago de la factura N° IG 46 por un valor de \$ 161.429, con un 100% de avance en la ejecución del contrato y cuya descripción cita “*saldo restante de actividades*”, sin especificar cuáles actividades, ni en qué cantidad.

A continuación se presenta cuadro resumen, relacionando las facturas presentadas en los informes de supervisión, contra las actividades establecidas en el contrato y las novedades presentadas, así:

ACTIVIDADES EJECUTADAS VS FACTURAS										TOTAL FACTURADO	NOTA CREDITO APLICADA	PRESUPUESTO ASIGNADO CONTRATO
Actividad	FAC. IG 7 03/07/2018	FAC. IG 8 03/07/2018	FAC. IG 23 08/10/2018	FAC. IG 30 20/10/2018	FAC. IG 32 06/11/2018	FAC. IG 35 21/11/2018	FAC. IG 42 07/12/2018	FAC. IG 46 19/12/2018				
1 Tarde Deportiva			\$ 618.800			\$ 4.950.400				\$ 5.569.200	\$ 5.407.771	\$ 5.569.200
2 Celebración cumpleaños, profesiones u oficios	\$ 804.440		\$ 2.413.320		\$ 804.440					\$ 4.022.200	\$ 4.022.200	\$ 4.022.200
3 Día de la Madre, el Padre y Día de la Familia	\$4.683.180	\$5.321.680	\$ 3.229.779							\$ 13.234.639	\$ 11.531.457	\$9.689.337
4 Día de la Familia en los comedores de Tropa			\$ 2.882.180							\$ 2.882.180	\$ 2.882.180	\$2.882.180
5 Caminata Ecológica			\$ 1.842.120							\$ 1.842.120	\$ 1.842.120	\$3.684.240
6 Integración Compañeros			\$ 3.198.720							\$ 3.198.720	\$ 3.198.720	\$3.198.720
7 Día de los niños				\$ 799.680						\$ 799.680	\$ 799.680	\$799.680
8 Despedida fin de año						\$10.376.800				\$ 10.376.800	\$ 10.376.800	\$10.376.800
Actividad de Bienestar Fin de Año (No incluida en las especificaciones Técnicas)							\$ 2.151.276			\$ 2.151.276	\$ 2.151.276	
Saldo Restante de actividades (No incluida en las especificaciones Técnicas)								\$ 161.429		\$ 161.429	\$ 161.429	
Nota Credito			\$ -1.864.611							\$ -1.864.611		
Adicion sin soporte Tecnico												\$2.151.276
TOTALES	\$5.487.620	\$5.321.680	\$12.320.308	\$ 799.680	\$ 804.440	\$15.327.200	\$ 2.151.276	\$ 161.429	\$ 42.373.633	\$ 42.373.633	\$ 42.373.633	\$42.373.633

Fuente: Expediente Contractual – Contrato N° 008-012-2018

En el cuadro anterior, se evidencian diferencias entre el presupuesto asignado para las actividades 1,3 y 5, y lo cobrado por el contratista, ya que para la actividad 3 se facturo valor

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 11 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

superior a lo presupuestado y en la actividad 5, se facturo por un valor menor a lo presupuestado. Igualmente, se cita nuevamente que la adición efectuada por \$2.151.276, no presentó sustento técnico que la validara y si se presentan las facturas N° IG 42 e IG 46, con actividades que no están estipuladas en anexo técnico del contrato.

Con fecha 26/02/2018, se presenta informe de supervisión N° 8, donde la supervisora del contrato, la PD Claudia Cañon, manifiesta en el numeral 3. Novedades del incumplimiento en la ejecución, que se presentaron incumplimientos y mala calidad en el servicio durante la ejecución del contrato y cita los casos puntuales, los cuales no fueron reportados en los respectivos informes de supervisión anteriores a este, teniendo en cuenta la cronología de los hechos. En las observaciones cita *“solicito la intervención de la coordinación de contratos, para dar inicio a un debido proceso por incumplimiento en el contrato.”*

Con oficio N° 20194250024911 del 13/03/2019, el Señor Mayor (RA) Jose Libardo Sisa Parada, Coordinador Administrativo encargado de las funciones de la Dirección Regional Centro, cita para el día 27/03/2019 a las 9:00 a.m., a la representante legal de Inversiones Gren SAS, Adelaida Aparicio Betancourt y al departamento de Indemnizaciones de Seguros del Estado, a audiencia de debido proceso por posible incumplimiento del contrato 008-012 de 2018. En el citado oficio se exponen los posibles incumplimientos de parte del contratista y las consecuencias derivadas de esto.

Vía correo electrónico de fecha 26/03/2019, la representante legal de Inversiones Gren SAS, Adelaida Aparicio Betancourt, manifiesta que no podrá asistir a la diligencia citada, puesto que no se encuentra en la ciudad de Bogotá y a que está en espera de la respuesta a un derecho de petición que efectuó a la Entidad (PQR N° 8649), con el objeto de obtener unos documentos que están en poder de la Regional. Solicita se programe la diligencia con fecha posterior a la entrega de la información solicitada a la Entidad. Con oficio 20194250028711 del 01/04/2019, El Director de la Regional Centro Encargado, da respuesta a la PQR N° 8649. Teniendo en cuenta que se dio respuesta al requerimiento efectuado por el contratista, con oficio 201942500028781 del 01/04/2019 se reprograma audiencia para el día 05/04/2019 a las 09:00 a.m. Con documentos del 03/04/2019, dirigido al Señor Coronel (RA) Oscar Alberto Jaramillo Carrillo Director General de la ALFM, el contratista manifiesta irregularidades y descargos en el debido Proceso que adelanta la ALFM y solicita que se detenga el mismo, en razón a que la regional recibió a satisfacción los servicios prestados y presenta como evidencias las actas de recibo a satisfacción por parte de la regional y los tramites de pagos parcial y/o total. Conforme a los soportes presentados en el expediente contractual, la diligencia se reprogramo para el 15 de mayo de 2019, sin que hayan mas soportes que evidencien la ejecución de la misma.

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 01		Pág. 12 de 16
		Fecha:	20	06
				

3. Registro fotográfico de ejecución de las actividades del plan de Bienestar 2018



4. Relación de contratos con cargo al rubro de bienestar, para la revisión de los rubros presupuestales se toma como base el informe de ejecución presupuestal del Sistema SIIF indicando que existen dos (2) contratos con cargo al rubro presupuestal de Bienestar para la regional Centro, relacionados así:

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA		Código: GSE-FO-12			
			Versión No. 01		Pág. 13 de 16	
			Fecha:	20	06	2018
						

Dependencia de Gasto	Rubro Presupuestal	Nombre Rubro Presupuestal	Tipo Documento Soporte	Numero Documento Soporte	Razón Social	Objeto del Compromiso	Valor Actual	Obligado	Saldo por Obligar	Solicitud de CDP	CDP	Compro miso
REGIONAL CENTRO - AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	A-2-0-4-21-4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	008-012-2018	INVERSIONES GREN S.A.S.	CONTRATAR EL SERVICIO DE BIENESTAR SOCIAL PARA EL DESARROLLO DE DIFERENTES ACTIVIDADES PROGRAMADAS POR LA REGIONAL CENTRO DE LA AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	\$42.373.633	\$42.373.633	-	3018	3018	43218
REGIONAL CENTRO - AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	A-2-0-4-21-4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	CONTRATO DE COMPRA Y VENTA SUMINISTROS	008-053-2018	TORORIENTE S.A.S	SUMINISTRO DE PRODUCTOS QUE CONFORMAN LA ANCHETERIA PARA EL PERSONAL QUE CONFORMA LA REGIONAL CENTRO DE LA AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZA MILITARE	\$23.000.000	\$23.000.000	-	10118	9518	124718

Fuente: Informe ejecución presupuestal desagregada por regional del sistema SIIF Nación

5. Proceso Mínima Cuantía No. 008-072-2018 **“SUMINISTRO DE PRODUCTOS QUE CONFORMAN LA ANCHETERIA PARA EL PERSONAL QUE LABORA EN LA REGIONAL CENTRO DELA AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES”** firmado el 20 de noviembre de 2018, evidencia la aceptación de la oferta el señor CRISTIAN FABIAN TORRES BUITRAGO, identificado con cedula de ciudadanía 80.034.646, por valor de \$23.000.000 **(VEINTITRÉS MILLONES DE PESOS M/CTE)** incluido IVA, con plazo de ejecución 10 de Diciembre de 2018 o hasta agotar el presupuesto lo primero que ocurra, la supervisión a cargo del Mayor (RA) Jose Libardo Sisa Parado, Coordinador administrativa y la forma de pago parcial contra entrega dentro de los sesenta (60) días siguientes a la radicación completa de los documentos y trámites administrativos y financieros a que haya lugar.

En el anexo No.1 del contrato No. 008-072-2018, denota las especificaciones técnicas de los elementos con sus características así:

	ARTICULO	PRESENTACION	PRECIO UNI	IVA	VALOR TOTAL
1	ACEITE	1000 ML	\$ 5.333	\$ 267	\$ 5.600
2	AREQUIPE	250 GR	\$ 5.238	\$ 262	\$ 5.500
3	ARROZ	500 GR	\$ 1.300	\$ -	\$ 1.300
4	ARVEJA	500 GR	\$ 1.160	\$ -	\$ 1.160
5	ATÚN	160 GR	\$ 3.048	\$ 152	\$ 3.200
6	AVENA INSTANTANEA	300 GR	\$ 3.238	\$ 162	\$ 3.400
7	AZUCAR	500 GR	\$ 1.143	\$ 57	\$ 1.200
8	BARQUILLOS	45 GR	\$ 2.190	\$ 110	\$ 2.300
9	CAFÉ	500 GR	\$ 5.619	\$ 281	\$ 5.900
10	BREVAS	FRASCO	\$ 3.300	\$ -	\$ 3.300
11	CEREZAS EN ALMIBAR	250 GR	\$ 4.952	\$ 248	\$ 5.200
12	BOMBOM DE CHOCOLATE RELLENO	PAQ * 50 UNI	\$ 5.524	\$ 276	\$ 5.800
13	CHOCOLATE EN PASTILLA	500 GR	\$ 3.429	\$ 171	\$ 3.600
14	BEBIDA ACHOCOLATADA	200 GR	\$ 4.457	\$ 223	\$ 4.680
15	DURAZNOS EN ALMIBAR	590 GR	\$ 3.905	\$ 195	\$ 4.100
16	FRIJOL BOLA ROJA	500 GR	\$ 3.050	\$ -	\$ 3.050
17	GALLETAS DE SODA	TACO X 3 X 266 GR	\$ 3.333	\$ 167	\$ 3.500
18	GARBANZO	500 GR	\$ 2.857	\$ 143	\$ 3.000

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Directorio General de la Defensa</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 14 de 16</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

	ARTICULO	PRESENTACION	PRECIO UNI	IVA	VALOR TOTAL
19	GALLETAS NAVIDEÑAS	CAJA X 230 GR	\$ 3.905	\$ 195	\$ 4.100
20	GELATINA	PAQ X 3 UND 100 GR C/U	\$ 2.838	\$ 142	\$ 2.980
21	HARINA PRECOCIDA	500 GR	\$ 1.229	\$ 61	\$ 1.290
22	JAMON TAJADO	500 GR	\$ 4.667	\$ 233	\$ 4.900
23	LECHE CONDENSADA	400 GR	\$ 5.500	\$ -	\$ 5.500
24	LECHE EN POLVO	480 GR	\$ 5.000	\$ -	\$ 5.000
25	LENTEJA	500 GR	\$ 1.600	\$ -	\$ 1.600
26	MANI	200 GR	\$ 3.429	\$ 171	\$ 3.600
27	MASMELOS	BOLSA X 20 DE 15 GR	\$ 3.410	\$ 171	\$ 3.581
28	MAYONESA	400 GR	\$ 5.333	\$ 267	\$ 5.600
29	MERMELADA	200 GR	\$ 2.286	\$ 114	\$ 2.400
30	MEZCLA PARA HACER BUÑUELOS	300 GR	\$ 2.095	\$ 105	\$ 2.200
31	MEZCLA PARA HACER NATILLA	300 GR	\$ 2.190	\$ 110	\$ 2.300
32	PANELA	500 GR	\$ 990	\$ -	\$ 990
33	PASTA	500 GR	\$ 1.095	\$ 55	\$ 1.150
34	PAVO	400 A 500 GR	\$ 18.467	\$ 923	\$ 19.390
35	PERNIL DE CERDO	400 A 450 GR	\$ 19.048	\$ 952	\$ 20.000
36	PONQUE NAVIDEÑO	600 GR	\$ 7.143	\$ 357	\$ 7.500
37	QUESO DOBLE CREMA EN BLOQUE	500 GR	\$ 7.800	\$ -	\$ 7.800
38	SALCHICHA VIENA	150 GR	\$ 2.190	\$ 110	\$ 2.300
39	SALSA DE TOMATE	400 GR	\$ 4.381	\$ 219	\$ 4.600
40	COMBO NAVIDEÑO	960 GR	\$ 26.667	\$ 1.333	\$ 28.000
41	BOLSA ARTESANAL	VOLSA EN FIQUE 50*65	\$ 25.429	\$ 1.271	\$ 26.700

Fuente: Expediente contractual Contrato de suministro No. 008-053-2018

6. La cadena presupuestal del contrato No. 008-053-2018 se dio de la siguiente manera:
 - Certificado Disponibilidad Presupuestal No. 9518
 - Certificado Registro Presupuestal No. 124718
 - Factura T104 de fecha 10 diciembre de 2018 por valor de \$23.000.000 incluido IVA.
 - Entrada SAP 5000187544 de fecha 11/12/2018
 - Obligación No. 1931918 por valor de \$23.000.000
 - Orden de Pago No. 422817418 por valor bruto de \$ 23.000.000
 - La recepción de las anchetas para cada uno de los funcionarios se pudo evidenciar en lista de recepción por áreas funcionales de la regional, con firma de cada una de las personas

7. De acuerdo al personal en la Regional Centro, se evidencian para el mes de diciembre 113 personas, presentando diferencia de 2 anchetas entregadas de acuerdo a los soportes presentados, en los cuales se relacionan 114 personas, frente a las 115 del contrato, anchetas que se ingresaron al sistema y salieron en la misma cantidad. El nombre de las personas que no se identifica como colaborador de la Entidad es:
 - Eliecer Espitia Gutierrez (Comedor N° 23 – BASAM)

Quedando una anqueta sin soporte de a qué persona le fue entregada.

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 15 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

8. Se revisa el Informe de Supervisión No. 001 del 14 de diciembre de 2018 Numeral 7 OBSERVACIONES “el proveedor dio cumplimiento a la ejecución del contrato sin contratiempos y en el tiempo establecido”. Igualmente se evidencia acta de liquidación de contrato N° 008-053-2018 sin firma del representante legal del proveedor.

Hallazgos:			
No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1	<p>Se detectaron falencias en la etapa precontractual del proceso 008-020-2018, ya que se evidenció que para la generación del estudio de mercado se tuvieron en cuenta cotizaciones que no discriminan los requisitos establecidos por la entidad y envían una oferta de los servicios que prestan y sobre esa se establecen el presupuesto para bienestar de la regional.</p> <p>Igualmente, se identificó que las acciones a tomar en los riesgos son para el año 2017 y no para la vigencia del contrato.</p> <p>No se evidencia la notificación del cambio de supervisores del contrato</p>	Manual de Contratación ALFM – Numeral 2.3 Estudios y Documentos Previos; 2.3.3.10. Análisis del sector	Gestión de la Contratación Regional Centro
2	<p>Se efectuó adición al contrato N° 008-012-2018 por valor de \$2.151.276, sin justificación técnica, evidenciándose en la gestión realizada a las facturas N° IG42, por concepto de “Actividad de Bienestar Fin de Año” y la N° IG46 por concepto “Saldo Restante de actividades”, las cuales no están incluidas en los compromisos adquiridos por el proveedor de acuerdo al anexo técnico N°1</p>	Manual de Contratación ALFM – Numeral 4.5 Modificaciones a los Contratos	Gestión de la Contratación Regional Centro

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 16 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

3	<p>Se evidenciaron discrepancias entre los informes de supervisión, ya que cronológicamente el informe de supervisión N° 13 del 20/12/2018 cita que el contrato N° 008-012-2018 se ha ejecutado al 100% sin novedad alguna, pero en el informe de supervisión N° 8 de 26/02/2019, cita de manera textual <i>“solicito la intervención de la coordinación de contratos, para dar inicio a un debido proceso por incumplimiento en el contrato”</i></p>	<p>Manual de Contratación ALFM – Numeral 5.9. Informes de supervisión o de interventoría</p> <p>Artículo 84 de la Ley 1474 de 2011 (Facultades y deberes de los supervisores y los interventores)</p>	<p>Gestión de la Contratación Regional Centro</p>
---	---	---	---

Recomendaciones:

- La Dirección Regional Centro y su Coordinación Administrativa deberán sustentar las diferencias entre la cantidad de anchetas entregadas y la cantidad total de personal colaborador de la Regional y la entregaron 114 y el contrato estaba por 115.
- Los informes de supervisión deben ser detallados, indicando la actividad desarrollada, el personal que asistió y registro fotográfico del mismo. Debido a que se evidencio que no se lleva un orden en la numeración de los informes de acuerdo a su cronología de presentación; el 26/02/2018, se presenta informe de supervisión N° 8 y con fecha 20/12/2018, se presenta informe de supervisión N° 13, además no se evidencio el informe de supresión N° 9.

Fortalezas:

- N/A

Fecha de informe de Auditoria:

- Informe Preliminar 18 de julio de 2019
- Informe Final 28 de agosto de 2019

Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Oscar Alfredo Martinez Rodriguez	Profesional de Defensa OCI	ORIGINAL FIRMADO