

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 1 de 14		
					Fecha:	04	04	2019	
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA									
									

Proceso y/o tema auditado:	Presupuesto de Mantenimiento de Instalaciones y equipos y Compra de Equipos para comedores	No. Auditoria 030/2019		
Nombre y Cargo de los Auditados:	NOMBRE		CARGO	
	Oficina Principal Subdirección General de Operaciones Logísticas			
	Cr. (RA) Eduardo Rodriguez Duran		Subdirector SGOL	
	Ingrid Nereida Beltrán		Coordinadora Nacional Catering	
	Julian Alirio Almeciga Medina		Grupo Catering	
	Regional Pacífico			
	Cap. Corb. Claudia Patricia Perez		Director Regional	
	Edison Moran Garreta		Coordinador de Contratos	
	Clarita Rocio Coral		Coordinador de Abastecimiento	
	Lina Marcela Calderon		Coordinador Financiero	
	Lizeth Dayana Moncada		Supervisor 012-035-2019, 012-037-2019	
Equipo auditor:	NOMBRE		ROL	
	Yamile Andrea Munar Bautista		Auditor	
Objetivo auditoría:	Realizar auditoria puntual al Rubro de Mantenimiento de instalaciones y equipos y a la Compra de Equipos para los Catering de la ALFM, Vigencia 2019.			
Alcance auditoría:	Presupuesto asignado versus destinación autorizada para Mantenimiento de instalaciones y equipos y la Compra de Equipos para los Catering			

Introducción y Contextualización

Regional Pacífico

Durante el desarrollo de la reunión de Directivos de fecha 26 de agosto de 2019 la Dirección General documentada mediante acta No.41; numeral 10 "El señor Director General de la ALFM ordena a la oficina de control interno y la subdirección general de operaciones realizar un informe de que se invirtió en los comedores, sobre la inversión en mantenimiento y compra de equipo, de los cuales se le dio a cada comedor \$10 millones".

Mediante memorando No. 20191200550673 de fecha 30-09-2019 se solicita a la Regional Pacífico, allegar los soportes de la ejecución de las actividades desarrolladas en cumplimiento de las instrucciones emitidas por la Dirección General mediante memorando No.20194000226343 de fecha 26-04-2019.

PROCESO						
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	TITULO	Código: GSE-FO-12			 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Promoviendo el desarrollo del país</p>	
		Versión No. 02		Pág. 2 de 14		
		Fecha:	04	04		2019
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA						

1. Establecimiento y soporte del envío a la Subdirección de Operaciones Logísticas correspondiente a las necesidades prioritarias en mantenimiento y compra de equipo y/o utensilios.
2. Elaboración y soporte del envío a la Subdirección de Operaciones Logísticas correspondiente al Plan de Mantenimiento.
3. Elaboración y soporte del envío a la Subdirección de Operaciones Logísticas correspondiente al plan de compra de equipo y/o utensilios.
4. Relación de los procesos contractuales por medio de los cuales, se adelantaron las actividades de mantenimiento y compra de equipo y/o utensilios para comedores.
5. Medio magnético de los expedientes contractuales con los cuales se ejecutaron los mantenimientos y compra de equipos y/o utensilios.

Solicitud de información Operaciones Logísticas Memorando No.2019200568503 ALOCI-GSE-120 de fecha 08-10-2019.

Solicitud Información Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional, Memorando No. 20191200568243 ALOCI-GSE-120 de fecha 10-10-2019.

Solicitud de Información Dirección Financiera, Memorando No. 20191200587183 ALOCI-GSE-120 de fecha 18-10-2019.

Apertura mediante memorando No. 20191200584833 de fecha 17-10-2019

Respuesta emitida por la Subdirección de Operaciones Logísticas memorando No.20194000580023 de fecha 16-10-2019

DESARROLLO DE AUDITORIA

La Regional Pacífico mediante memorando No.20194930563293 de fecha 04-10-2019 da respuesta donde remite los soportes sujetos a verificación en desarrollo de auditoria.

- Expedientes contractuales de mantenimiento y compra de equipo y/o utensilios
- Relación Procesos Contractuales
- Soporte del plan de compras de equipo y/o utensilios enviado a subdirección de operaciones logísticas

PROCESO		GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 3 de 14	
		Fecha:	04	04	2019
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA					

1. Plan Anual de Adquisiciones

Se verifica la asignación presupuestal para las actividades: Realizar mantenimiento a las instalaciones del catering de la Regional Pacífico, Realizar mantenimiento de equipos eléctricos ubicados en los catering de la Regional Pacífico y Adquisición de equipos y utensilios de cocina así:

DESCRIPCIÓN	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE INSTALACIONES	\$15,500,000	\$15,500,000	\$15,500,000	\$15,500,000	\$ 15,500,000	\$15,500,000	\$15,500,000	\$15,500,000
SERVICIO MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DE AIRES ACONDICIONADOS, EQUIPOS DE REFRIGERACION Y CONGELACION Y EQUIPOS DE COCINA	N/A	\$ 11,500,000	\$11,500,000	\$11,500,000	\$ 11,500,000	\$11,500,000	\$11,500,000	\$11,500,000
ADQUISICIÓN DE MENAJE Y ACCESORIOS PARA USO EN COCINA, TIPO INDUSTRIAL, EN ACERO INOXIDABLE Y OTROS MATERIALES PLÁSTICOS.	N/A	N/A	N/A	\$ 5,000,000	N/A	N/A	N/A	N/A
ADQUISICION EQUIPOS DE REFRIGERACION Y CONGELACION, EQUIPOS DE MEDICION, EQUIPOS DOMÉSTICOS Y MUEBLES Y ENSERES	N/A	N/A	N/A	\$10,000,000	N/A	N/A	N/A	N/A
ADQUISICION DE EQUIPOS Y UTENSILIOS DE COCINA	N/A	N/A	N/A	N/A	\$ 15,000,000	\$15,000,000	\$15,000,000	\$ 15,000,000

Fuente: Publicación Plan Anual de Adquisiciones vigencia 2019 versión 2 a la 11

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>			
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 4 de 14</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



Grupo Social y Empresarial de la Defensa
Promoviendo el Bienestar y el Desarrollo

Se evidencia que el PAA vigencia 2019 para la Regional Pacífico registra cuatro (4) ítems destinados a las actividades de la verificación: mantenimiento de instalaciones y equipos y adquisición de equipos y utensilios de cocina.

No se evidencia control de cambios para las versiones publicadas del PAA vigencia 2019 que sustenten los cambios mencionados en la tabla.

La Dirección General expidió el memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019 con asunto “*Instrucciones Generales Mantenimiento y Compra de Equipos*”, en la cual se realizó la siguiente aprobación para el rubro de mantenimiento y compra de equipos para la Regional Pacífico en la vigencia 2019:

Mantenimiento General

REGIONAL	MANTENIMIENTO GENERAL (INSTALACIONES Y EQUIPOS INDUSTRIALES)					
	SEDE ADMINISTRATIVA	COMEDORES		CAD's		TOTAL ASIGNACIÓN MTTO
	VALOR PROYECTADO	Can.	VALOR PROYECTADO	Can.	VALOR PROYECTADO	
AMAZONIA	\$5.000.000	8	\$40.000.000	3	\$15.000.000	\$60.000.000
ANTIOQUIA	\$5.000.000	17	\$85.000.000	4	\$20.000.000	\$110.000.000
CARIBE	\$5.000.000	1	\$5.000.000	2	\$10.000.000	\$20.000.000
CENTRO	\$5.000.000	21	\$105.000.000	2	\$10.000.000	\$120.000.000
LLANOS	\$5.000.000	10	\$50.000.000	5	\$110.000.000	\$165.000.000
NORORIENTE	\$5.000.000	10	\$50.000.000	3	\$90.000.000	\$153.000.000
NORTE	\$5.000.000	16	\$80.000.000	2	\$10.000.000	\$95.000.000
PACIFICO	\$5.000.000	1	\$5.000.000	2	\$10.000.000	\$20.000.000

Compra de Equipo y/o Utensilios

REGIONAL	COMPRA DE EQUIPOS Y/O UTENSILIOS			
	COMEDORES	CAD's	TOTAL ASIGNACIÓN COMPRA EQUIPO	TOTAL ASIGNACION (MTTO + CP)
	VALOR PROYECTADO	VALOR PROYECTADO		
AMAZONIA	\$40.000.000	\$15.000.000	\$55.000.000	\$115.000.000
ANTIOQUIA	\$85.000.000	\$20.000.000	\$105.000.000	\$215.000.000
CARIBE	\$5.000.000	\$10.000.000	\$15.000.000	\$35.000.000
CENTRO	\$105.000.000	\$10.000.000	\$115.000.000	\$235.000.000
LLANOS	\$50.000.000	\$25.000.000	\$75.000.000	\$240.000.000
NORORIENTE	\$50.000.000	\$15.000.000	\$65.000.000	\$218.000.000
NORTE	\$80.000.000	\$10.000.000	\$90.000.000	\$185.000.000
PACIFICO	\$5.000.000	\$10.000.000	\$15.000.000	\$35.000.000
SUR	\$0	\$5.000.000	\$5.000.000	\$15.000.000
SUROCCIDENTE	\$75.000.000	\$10.000.000	\$85.000.000	\$175.000.000
TOLIMA	\$80.000.000	\$10.000.000	\$90.000.000	\$185.000.000
	575.000.000	140.000.000	715.000.000	1.653.000.000

PROCESO							
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
	TITULO		Código: GSE-FO-12				
			Versión No. 02		Pág. 5 de 14		
			Fecha:	04	04	2019	
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							

2. Informe Presupuestal vigencia 2019

Se realiza consulta el informe presupuestal del programa SIIF Nación, donde se evidencian los siguientes rubros:

DESCRIPCION DEP GASTO	RUBRO PPTAL	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	CREDITOS	CONTRA CREDITOS	APR. VIGENTE
COMPRA EQUIPO COMEDORES	A-05-01-01-004	5,000,000			1,016,640	0.00	\$ 6,016,640
COMPRA EQUIPO CADS	A-05-01-01-004	15,000,000		5,006,595		1,016,640	\$ 8,976,765
TOTAL							\$14.993.405
MANTENIMIENTO EQUIPOS COMEDORES	A-05-01-02-008	0.00	4,284,000	0.00	3,500,000	0.00	\$ 7,784,000
TOTAL							\$13.800.640

Fuente: Consulta SIIF asignación presupuestal

Observaciones: De acuerdo a las instrucciones emitidas por la Dirección General la asignación presupuestal para la adquisición de compra de equipos y utensilios de cocina correspondía a \$15.000.000 de los cuales \$5'000.000 eran para comedores y \$10'000.000 para CADS. Mediante contrato 012-035-2019 **Adquisición de equipos y utensilios de cocina** se ejecutó un valor total de \$19.088.980.

3. Instrucciones de obligatorio cumplimiento memorando No.20194000226343

Plan de Compra y equipos: Se evidencia envió por parte de la Regional Pacífico a la Dirección General documento memorando No.20194930267383 de fecha 14-05-2019 en 10 folios el cual contiene:

- Relación de Utensilios con cantidad y precio unitario
- Cotizaciones

Plan de mantenimiento de instalaciones y equipos: Se evidencia envió por parte de la Regional Pacífico a la Dirección General documento memorando No.20194930267383 de fecha 14-05-2019 en 10 folios el cual contiene:

- Relación de Utensilios con cantidad y precio unitario
- Cronograma de actividades

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 6 de 14
		Fecha:	04	04
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

4. Gestión contractual

- ✓ **Contrato 012-035-2019 Compra de Equipos y utensilios de cocina** por valor de \$14'073.535 y una adición por valor de \$5.015.445 para un valor total de \$19'089.980

Certificado presupuestal 7819 por valor de \$5'000.000 con adición por valor de \$1.016.640
 Certificado presupuestal 7919 por valor de \$8'976.765 para CADS
 Certificado presupuestal 9919 por valor de \$4'096.575 Adquisición de estantería

(Rubro A-05-01-01-004)

Catering Bahía Málaga

Utensilios	\$ 6.016.640
Greca	\$ 249.900
Utensilios 2da adición	\$ 919.870
Total	\$ 7.186.410

CADS

Hidro lavadora	\$3.153.500
Aire Acondicionado	\$4.153.695
Greca	\$ 499.800
Total	\$ 7.806.995

(Rubro A-02-01-01-003)

Estante para cajas de archivo No.12 Archivo Central **\$4'096.575**

VERIFICACIÓN EXPEDIENTE CONTRACTUAL

Invitación Pública

Se observa en la invitación pública documento allegado por la Regional Pacifico: CTO. 012-035-2019 PARTE 2.pdf a folio 16, en el ítem 1.5 Apropriación presupuestal que se hace referencia a los CDP's 7819 y 7919 respaldados con el rubro A-02-01-01-008.

Continuación invitación pública 012-034-2019				
ANEXO No. 1 DATOS DEL PROCESO				
1.1 Unidad Ejecutora	AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES			
1.2 Ordenador del gasto	Para todos los efectos previstos en la invitación pública, será ordenador del gasto la señora Capitán de Corbeta CLAUDIA PATRICIA PEREZ RODRIGUEZ directora de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Pacifico			
1.3 Identificación del proceso	012-034-2019			
1.4 Presupuesto Oficial	El presupuesto oficial de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares para el presente proceso es hasta por la suma de: QUINCE MILLONES DE PESOS (15.000.000) M/CTE., Incluido IVA.			
1.5 Apropriación presupuestal	El presente proceso está respaldado por los Certificados de Disponibilidad Presupuestal Nos. 7819 y el 7919 del 07 de mayo de 2019, con los siguientes rubros			
	DEPENDENCIA	POSICIÓN CATÁLOGO DE GASTO	FUENTE	RECURSO
	AM REGIONAL PACIFICO	A-02-02-02-008 SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS DE PRODUCCIÓN	Propios	20
				SITUAC CSF

Fuente: Invitación pública 012-034-2019

Una vez verificada la información en los respectivos CDP's se observa que el rubro establecido corresponde al A-05-01-01-004

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TITULO	Código: GSE-FO-12					
		Versión No. 02			Pág. 7 de 14		
		Fecha:	04	04	2019		
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							

Contrato de COMPRAVENTA No. 012-035-2019

OBJETO: "ADQUISICION DE EQUIPOS Y UTENSILIOS DE COCINA"

DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL: La obligación que contrae la AGENCIA LOGÍSTICA está respaldada con el certificado de disponibilidad presupuestal No. 7819 del 07 Mayo, por un valor de CINCO MILLONES DE PESOS (\$5.000.000.00) M/CTE., Includo IVA Con el siguiente rubro A-05-01-01-004 PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO EXPEDIDO POR EL GRUPO PRESUPUESTO DE LA AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES, PARA LA VIGENCIA FISCAL 2019.

La obligación que contrae la AGENCIA LOGÍSTICA está respaldada con el certificado de disponibilidad presupuestal No. 7919 del 07 Mayo, por un valor de DIEZ MILLONES DE PESOS (\$10.000.000.00) M/CTE., Includo IVA Con el siguiente rubro A-05-01-01-004 PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO EXPEDIDO POR EL GRUPO PRESUPUESTO DE LA AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES, PARA LA VIGENCIA FISCAL 2019.

Evaluación económica

No se evidencia en la evaluación económica, el registro de IVA en las propuestas económicas presentadas por: (Metálicas la Industrial LTDA, Tiendas Tecnológicas Imporsystem S.A.S, Soluciones Integrales S.AS, Distribuciones y Soluciones Integrales S.AS, Medina Rodriguez Mosthye, Vicente Medina; como requisito para establecer la calificación y clasificación de las ofertas presentadas.

Lo anterior se observa en archivo expediente contractual: CTO 012-035-2019 2.pdf a folios 65, 71, 77, 83, 91, 97

FECHA EVALUACION: 20 de junio de 2019		METALICAS LA INDUSTRIAL LTDA					
PRESUPUESTO:		El presupuesto oficial de la Agencia Logistica de las Fuerzas Militares para el presente proceso es hasta por la suma de: QUINCE MILLONES DE PESOS (15.000.000) M/CTE., Includo IVA.					
EQUIPOS							
UNIDAD DE NEGOCIO	DESCRIPCION	CANT	VR PROMEDIO /MAXIMO A OFERTAR IVA INCLUIDO	VR UNITARIO OFERTADO	% IVA	VR IVA	VR TOTAL IVA INCLUIDO
CAD TUMACO	Hidrolavadora eléctrica	1	\$ 3.833.621	\$ 3.153.500	0%	\$ 0	\$ 3.153.500
CAD B/VENTURA	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT 36000 BTU	1	\$ 4.156.667	\$ 4.153.695	0%	\$ 0	\$ 4.153.695
CAD'S Y COMEDOR DE TROPA	Graza Cafetera Capacidad Para 10 Tintos Eléctrica Nueva Café	1	\$ 277.535	\$ 249.900	0%	\$ 0	\$ 249.900
VALOR TOTAL						\$ 0	\$ 7.557.095

Fuente: Evaluación Económica proceso 012-034-2019

Objeto contractual

Se observa que el objeto contractual indica **compra de equipos y utensilios de cocina**, al verificar el anexo de las especificaciones técnicas, se evidencia que la Regional Pacifico adquirió hidrolavadora eléctrica, Aire acondicionado y Estantería archivo central; los cuales no se enmarcan como equipos y utensilios de cocina utilizados para la preparación alimentos, y no

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 8 de 14		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Fecha:	04	04	2019	

hacen parte de los equipos utilizados para la operación de los CADS enmarcado en la Política de Operación establecida en el Manual BPA del Proceso de Operaciones Logísticas. Por otra parte dentro del estudio previo se encuentra enmarcado el Catering y los CADS y no el Proceso administrativo para el cual va dirigido el elemento “Estantería archivo central”

EQUIPOS				
UNIDAD DE NEGOCIO	DESCRIPCION	CANT	VR UNITARIO OFERTADO	VR TOTAL IVA INCLUIDO
CAD TUMACO	HIDROLAVADORA ELÉCTRICA	1	\$3.153.500	\$3.153.500
CAD B/VENTURA	AIRE ACONDIOANDO MINI SPLIT 36000 BTU	1	\$4.153.695	\$4.153.695
CAD'S Y COMEDOR DE TROPA	GRECA CAFETERA CAPACIDAD PARA 10 TINTOS ELÉCTRICA NUEVA CAFÉ	3	\$249.900	\$749.700
VALOR TOTAL				\$8.056.895

2.2. ESPECIFICACIONES TÉCNICAS:

A continuación se relaciona especificaciones técnicas adicional.

<u>Especificaciones estanterías</u>
Estante angular Ranurado sencillo para cajas Archivo No. 12 Alto : 1.80 Mts Frente : 0.90 Fondo: 0.40 Mts. Seis entrepaños cada una Cantidad 15 Color gris claro con 02 tirantes parte trasera

Adición

Se observa que para la adición por valor de \$5.016445 registrada en el modificadorio 001 al contrato 012-035-2019, con plazo de ejecución 30-08-2019; se presenta alcance al estudio previo con fecha 27-08-2019. Documento CTO.012.035-2019 3.pdf a folio 47.

PROCESO					GESTIÓN DE LA CONTRATACIÓN				
	TÍTULO				Código: CT-FO-21				
					Versión No 00		Página 1 de 4		
	ESTUDIOS Y DOCUMENTOS PREVIOS				Fecha:	08	03	2018	

ALRPA-DATH-493

Santiago de Cali, 27 de Agosto del 2019

1. MODIFICACIÓN AL ESTUDIO Y DOCUMENTOS PREVIOS CONTRATO 012-035.2019.

Por medio del cual se modifica el Estudio y Documentos Previos del CONTRATO 012-035.2019

Lo anterior en contravía de lo establecido en el Manual de Contratación en cuanto: “(...) la coordinación de contratos Regional, solamente tramitará las modificaciones de contratos que hayan sido radicados con mínimo CINCO (5) días hábiles de antelación a la fecha estimada para la entrada

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 10 de 14		
					Fecha:	04	04	2019	
 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Promoviendo el desarrollo humano y el bienestar</p>									

En Informe de supervisión No.2 se indica avance del 45%, del cual no se establece si el avance corresponde a ejecución presupuestal y/o ejecución de actividades.

No se evidencia soporte de la ejecución correspondiente a la adición.

5. Presupuesto asignado versus destinación autorizada

Mediante memorando No.20194000580023 de fecha 16-10-2019 a folio 2 respuesta ítem 3. Emitida por la Subdirección Nacional de Operaciones Logísticas; Indica: “(...) se solicitó a la Dirección Financiera, el reporte de ejecuciones presupuestales con corte al 08 de julio de 2019”

Observaciones: El control ejercido por la Subdirección General de Operaciones Logísticas, se hace frente a la ejecución presupuestal y no con las necesidades establecidas por las unidades de negocio y requeridas en un Plan de Mantenimientos y/o Plan de Compras.

CUMPLIMIENTO BENEFICIO DE AUDITORIA

Memorando No. 20191200608333 de fecha 29-10-2019 con el cual se hace entrega de informe preliminar a la Dirección Regional con copia a la Subdirección de Operaciones Logísticas.

Memorando No.20194900618153 de fecha 01-11-2019 Observaciones al informe preliminar auditoría presupuesto Mantenimiento de Instalaciones y Equipo y Copra de Equipo Regional Pacífico.

Memorando No. 20191200630593 de fecha 07-11-2019 respuesta Oficina de Control Interno

En respuesta a las observaciones emitidas al informe preliminar auditoría **Rubro de Mantenimiento de instalaciones y equipos y a la Compra de Equipos Regional Pacífico** emitida mediante memorando No.20194900618153 de fecha 01-11-2019 y una vez analizada los argumentos de la Regional Pacífico se concluye lo siguiente:

Hallazgo No.1

Contrato 012-035-2019

No se evidencia en la evaluación económica, el registro de IVA en las propuestas económicas presentadas por: (Metálicas la Industrial LTDA, Tiendas Tecnológicas Imporsystem S.A.S, Soluciones Integrales S.AS, Distribuciones y Soluciones Integrales S.AS, Medina Rodriguez Mosthye, Vicente Medina; como requisito para establecer la calificación y clasificación de las ofertas presentadas.

Respuesta Regional Pacífico: *Sobre este hallazgo me permito manifestar que acuerdo con la estructuración del proceso los valores cotizados corresponden al valor total incluido impuestos, de esta forma se adelantó el estudio de mercado que estableció el precio*

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12					
		Versión No. 02			Pág. 11 de 14		
		Fecha:	04	04	2019		
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							

promedio máximo a ofertar. Al estructurar los pliegos de condiciones y convocarlo a través de la plataforma del SECOPII, la propuesta económica que se desarrolla en la plataforma no tiene la posibilidad de incluir casillas adicionales correspondiente a IVA u otros impuestos, de tal forma que el oferente solo tiene la opción de incluir un solo precio en el cual debe estar contemplado todos los impuestos y utilidades esperadas. Bajo esta condición todos los oferentes realizaron sus ofertas con precios incluido impuestos y con este mismo criterio el evaluador toma como base las propuestas presentadas en la plataforma tal como se encuentra cotizado sin modificar o alterar los precios ofertados, con el fin de establecer el orden de elegibilidad y no se hace el recalcu del IVA evitando generar errores en la evaluación que puedan ver afectado el resultado de la evaluación.

Observaciones OCI: La observación registrada en la tabla de hallazgo ítem 1., se encuentra encaminada al ejercicio de evaluación económica, donde se usó el formato CT-FO-24 versión 00 de fecha 08-03-2019, el cual registra en su estructura la discriminación del IVA así:

PROCESO								GESTIÓN DE LA CONTRATACIÓN							
		TÍTULO		CÓDIGO: CT-FO-24											
		EVALUACIÓN ECONÓMICA MENOR PRECIO		VERSIÓN 00		FECHA		8				3		2018	
Mínima Cuantía No 012-034-2019															
OBJETO:		"ADQUISICION DE EQUIPOS Y UTENSILIOS DE COCINA"													
FECHA EVALUACION:		20 de junio de 2019		METALICAS LA INDUSTRIAL LTDA											
PRESUPUESTO:		El presupuesto oficial de la Agencia Logistica de las Fuerzas Militares para el presente proceso es hasta por la suma de: QUINCE MILLONES DE PESOS (15.000.000) M/CTE., incluido IVA.													
EQUIPOS															
UNIDAD DE NEGOCIO	DESCRIPCION	CANT	VR PROMEDIO /MAXIMO A OFERTAR IVA INCLUIDO	VR UNITARIO OFERTADO	% IVA	VR IVA	VR TOTAL IVA INCLUIDO								
CAD TUMACO	Hidrolavadora eléctrica	1	\$ 3.833.621	\$ 3.153.500	0%	\$ 0	\$ 3.153.500								
CAD B/VENTURA	AIRE COND/COND MINI SPLIT 3600 BTU	1	\$ 4.156.667	\$ 4.153.695	0%	\$ 0	\$ 4.153.695								
CAD S Y COMEDOR DE TROPA	Greca Cafetera Capacidad Para 10 Tirofos Eléctrica Nueva Café	1	\$ 277.535	\$ 249.900	0%	\$ 0	\$ 249.900								
VALOR TOTAL							\$ 0	\$ 7.557.095							

Fuente: Evaluación económica Regional Pacífico Proceso 012-034-2019

El formato CT-FO-24 usado en las evaluaciones económicas del Proceso 012-034-2019 NO corresponde al establecido por la entidad y publicado en la herramienta Suite Visión Empresarial.

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO				Código: GSE-FO-12				
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Versión No. 02		Pág. 12 de 14		
					Fecha:	04	04	2019	
									

PROCESO						GESTIÓN DE LA CONTRATACIÓN					
	TÍTULO					CÓDIGO: CT-FO-24					
	EVALUACIÓN ECONÓMICA MENOR PRECIO					VERSIÓN: 00					
						FECHA: 8 3 2018					
Minima Cuantía No.											
OBJETO: <input type="text"/>											
FECHA EVALUACION: _____											
PRESUPUESTO <input type="text"/>											
Nº	OFERENTES	VALOR OFERTA	ORDEN DE ELEGIBILIDAD	GANADOR / NO CLASIFICA	PRIMER LUGAR EN ORDEN DE ELEGIBILIDAD						
MENOR VALOR											
NOTAS A LAS OFERTAS PRESENTADAS											

Fuente: Herramienta SVE formato CT-FO-24

La novedad ítem 1. De la tabla de hallazgos se encontraba encaminada, a la falta de registro de los valores correspondientes al IVA como requisito para establecer la calificación y clasificación de las ofertas presentadas. Una vez analizada la información del traslado de informe preliminar, se evidencia que la Regional Pacífico modificó el formato CT-FO-24 controlado y dispuesto en la herramienta Suite Visión Empresarial.

La oficina de control interno se ratifica en el hallazgo e incluye dentro del campo **“Requisito incumplido”**; Norma ISO 9001:2015 Sub numeral 7.2 COMPETENCIA literal d) conservar la información documentada apropiada como evidencia de la competencia. Sub numeral 7.5.2 Creación y actualización literal c) la revisión y aprobación con respecto a la conveniencia y adecuación.

Hallazgo No.2

En la adición por valor de \$5.016.445 registrada en el modificatorio 001 al contrato 012-035-2019 con plazo de ejecución 30-08-2019; se presenta alcance al estudio previo con fecha 27-08-2019 incumpliendo el plazo establecido para la presentación del trámite.

Respuesta Regional Pacífico: *No se acepta teniendo en cuenta que las normas y políticas dadas para los procedimientos deben analizarse más detalladamente y darle la interpretación de conformidad con la normatividad aplicable a la contratación estatal; en el caso de las adiciones o modificaciones se establece que se debe radicar con 5 días hábiles anteriores con el fin de generar un orden y evitar errores en la estructuración y configuración de los contratos modificatorios, sin embargo, esto no va en contra vía de la normatividad legal ya que el requisito de Ley para la elaboración de este tipo de modificaciones es que el contrato se encuentre vigente, por lo cual, las actuaciones en materia de contratación estatal fueron fielmente aplicadas.*

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 13 de 14
		Fecha:	04	04
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

Observaciones OCI: En cuanto lo expresado por la Regional Pacífico en su memorando: *“(...) se establece que se debe radicar con 5 días hábiles anteriores con el fin de generar un orden y evitar errores en la estructuración y configuración de los contratos modificatorios (...)”* Si bien no se evidencia impacto con la no aplicación del manual de contratación ALFM versión 7 en cuanto los tiempos estipulados para tramitar las modificaciones del contrato, se considera pertinente la formulación de un plan de mejoramiento para el hallazgo en su totalidad y así garantizar que las medidas preventivas se mantengan en el tiempo y se continúen aplicando.

En cuanto el párrafo dos del hallazgo *“En la Adición No.001 contrato 012-035-2019 no guarda relación con el objeto contractual, por cuanto se incluyó un elemento “estantería para archivo central”* la novedad se encuentra enfocada en la modificación al contrato; Manual de contratación versión 7 numeral 4.5 Literal b.) Alcance y Obligaciones. c.) verificar que las modificaciones solicitadas no vayan en contravía de lo establecido en los documentos previos de la contratación. Es así como los documentos previos del proceso de contratación 012-034-2019 sustentan la necesidad enfocada en las unidades de negocio CAD’S y Catering y no incluye el Proceso Administrativo (Archivo Central).

Por lo anterior se ratifica el hallazgo en su totalidad.

Hallazgo No.3

A la fecha de la entrega del presente informe la Subdirección General de Operaciones Logísticas NO presentó observaciones al informe preliminar por cuanto la Oficina de Control Interno se ratifica en el hallazgo bajo la responsabilidad de la SGOL.

Hallazgos			
No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1.	Contrato 012-035-2019 No se evidencia en la evaluación económica, el registro de IVA en las propuestas económicas presentadas por: (Metálicas la Industrial LTDA, Tiendas Tecnológicas Imporsystem S.A.S, Soluciones Integrales S.AS, Distribuciones y Soluciones Integrales S.AS, Medina Rodriguez Mosthye, Vicente Medina; como requisito para establecer la calificación y clasificación de las ofertas presentadas.	Norma ISO 9001:2015 Sub numeral 7.2 COMPETENCIA literal d) Sub numeral 7.5.2 Creación y actualización literal c) Art. 483 Estatuto tributario	Coordinación de Contratos Regional Pacífico

PROCESO

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>			
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 14 de 14</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



Grupo Social y Empresarial
de la Defensa
Promoviendo el desarrollo del país

<p>2.</p>	<p>En la adición por valor de \$5.016.445 registrada en el modificatorio 001 al contrato 012-035-2019 con plazo de ejecución 30-08-2019; se presenta alcance al estudio previo con fecha 27-08-2019 incumpliendo el plazo establecido para la presentación del trámite.</p> <p>En la Adición No.001 contrato 012-035-2019 no guarda relación con el objeto contractual, por cuanto se incluyó un elemento “estantería para archivo central”</p>	<p>Manual de contratación Versión 7 Numeral 4. Gestión Contractual sub numeral 4.5. Modificaciones a los contratos</p> <p>Ley 80 Artículo 26 Principio de Responsabilidad</p>	<p>Coordinación de Contratos</p> <p>Regional Pacifico</p>
<p>3.</p>	<p>No se evidencia verificación y control de que los presupuestos asignados estén conforme a la destinación autorizada.</p>	<p>Memorando No. No.20194000226343 de fecha 26-04-2019</p>	<p>Subdirección General de Operaciones Logísticas</p>

Recomendaciones

- La Coordinación de contratos de la Regional Pacifico debe garantizar que el contenido de los documentos contractuales, no registre datos errados y/o sean diligenciados en su totalidad.
- La Dirección Regional Pacifico debe garantizar que los elementos adquiridos guarden relación con las necesidades sustentadas en los documentos previos.

Fortalezas

N/A

Fecha de informe de Auditoria

- Informe Preliminar 29-10-2019
- Informe Final 07-11-2019

Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Yamile Andrea Munar Bautista	Profesional de Defensa - Auditor	