

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

Proceso y/o tema auditado:	Rubro Mantenimiento y Compra de Equipos Regional Amazonia - Vigencia 2019	No. Auditoria 032-2019
Nombre y Cargo de los Auditados	NOMBRE	CARGO
	Tc. (RA) Eduardo Rodríguez Duran	Subdirector General de Operaciones Logísticas
	Cr. (RA) Carlos Enrique Orduz Ojeda	Director Regional Amazonia
	Ingrid Nereida Beltrán Pulido	Coordinadora Nacional de Catering
	Yamileth Dorado Hurtatis	Coordinadora Abastecimientos R. Amazonia
	Eduardo Enrique Cuadrado Ramos	Técnico Líder Catering R. Amazonia
	Jaime Alberto Peña Valenzuela	Almacenista General R. Amazonia
	Julián Almeciga	Técnico Operaciones Logísticas
Equipo auditor:	NOMBRE	ROL
	Bryan Mosquera Sánchez	Auditor
Objetivo auditoría:	Realizar verificación del rubro presupuestal Mantenimiento y Compra de Equipos de los Catering Regional Amazonia Vigencia 2019.	
Alcance auditoría:	Regional Amazonia – Rubro mantenimiento y Compra de Equipos de los Catering, Vigencia 2019	

Introducción y Contextualización

De acuerdo a instrucción impartida por la Dirección General, mediante acta No.41 de fecha 26-08-2019 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”.

No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019.

Solicitud de información Operaciones Comedores Regional Amazonia, Memorando No. No.20191200551363 de fecha 30-09-2019.

Respuesta memorando No. 20191200551303 ALOCI-GSE-120, Memorando No. 20194330561633 ALRAM - 430 de fecha 04-10-2019.

Solicitud de información Subdirección General de Operaciones Logísticas, Memorando No. 20191200568503 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.

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 2 de 12
		Fecha:	04	04
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

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

Apertura mediante Memorando No. 20191200584833 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-10-2019

DESARROLLO DE AUDITORIA

- De acuerdo a revisión realizada a la distribución presupuestal de la vigencia 2019 efectuada mediante la resolución No.129 del 07-02-2019. Por la cual se asigna y distribuye el Presupuesto de la vigencia 2019 en la Agencia Logística de las Fuerzas Militares, en su artículo segundo *“En la asignación de presupuesto se establecieron los siguientes parámetros, los cuales deben ser tenidos en cuenta para efectos de la ejecución durante la vigencia 2019”*, se realizó asignación del presupuesto por las siguientes cuantías:

Rubro	Asignación
Histórico:	Ejecución Presupuestal de la Vigencia 2018
Mantenimiento de Instalaciones:	\$5.000.000 millones para sede administrativa, \$3.500.000 por cada comedor, \$3.500.000 por cada CADs. Si el requerimiento fue menor a la ejecución, se tuvo en cuenta el valor solicitado.
Mantenimiento Vehículos:	Promedio de entre \$5.000.000 y \$6.000.000 por vehículo, dependiendo de la ejecución 2018
Mantenimiento equipo de cómputo:	Ejecución 2018 incremento IPC del 3.8%
Mantenimiento acondicionado:	Ejecución 2018 incremento IPC del 3.8%
Mantenimiento Equipos de metrología:	Ejecución 2018 incremento IPC del 3.8%. Para el caso de las regionales que presentan disminución de estos equipos por entrega a las Fuerzas, se ajustó el valor. Para quienes no ejecutaron, pero realizaron requerimiento se dejó lo solicitado.
Mantenimiento Equipos de Cocina:	\$3.500.00 por cada comedor. Si el requerimiento fue menor a la constante asignación, se tuvo en cuenta el valor solicitado.
Mantenimiento de Montacargas y Estibadores:	\$5.000.000 por el número de CAD´s en cada regional. Si la regional no requiere, no se asigna.
Mantenimiento, recarga de extintores:	Ejecución 2018 incremento IPC del 3.8%

Fuente: Resolución No.129 del 07-02-2019

- 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 Centro en la vigencia 2019, así:

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 3 de 12
		Fecha:	04	04



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

Fuente: Memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019

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

Fuente: Memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019

- De acuerdo a la instrucción impartida por la Dirección General, mediante acta No.41 de fecha 26-08-2019 numeral 10, la Oficina de Control Interno solicita a la Regional Amazonia, mediante memorando No.20191200551363 de fecha 30-09-2019, allegar los soportes sobre la ejecución de actividades en relación a los rubros de mantenimiento y compra de equipos y/o utensilios; se dio respuesta mediante el memorando No. 20194330561633 de fecha 04-10-2019.

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 4 de 12
		Fecha:	04	04
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

Observaciones

- No se evidencia soporte por medio del cual, la Regional Amazonia, le informará a la Subdirección de Operaciones Logísticas lo referente a las necesidades prioritarias en mantenimiento y compra de equipos y/o utensilios.
 - No se evidencia soporte por medio del cual, la Regional Amazonia, le informará a la Subdirección de Operaciones Logísticas lo referente al plan de mantenimiento y plan de compra de equipos y/o utensilios.
 - Mediante memorando N° 20194330561633 del 04/10/2019, la Regional Amazonia hace aclaración de la asignación presupuestal a los rubros de mantenimiento y compra de equipos, debido a que, a la fecha de la instrucción, ya se había adelantado proceso contractual por \$20.000.000. Por lo cual la distribución, de acuerdo a lo aprobado por la dirección general quedo así: Quince Millones (**\$15.000.000**) para el mantenimiento de Equipos de Catering, Trece Millones (**\$13.000.000**) para el mantenimiento de las Instalaciones de las Unidades de Catering y Siete Millones (**\$7.000.000**) para el mantenimiento de las Instalaciones de las Unidades de CADS (3 Unidades), es aclarar que de acuerdo a memorando No. 20192210269113 ALRAM-GF-434 se solicitó trasladar dos millones de pesos (\$2.000.000) del presupuesto de compra de equipos a mantenimiento de instalaciones CADS, lo cual fue aprobado mediante memorando 20191100277063 ALDG-ALOAPII-GDE-111, obteniendo como presupuesto final nueve millones (\$9.000.000), es decir, tres millones (\$3.000.000) por cada Cads.
4. Al realizar la revisión al PAA (Plan Anual de Adquisiciones) en su versión 11 (octubre), se pudo evidenciar que:

ITEM	DESCRIPCIÓN	FECHA ESTIMADA DE INICIO DE PROCESO DE SELECCIÓN (MES)	VALOR ESTIMADO
1	Prestación de servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo de los equipos de las unidades de catering administrados por la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Amazonia.	3	\$20.000.000
2	Prestación de servicio de mantenimiento general en instalaciones a todo costo, para las instalaciones de las diferentes unidades de servicio de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Amazonia.	5	\$37.134.048
3	Adquisición de equipos y utensilios de cocina para los ocho comedores de tropa administrados por la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Amazonia, ubicados en el departamento del Caquetá y Putumayo	5	\$53.000.000

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

Observaciones

- En relación al valor estimado del \$20.000.000 del ITEM 1, no es coherente al valor contratado por medio de la aceptación de oferta del proceso No. 006-051-2019 el cual está por valor de \$15.000.000.
 - En relación a la descripción del ITEM 2, no se encuentra ajustado con el objeto relacionado en la aceptación de oferta del proceso No. 006-057-2019 *“Prestación del servicio mantenimiento general a todo costo, para las instalaciones administrativas y de las diferentes unidades de servicio la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Amazonia”*, por otro lado, el valor estimado no se encuentra actualizado con el valor de la aceptación de oferta el cual está por \$32.000.000.
5. Al realizar la revisión a los sistemas que alimentan la información de la ejecución presupuestal de la entidad (SIIF Nación) de fecha 18 de octubre de 2019 en relación a la apropiación vigente, se pudo evidenciar lo siguiente:

DEP GASTO	DESCRIPCION DEP GASTO	RUBRO PPTAL	APR. REDUCIDA	CREDITOS	CONTRACR EDITOS	APR. VIGENTE
MTOECO	MANTENIMIENTO EQUIPO COMEDORES	A-05-01-02-008	\$24.900.000	\$49.000.000	\$0	\$24.100.000

DEP GASTO	DESCRIPCION DEP GASTO	RUBRO PPTAL	APR. REDUCIDA	CREDITOS	CONTRACR EDITOS	APR. VIGENTE
MTOICO	MANTENIMIENTO DE INSTALACIÓN COMEDORES	A-05-01-02-008	\$28.000.000	\$29.500.000	\$15.000.000	\$13.000.000

DEP GASTO	DESCRIPCION DEP GASTO	RUBRO PPTAL	APR. REDUCIDA	CREDITOS	CONTRACR EDITOS	APR. VIGENTE
COEQCO	COMPRA EQUIPOS COMEDORES	A-05-01-01-004	\$0	\$40.000.000	\$0	\$40.000.000

Observaciones

- Se evidencia que en lo referente a los rubros A-05-01-02-008 (mantenimiento equipo comedores), A-05-01-02-008 (mantenimiento de instalaciones comedores) y A-05-01-01-004 compra de equipos de comedores no contaban con apropiación inicial.
6. Al realizar la revisión a los sistemas que alimentan la información de la ejecución presupuestal de la entidad (SIIF Nación) de fecha 18 de octubre de 2019 en relación a los pagos, se pudo evidenciar lo siguiente:

PROCESO						
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 02		Pág. 6 de 12		
		Fecha:	04	04	2019	
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA						

DEP GASTO	DESCRIPCION DEP GASTO	RUBRO PPTAL	COMPROMISO	OBLIGACIÓN	ORDEN DE PAGO	PAGOS
MTOECO	MANTENIMIENTO EQUIPO COMEDORES	A-05-01-02-008	\$24.100.000	\$0	\$0	\$0

DEP GASTO	DESCRIPCION DEP GASTO	RUBRO PPTAL	COMPROMISO	OBLIGACIÓN	ORDEN DE PAGO	PAGOS
MTOICO	MANTENIMIENTO DE INSTALACIÓN COMEDORES	A-05-01-02-008	\$13.000.000	\$0	\$0	\$0

DEP GASTO	DESCRIPCION DEP GASTO	RUBRO PPTAL	COMPROMISO	OBLIGACIÓN	ORDEN DE PAGO	PAGOS
COEQCO	COMPRA EQUIPOS COMEDORES	A-05-01-01-004	\$40.000.000	\$40.000.000	\$40.000.000	\$40.000.000

Observaciones

- El rubro mantenimiento equipos comedores, registra un compromiso por valor de \$24.100.000 correspondiente a los contratos 006-036-2019 y 006-041-2019, sin embargo, a la fecha de auditoria no cuentan con obligación.
- El rubro mantenimiento de instalaciones comedores registra un compromiso por valor de \$13.000.000 correspondiente al contrato 006-046-2019, sin embargo, a la fecha de auditoria no cuentan con obligación.
- El rubro compra equipos comedores registra un compromiso por valor de \$40.000.000 correspondiente al contrato 006-047-2019, a la fecha de la auditoria cuenta con pagos por el mismo valor del compromiso.

7. Teniendo en cuenta lo anterior, para el rubro A-05-01-02-008 (*Mantenimiento Equipo Comedores*) de la Regional Amazonia se ejecutaron los siguientes contratos:

RELACIÓN CONTRACTUAL EN LA VIGENCIA 2019 POR EL RUBRO DE MANTENIMIENTO EQUIPO COMEDORES						
No. De Contrato	Objeto	Contratista	Fecha de Firma	Plazo de Ejecución	Tiene Prorroga	Valor del Contrato
006-036-2019	Prestación del servicio de mantenimiento y calibración a todo costo, de los equipos de medición pertenecientes a las unidades de servicio de la ALFM, Regional Amazonia.	Moreno Velasco Eduard Yesid	07 de mayo de 2019	El contratista debe presentar los servicios del objeto contractual a partir de la suscripción y cumplimiento de los requisitos necesarios para la ejecución, hasta el 15 de diciembre de 2019 y/o hasta agotar el valor total de la misma, lo primero que ocurra.	No	\$13.000.000
006-041-2019	Prestación del servicio de	Moreno Velasco	22 de mayo	Los servicios del presente contrato deberán efectuarse	No	\$15.000.000

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

	mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo de los equipos de las unidades de catering administrados por la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Amazonia	Eduard Yesid	de 2019	a partir de la suscripción, y cumplimiento de los requisitos necesarios para la ejecución, hasta el 30 de noviembre de 2019 y/o hasta agotar el valor total de la misma, lo primero que ocurra.		
--	---	--------------	---------	---	--	--

Observaciones

- Verificada la obligación del contrato 006-036-2019, se evidencio que a la fecha presenta la totalidad del presupuesto por obligar.
- En relación a la revisión del expediente contractual 006-041-2019 se tienen las siguientes novedades:

- ✓ No se evidencia documento soporte en el cual se determine las necesidades de cada una de las unidades de Catering en relación a los mantenimientos preventivos y correctivos de los equipos.
- ✓ No se evidencia acta de reunión de coordinación inicial.
- ✓ No se evidencia programación para la ejecución de los mantenimientos preventivos.
- ✓ La forma de pago del contrato establece que se cancelará el valor del contrato (menos descuentos de ley) en mensualidades vencidas, o proporcional por fracción, correspondiente a los servicios efectivamente prestados y de acuerdo a los valores ofertados por el contratista, La Oficina de Control Interno evidencia cuatro (4) informes de supervisión, de los cuales desde el informe dos (2) al informe cuatro (4) el supervisor del contrato manifiesta que se han ejecutado mantenimientos pero a la fecha no se ha generado la respectiva factura a cargo del contratista.
- ✓ Para el rubro A-05-01-02-008 (*Mantenimiento de Instalaciones Comedores*) de la Regional Amazonia se ejecutaron los siguientes contratos:

RELACIÓN CONTRACTUAL EN LA VIGENCIA 2019 POR EL RUBRO DE MANTENIMIENTO DE INSTALACIÓN COMEDORES						
No. De Contrato	Objeto	Contratista	Fecha de Firma	Plazo de Ejecución	Tiene Prorroga	Valor del Contrato
006-046-2019	Prestación del servicio mantenimiento general a todo costo, para las instalaciones administrativas y de las diferentes unidades de servicio la Agencia Logística de las Fuerzas	Genesis Construcciones SAS	12 de junio de 2019	Los servicios objeto de la contratación deberán prestarse a partir de la suscripción, y cumplimiento de los requisitos necesarios para la ejecución, hasta el 13 de diciembre de 2019 y/o hasta agotar el valor total de la misma, lo que primero ocurra.	No	\$32.000.000

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

	Militares Regional Amazonia					
--	-----------------------------	--	--	--	--	--

Observaciones

- No se evidencia documento soporte en el cual se determine las necesidades de cada una de las unidades de Catering, en relación a los mantenimientos preventivos y correctivos de las instalaciones.
- Según CDP 8619 de fecha 05 de junio de 2019 el valor contratado para el mantenimiento de instalaciones de **comedores** es de \$13.000.000, mantenimiento de instalaciones administrativas es de \$10.000.000 y el de mantenimiento de instalaciones CADS es de \$9.000.000.
- No se evidencia acta de reunión de coordinación inicial.
- No se evidencia programación de los mantenimientos de las unidades de Catering.
- El contrato presenta novedades de presunto incumplimiento, lo anterior obedece a que en el primer informe de supervisión, se indica que el contratista no ha iniciado actividades, en el segundo informe de supervisión, se indica que de manera coordinada entre el supervisor del contrato y el contratista se realizó visita al CADS de Florencia, sede administrativa de la regional y unidad catering BASPC 12 del cual está pendiente la concertación del cronograma de mantenimientos y en el tercer informe de supervisión, se describen diferentes sucesos por el cual es necesario realizar una mesa de trabajo entre el Ordenador del Gasto, el supervisor del contrato, la coordinadora de contratos de la regional, el representante legal suplente de la empresa contratista y el abogado de la aseguradora, ya que a la fecha no se han iniciado las actividades descritas en el contrato por parte del contratista.

8. Para el rubro A-05-01-01-004 (*Compra Equipos Comedores*) de la Regional Amazonia se ejecutaron los siguientes contratos:

RELACIÓN CONTRACTUAL EN LA VIGENCIA 2019 POR EL RUBRO DE COMPRA EQUIPOS COMEDORES						
No. De Contrato	Objeto	Contratista	Fecha de Firma	Plazo de Ejecución	Tiene Prorroga	Valor del Contrato
006-047-2019	Adquisición de equipos y utensilios de cocina para los CADS y comedores de tropa administrados por la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Amazonia.	Forero Osorio Fabian Felipe	13 de junio de 2019	El plazo de ejecución del presente contrato será de sesenta (60) días calendario, contados a partir del cumplimiento de los requisitos necesarios para la ejecución del mismo; termino durante el cual deberá efectuarse la entrega de los bienes objeto del respectivo proceso de selección.	No	\$53.000.000

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 9 de 12
		Fecha:	04	04
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

Observaciones

- No se evidencia soportes que determinen las necesidades de cada una de las unidades de Catering en relación a los equipos y/o utensilios que se deben adquirir.
- Según CDP 8019 de fecha 14 de mayo de 2019, el valor contratado para la adquisición de equipos y utensilios en comedores es de \$40.000.000 y la adquisición de equipos y utensilios para CADS es de \$13.000.000.
- No se evidencia acta de reunión de coordinación inicial.
- Se evidencia el número de entrada 5000256028 correspondiente a la compra de equipos y/o utensilios los cuales fueron entregados a los ocho (8) Catering. Sin embargo, revisando en el SECOP II, se evidencia los informes de ejecución del contrato, los mismos no especifican lo que se recibió y lo que se entregó a los catering.

Conclusiones

De acuerdo a las instrucciones emitidas por la Dirección General, mediante memorando No. No.20194000226343 de fecha 26-04-2019, en la cual aprueba una asignación de \$40.000.000 por concepto de mantenimiento general de comedores de tropa y \$40.000.000 por concepto de compra de equipos y/o utensilios para comedores de tropa de la Regional Amazonia y conforme a los reportes de los sistemas que alimentan la información de la ejecución presupuestal de la entidad (SIIF Nación) de fecha 18 de octubre de 2019, se generaron apropiaciones vigentes por valor de \$37.100.000 y \$40.000.000 respectivamente.

En relación al rubro compra de equipos comedores se evidencia una ejecución del 100% y en relación al rubro mantenimiento de equipos comedores y mantenimiento de instalaciones comedores se evidencia una ejecución del 0%.

No se evidencia soporte en el cual se determine las necesidades de cada una de las unidades de Catering en relación a los mantenimientos preventivos y correctivos de los equipos.

No se evidencia soporte en el cual se determine las necesidades de cada una de las unidades de Catering con respecto a los equipos y/o utensilios que se deben adquirir.

No se evidencia soporte por medio del cual la Regional Amazonia, le informará a la Subdirección de Operaciones Logísticas lo referente a las necesidades prioritarias en mantenimiento y compra de equipos y/o utensilios.

No se evidencia soporte por medio del cual la Regional Amazonia, le informará a la Subdirección de Operaciones Logísticas la entrega de planes de mantenimiento y de compra de equipos y/o utensilios.

No se evidencia por parte de la Subdirección Nacional de Operaciones Logísticas el control del presupuesto de la Regional Amazonia, con respecto al mantenimiento general y compra de equipos y utensilios por comedor, en sus especificaciones técnicas.

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 10 de 12
		Fecha:	04	04
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

APLICACIÓN PROCEDIMIENTO AUDITORIAS INTERNAS GSE-PR-02 VERSIÓN 02

Mediante memorando No. 20191200598403 ALOCI-GSE-120 del 23 de octubre de 2019, se remitió a el TC (RA) Carlos Enrique Orduz Ojeda (Director Regional Amazonia) el informe preliminar de auditoria.

Según lo establecido en el procedimiento GSE-PR-02 Versión 2, el auditado cuenta con cinco (5) días hábiles contados a partir del día siguiente al recibido del informe preliminar para dar respuesta y/o allegar los soportes que estime pertinentes para desvirtuar o aclarar los respectivos hallazgos.

Es preciso anotar que en el ejercicio del debido proceso y en cumplimiento del procedimiento GSE-PR-02 Versión 2, esta es la única oportunidad que tiene el auditado para hacer el uso al derecho a replica y que, de no recibir respuesta en los términos establecidos, se ratificaran los hallazgos mencionados en el informe preliminar, además se reitera que las presentes observaciones fueron elaboradas con base en la información presentada por el auditado, del cual se presume que entrego a la Oficina de Control Interno documentos auténticos, únicos y definitivos para el desarrollo de la auditoria.

Mediante memorando No. 20194330623753 ALRAM-430 del 05 de noviembre de 2019, se remitió a la Oficina de Control Interno la respuesta al informe preliminar Auditoria Rubro de Mantenimiento y Compra de Equipos para los Catering de la ALFM, vigencia 2019.

Observación Dirección Regional Amazonia

“... con el propósito de subsanar el hallazgo No 1, de competencia de la Regional Amazonia así:

1. *Se envía en archivo adjunto el plan de mantenimiento general para el mantenimiento de las instalaciones y mantenimientos de equipos de Cátering administrados por la Regional Amazonia para la vigencia 2019, así mismo con sus respectivos cronogramas de actividades que aún se encuentran en ejecución.*
2. *Se envía Informe de actividades de los mantenimientos realizados en las Unidades de Catering con cargo al contrato 006-041-2019 cuyo objeto es el MANTENIMIENTO DE LOS EQUIPOS DE CATERING, no obstante, la facturación correspondiente, se espera sea generada por el contratista el 29 o 3 de noviembre. Es importante aclarar que el contrato correspondiente al mantenimiento de instalaciones, a la fecha se encuentra en un debido proceso, el cual está siendo llevado por el área de contratación de la Regional, dado que el contratista no ha iniciado actividades, en consecuencia, no se ha realizado, ejecutado ni facturado ninguna actividad. Cabe aclarar que para el caso específico de la Regional Amazonia, por disposiciones presupuestales solamente le fue asignado un valor de \$ 15.000.000,00 para el mantenimiento de los equipos de Catering (de 1.400.000,00 a 1.800.000,00 para cada Unidad de Catering), teniendo en cuenta que con antelación a la orden emitida por la Dirección General (abril), ya se le había asignado a la Regional un Presupuesto por el mismo rublo por un valor 20.000.000,00, con destino al mantenimiento de montacargas, el cual fue adjudicado el día 12 de abril de 2019; por tal razón le fue descontado este valor al ordenado según directriz.*

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



3. Se envía en archivo adjunto el Plan de adquisición y el acta mediante la cual se efectuó la correspondiente distribución para la adquisición de equipos y utensilios para cada Unidad de Catering de acuerdo a las necesidades reales de cada Unidad de Negocios, en relación a los cinco millones (\$ 5.000.000) asignados para tal fin.
4. Se envía en archivo adjunto las actas de entrega conforme fueron distribuidos los equipos y utensilios adquiridos con cargo al contrato 006-047-2019 a cada unidad de catering. (anexo registro fotográfico entregado a una unidad de catering).”

Observación Oficina de Control Interno

Se tienen en cuenta las acciones adelantadas por parte de la Dirección Regional Amazonia, sin embargo, las mismas no dan cumplimiento total a las instrucciones impartidas mediante el Memorando No. No.20194000226343 de fecha 26-04-2019 por parte de la Dirección General de la ALFM.

Es pertinente aclarar que los planes de mantenimiento no es mas que una serie de tareas documentadas y programadas que deben realizar un grupo de personas con una frecuencia determinada y un presupuesto asignado.

Las observaciones realizadas al informe preliminar se presentan fuera de los términos señalados en el procedimiento GSE-PR-02 Versión 2.

Referente al hallazgo numero 2 la dependencia auditada no genera derecho a réplica, por lo que se confirma el mismo.

Hallazgos

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1	La Regional Amazonia no allegó los planes de mantenimiento de equipos e Instalaciones, ni los planes de Adquisición de equipos y utensilios de las necesidades prioritarias de cada unidad de negocio, presupuesto asignado y proyección de ejecución.	Instrucción Memorando No. No.20194000226343 de fecha 26-04-2019	Subdirección General de Operaciones Logísticas Grupo Abastecimientos Regional Amazonia
2	No se evidencia soportes que sustenten el control de las especificaciones técnicas, por parte de la Subdirección General de Operaciones Logísticas, a las actividades de mantenimiento a ejecutar y compra de equipos en los Catering de la Regional.	Instrucción Memorando No. No.20194000226343 de fecha 26-04-2019	Subdirección General de Operaciones Logísticas

Recomendaciones

1. Cuando se realice la actualización del PAA (Plan Anual de Adquisiciones), el mismo sea coherente con la información relacionada en las minutas de contrato.
2. La Subdirección de Operaciones, El Director Regional, Coordinador de Abastecimientos, grupo Catering en coordinación con los administradores de comedores de tropa, soportar las

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

necesidades de equipos y/o utensilios, al igual que las necesidades de mantenimientos de instalaciones y evidenciar el control entre lo solicitado y lo contratado.

3. El supervisor del contrato 006-041-2019, debe solicitar al contratista las facturas de los servicios prestados, para generar los respectivos pagos.
4. Efectuar seguimiento al cumplimiento de las obligaciones pactadas mediante contrato 006-046-2019

Fortalezas

1. A la fecha de la auditoria se tiene ejecutado el rubro compra equipos comedores al 100% y se evidencia en el expediente contractual 006-047-2019, la entrega a los administradores de los diferentes Catering de los equipos y/o utensilios comprados.

Fecha de informe de Auditoria

- Informe Preliminar: 23/10/2019
- Informe Final: 06/11/2019

Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Ing. Industrial Bryan Mosquera Sánchez	Profesional de Defensa	ORIGINAL FIRMADO