

PROCESO

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>Grupo Social Control de la Dietaria</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 1 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

<p>Proceso y/o tema auditado:</p>	<p>Regional Amazonia</p>	<p>No. Auditoria: 014/2018</p>																																														
<p>Nombre y Cargo de los Auditados:</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>NOMBRE</th> <th>CARGO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cr. (RA) Carlos Javier Arenas</td> <td>Director Regional Amazonía</td> </tr> <tr> <td>P.D. Ciro Adolfo Artunduaga</td> <td>Coordinador Administrativo</td> </tr> <tr> <td>P.D. Yuri Andrea Torres</td> <td>Coordinador Financiero</td> </tr> <tr> <td>P.D. Johana Farley Mayorca</td> <td>Coordinador Contratos</td> </tr> <tr> <td>P.D. Leidy Delgado Ramirez</td> <td>Coordinador Abastecimientos</td> </tr> <tr> <td>P.D. Maria Edith Vargas</td> <td>Líder Grupo Catering</td> </tr> <tr> <td>P.D. Maricel Hurtado</td> <td>Líder AGRAC I</td> </tr> <tr> <th colspan="2">Comedor de Tropa</th> </tr> <tr> <th colspan="2">Administradores</th> </tr> <tr> <td>BASPC12/FLORENCIA-M404</td> <td>Edna Yiseth Ibarra Cuellar</td> </tr> <tr> <td>BASCNA/LARANDIA-M401</td> <td>Carlos Héctor Diaz</td> </tr> <tr> <td>BICAZ/SAN VIC DEL CA-M405</td> <td>Miguel Ángel Plata Rangel</td> </tr> <tr> <td>BIMEJ/VENEC CAQUETA-M406</td> <td>Maria Nidia Valencia Correa</td> </tr> <tr> <td>BIROR25/SANTANA V. G-M403</td> <td>Nestor Alexander Becerra P.</td> </tr> <tr> <td>BALOC27/SANTANA PUT-M407</td> <td>Edwin Mendoza Ospina</td> </tr> <tr> <td>BITER12/LARANDIA CAQ-M402</td> <td>Reinaldo Sanchez Bocanegra</td> </tr> <tr> <td>CACOM6/TRES ESQUINAS-M408</td> <td>Cristian Montilla Ospina</td> </tr> <tr> <th colspan="2">CAD'S</th> </tr> <tr> <th colspan="2">TÉCNICOS DE ALMACENAMIENTO</th> </tr> <tr> <td>CADS BICAZ</td> <td>Robinson Artunduaga</td> </tr> <tr> <td>CADS FLORENCIA</td> <td>Claudia Milena Hernandez</td> </tr> <tr> <td>CADS VILLAGARZÓN</td> <td>José Guillermo Cruz</td> </tr> </tbody> </table>		NOMBRE	CARGO	Cr. (RA) Carlos Javier Arenas	Director Regional Amazonía	P.D. Ciro Adolfo Artunduaga	Coordinador Administrativo	P.D. Yuri Andrea Torres	Coordinador Financiero	P.D. Johana Farley Mayorca	Coordinador Contratos	P.D. Leidy Delgado Ramirez	Coordinador Abastecimientos	P.D. Maria Edith Vargas	Líder Grupo Catering	P.D. Maricel Hurtado	Líder AGRAC I	Comedor de Tropa		Administradores		BASPC12/FLORENCIA-M404	Edna Yiseth Ibarra Cuellar	BASCNA/LARANDIA-M401	Carlos Héctor Diaz	BICAZ/SAN VIC DEL CA-M405	Miguel Ángel Plata Rangel	BIMEJ/VENEC CAQUETA-M406	Maria Nidia Valencia Correa	BIROR25/SANTANA V. G-M403	Nestor Alexander Becerra P.	BALOC27/SANTANA PUT-M407	Edwin Mendoza Ospina	BITER12/LARANDIA CAQ-M402	Reinaldo Sanchez Bocanegra	CACOM6/TRES ESQUINAS-M408	Cristian Montilla Ospina	CAD'S		TÉCNICOS DE ALMACENAMIENTO		CADS BICAZ	Robinson Artunduaga	CADS FLORENCIA	Claudia Milena Hernandez	CADS VILLAGARZÓN	José Guillermo Cruz
	NOMBRE	CARGO																																														
	Cr. (RA) Carlos Javier Arenas	Director Regional Amazonía																																														
	P.D. Ciro Adolfo Artunduaga	Coordinador Administrativo																																														
	P.D. Yuri Andrea Torres	Coordinador Financiero																																														
	P.D. Johana Farley Mayorca	Coordinador Contratos																																														
	P.D. Leidy Delgado Ramirez	Coordinador Abastecimientos																																														
	P.D. Maria Edith Vargas	Líder Grupo Catering																																														
	P.D. Maricel Hurtado	Líder AGRAC I																																														
	Comedor de Tropa																																															
	Administradores																																															
	BASPC12/FLORENCIA-M404	Edna Yiseth Ibarra Cuellar																																														
	BASCNA/LARANDIA-M401	Carlos Héctor Diaz																																														
	BICAZ/SAN VIC DEL CA-M405	Miguel Ángel Plata Rangel																																														
	BIMEJ/VENEC CAQUETA-M406	Maria Nidia Valencia Correa																																														
BIROR25/SANTANA V. G-M403	Nestor Alexander Becerra P.																																															
BALOC27/SANTANA PUT-M407	Edwin Mendoza Ospina																																															
BITER12/LARANDIA CAQ-M402	Reinaldo Sanchez Bocanegra																																															
CACOM6/TRES ESQUINAS-M408	Cristian Montilla Ospina																																															
CAD'S																																																
TÉCNICOS DE ALMACENAMIENTO																																																
CADS BICAZ	Robinson Artunduaga																																															
CADS FLORENCIA	Claudia Milena Hernandez																																															
CADS VILLAGARZÓN	José Guillermo Cruz																																															
<p>Equipo auditor:</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>NOMBRE</th> <th>ROL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cr. RA Eduardo Rodríguez</td> <td>Líder de la Comisión</td> </tr> <tr> <td>Econ. Sandra Nerithza Cano</td> <td>Líder de Auditoria</td> </tr> <tr> <td>Leidy Andrea Aparicio</td> <td>Auditor Proceso Financiero</td> </tr> <tr> <td>Luisa Fernanda Vargas</td> <td>Auditor Proceso Contractual</td> </tr> <tr> <td>Yamile Andrea Munar Bautista</td> <td>Auditor Abastecimientos</td> </tr> <tr> <td>Oscar Alfredo Martínez</td> <td>Delegado</td> </tr> <tr> <td>Ingrid Nereida Beltrán</td> <td>Delegado</td> </tr> <tr> <td>Oscar Aguilar</td> <td>Delegado</td> </tr> </tbody> </table>		NOMBRE	ROL	Cr. RA Eduardo Rodríguez	Líder de la Comisión	Econ. Sandra Nerithza Cano	Líder de Auditoria	Leidy Andrea Aparicio	Auditor Proceso Financiero	Luisa Fernanda Vargas	Auditor Proceso Contractual	Yamile Andrea Munar Bautista	Auditor Abastecimientos	Oscar Alfredo Martínez	Delegado	Ingrid Nereida Beltrán	Delegado	Oscar Aguilar	Delegado																												
	NOMBRE	ROL																																														
	Cr. RA Eduardo Rodríguez	Líder de la Comisión																																														
	Econ. Sandra Nerithza Cano	Líder de Auditoria																																														
	Leidy Andrea Aparicio	Auditor Proceso Financiero																																														
	Luisa Fernanda Vargas	Auditor Proceso Contractual																																														
	Yamile Andrea Munar Bautista	Auditor Abastecimientos																																														
	Oscar Alfredo Martínez	Delegado																																														
Ingrid Nereida Beltrán	Delegado																																															
Oscar Aguilar	Delegado																																															
<p>Objetivo auditoría:</p>	<p>Realizar auditoria en la Regional Amazonía, efectuando una verificación al cumplimiento de los procedimientos, Políticas de Operación, normatividad aplicable</p>																																															
<p>Alcance auditoría:</p>	<p>Direccionamiento Estratégico Gestión Administrativa y del Talento Humano Gestión Financiera Gestión Contractual Operaciones Logísticas (Catering – CADS)</p>																																															
<p>Periodo de la auditoría:</p>	<p>30 de mayo al 01 de junio de 2018</p>	<p>Lugar: Regional Amazonía</p>																																														

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01		Pág. 2 de 86		
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA				Fecha:	20	06	2018	
									

Introducción y Contextualización

Mediante reunión de coordinación de fecha 30-05-2018 se dio apertura a Auditoria Puntual Regional Amazonia con los siguientes Objetivos:

- Direccionamiento Estratégico
- Dirección Administrativa
 - Talento Humano
 - Gestión Documental
 - SST
 - Tecnología
- Gestión Financiera
 - Contabilidad
 - Tesorería
 - Cartera
- Gestión Contractual
- Gestión de Abastecimientos

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

La Regional Amazonia ha cambiado cinco (5) veces de Directores Regional en año y medio así:

- De noviembre 2016 a junio 22 de 2017 estuvo el TC Valentín Romero
- El Contador Víctor Alfonso Cortes un mes como encargado
- De agosto 01 de 2017 al 24 de enero de 2018 el TC (RA) Félix Antonio Duque
- Del 25 de enero al 19 de abril de 2018 el TC (RA) Omar Dario Piñero
- Desde el 20 abril de 2018 hasta la fecha el Mayor (RA) Carlos Javier Arenas.

Lo anterior, evidencia rotación del personal en la Dirección Regional, que no permitió establecer la trazabilidad en la gestión del Direccionamiento Estratégico.



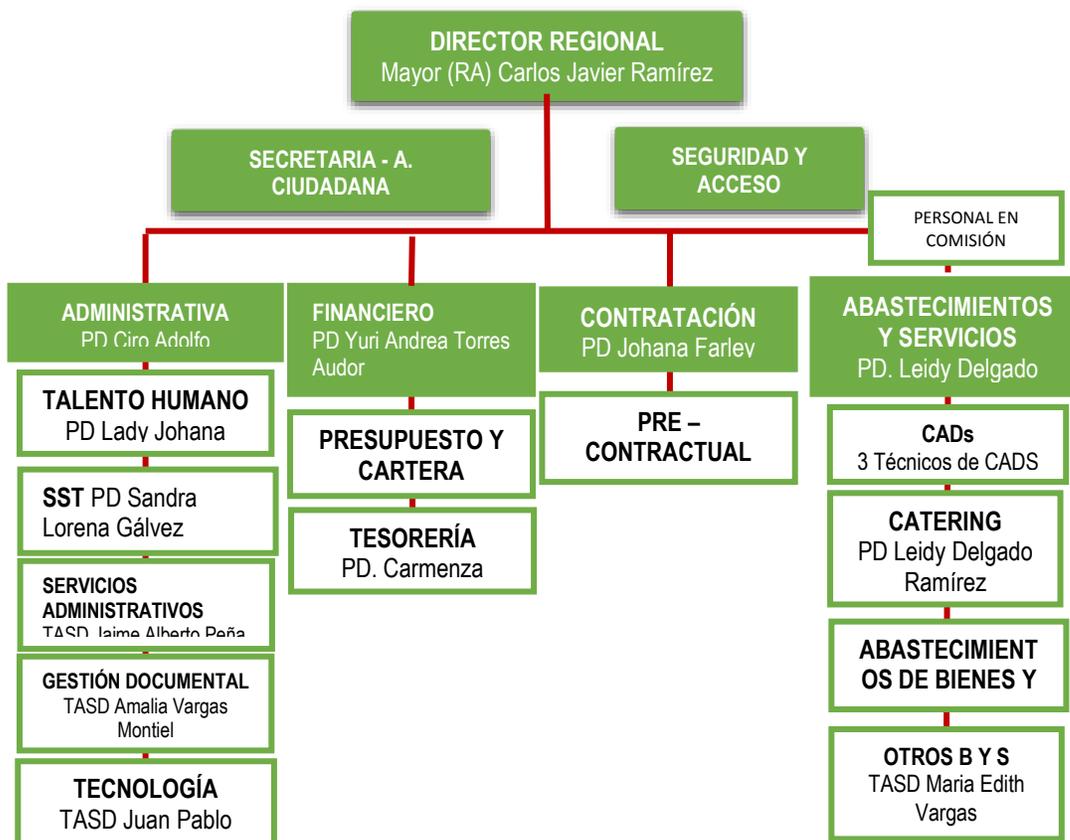
PROCESO							
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
	TITULO			Código: GSE-FO-12			
				Versión No. 01		Pág. 3 de 86	
				Fecha:	20	06	2018
							

UNIDADES DE CATERING REGIONAL AMAZONIA

CANT.	COMEDOR	UBICACIÓN	PARTE P/D	ADMT	AUX. ALFM	SL. AUX.	CERT. SANIT
1	BASPC 12	FLORENCIA	309	1	3	7	SI
2	BIMEJ 12	VENECIA	217	1	1	5	SI
3	BASCN	LARANDIA	1,133	1	5	6	SI
4	BITER 12	LARANDIA	516	1	4	5	SI
5	BICAZ	SAN VICENTE DEL CAGUAN	154	1	1	5	SI
6	BIROR 25	VILLAGARZON	410	1	2	5	SI
7	BALOC 27	SANTANA	404	1	2	10	SI
8	CACOM 6	TRES ESQUINAS Caquetá	344	1	3	3	SI
TOTAL			3,487	8	26	52	8

Fuente: Presentación Regional

La Regional Amazonia presenta su estructura acorde con lo establecido en el Decreto 1753 del 27 de octubre de 2017



GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 4 de 86	
		Fecha:	20	06	2018



El personal se encuentra donde fue nombrado excepto por la orden administrativa de personal 018 Dirección Administrativa de la ALFM mediante la cual de conformidad con memorando No. 2018433011676 ALRAM-GTH-433 del 16 de mayo de 2018.

Continuación Orden Administrativa de Personal **No 018.**

No	Cedula	Nombre	Cód.	Gdo.	Dirección / Dependencia	Novedad	Desde	Hasta
REGIONAL AMAZONIA								
1	1117488997	HURTADO DIAZ MARICEL	5-1	28	ABASTECIMIENTO BIENES Y SERVICIOS	Se traslada al proceso Abastecimientos Bienes y Servicios subproceso Catering.	16/05/2018	Nueva Orden.
2	40775046	VARGAS ORTIZ MARIA EDITH	5-1	28	CATERING	Se traslada al proceso Abastecimientos Bienes y Servicios subproceso Otros Bienes y Servicios.	16/05/2018	Nueva Orden.

Fuente: OAP No. 18

El desarrollo de la práctica de auditoria, se debió realizar en forma grupal, por cuanto las funcionarias asignadas en su momento y mencionadas anteriormente (Gestor y Líder grupo Catering), no presentaron conocimiento de las funciones, procedimientos, políticas de operación y/o estados de las funciones asignadas.

Por lo anterior se dio alcance a la OAP No.018 del 18-05-2018 mediante la OAP 021 de fecha 08/06/18 en su artículo cuarto "alcance OAP" dejando sin efecto dicho artículo, quedando de la manera correcta así:

No	Cedula	Nombre	Cód.	Gdo.	Dirección / Dependencia	Novedad	Desde	Hasta
REGIONAL AMAZONIA								
1	1117488997	HURTADO DIAZ MARICEL	5-1	28	ABASTECIMIENTO BIENES Y SERVICIOS	NO se traslada al subproceso Catering. Permaneciendo en su proceso habitual	16/05/2018	Nueva Orden.
2	40775046	VARGAS ORTIZ MARIA EDITH	5-1	28	CATERING	NO se traslada al subproceso Otros Bienes y Servicios. Permaneciendo en su proceso habitual.	16/05/2018	Nueva Orden.

- Seguimiento y evaluación del Plan de Acción así:
Estado: No Cumple
Observaciones: A la fecha de la auditoria no se ha llevado acabo el seguimiento al primer trimestre del 2018 de la Regional Amazonia. Incumplimiento lo establecido en la Directiva permanente No.08 de 2017 literal c. Instrucciones generales de coordinación

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA				Versión No. 01		Pág. 5 de 86		
					Fecha:	20	06	2018	

Objetivo Estratégico 1: Construir e implementar la nueva red de valor para fortalecer las relaciones de credibilidad y confianza con los clientes

REGIONAL	Mantener el 100% de los comedores con conceptos técnicos favorables	NIVEL DE SATISFACCIÓN DEL CLIENTE 100%		
		CADS	COMBUSTIBLES	COMEDORES
AMAZONIA	100%	95,30%	100%	96,82%

Fuente: Suite Visión módulos Plan de acción e Indicadores

Objetivo Estratégico 4: Garantizar la sostenibilidad financiera y la ejecución del presupuesto

REGIONAL	Obtener excedente neto del 6,0% Acta de consejo directivo N. 009/2017 del 6 de octubre de 2017. Pág. 15	Obtener excedente operacional mínimo del 5.0% Acta de consejo directivo N. 009/2017 del 6 de octubre de 2017. Pág. 14—mantener punto de equilibrio.	Lograr una ejecución presupuestal del 95% en funcionamiento e inversión Acta de consejo directivo N. 009/2017 del 6 de octubre de 2017
AMAZONIA	-0,59%	-0,95%	98,24%

Fuente: Suite Visión módulos Plan de acción

Se presenta informe de plan de acción y evaluación de indicadores a 31 de diciembre de 2017. Frente a los resultados del objetivo No. 4 de Garantizar la sostenibilidad financiera y la ejecución del presupuesto, no se evidencia plan de mejora o estrategia para dar cumplimiento a la meta establecida.

- Gestión de Riesgos
Estado: No Cumple
Observaciones: No se presentó reporte de seguimiento a Riesgos, incumpliendo la política de operación Directiva Permanente 10 ALDG-ALOPII-110 de 18 de abril de 2018.
- Plan de Austeridad
Estado: Cumple
Observaciones: Se realiza seguimiento mensual a la ejecución de los gastos de funcionamiento y se elabora el informe de Austeridad, no se presenta la justificación frente a las variaciones presentadas en cumplimiento de lo establecido por la Directiva Presidencial 001 del 10-02-2016 que propende por alcanzar un ahorro en los gastos de funcionamiento de un 10%.

Se da traslado a nivel central por cuanto esta Política de Operación en su Numeral 5. **Seguimiento a medidas del Plan de Austeridad** indica: *“al interior de la entidad, el seguimiento a la adecuada implementación y avance en el cumplimiento de las instrucciones*

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA				Versión No. 01		Pág. 6 de 86		
					Fecha:	20	06	2018	

impartidas es esta Directiva estará a cargo del secretario general con el acompañamiento del Jefe de control interno o quien haga sus veces.”

Mediante los memorandos que se relacionan a continuación la Oficina de Control Interno ha emitido recomendaciones frente a las novedades detectadas en la elaboración del informe y los aspectos a tener en cuenta para la presentación del informe señalado.

Austeridad Primer Trimestre 2018:

Memorando No.20181200104343 ALOCI-GSE-120 del 04-05-2018

Memorando No.20181200170223 ALOCI-GSE-120 del 16-07-2018

Austeridad Segundo Trimestre 2018:

Memorando No. 20181200208843 ALDG-ALOCI-GSE-120 del 29-08-2018

Memorando No. 20181200210003 ALDG-ALOCI-GSE-120 del 30-08-2018

Memorando No. 20181200210933 ASGD-ALOCI-GSE-120 del 31-08-2018

GESTION ADMINISTRATIVA

- Plan de Seguridad:
Estado: No Cumple
Observaciones: No se cuenta con Plan de Seguridad.
- Plan de Mantenimiento:
Estado: No Cumple
Observaciones: Se cuenta con plan de mantenimiento de la Regional de infraestructura, equipos de las unidades de servicio y 6 vehículos, el cual a la fecha de la auditoria está Pendiente por publicar el proceso de mantenimiento preventivo y correctivo en SECOP II.
- Activos Fijos
Estado: Cumple
Observaciones: Los activos de la Regional están plaquetizados. El proceso esta actualizado en el sistema SAP frente al inventario físico se encuentra en el 100%.
- Gestión Documental
Estado: No Cumple
Observaciones: Se cuenta con archivo de gestión y con archivo central el cual no cuenta con espacio, por lo anterior el archivo está ubicado en diferentes partes de la regional, debajo de la escalera entre otros. El líder de gestión documental tiene un control sobre los archivos en medio magnético, pero los archivos físicos están sin custodia en espacios abiertos.
- Se realizó verificación al acatamiento del cronograma establecido para la transferencia de los archivos de gestión regionales 2018, la Regional se encuentra realizando las transferencias primarias totales, sin tener en cuenta los tiempos establecidos en las TRD archivo de gestión;

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 7 de 86	
	Fecha:	20	06	2018					

para la vigencia 2018 se solicitó y se está recibiendo transferencia de archivo de gestión correspondiente a la vigencia 2016.

- Tablas de retención documental desactualizada por los documentos y formatos establecidos en los nuevos procedimientos, responsabilidad de nivel Nacional, no se recibe las transferencias de lo que no se encuentre establecido en las TRD.
- Contabilidad desde el 2013 no hace transferencia, Tesorería desde el 2014 y Contratos 2015.

Administración y Desarrollo de Talento Humano

Estado: Cumple

Observaciones: Mediante los Decretos 1753 de octubre 27 de 2017 se la modificación la estructura interna de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares y se determina funciones a sus dependencias y 1754 de 27 de octubre de 2017 se establece la planta de personal de la Agencia Logística, en cumplimiento de estos mediante las Resoluciones 2194 y 2195 del 30 de octubre de se nombra el personal en la Regional quienes deben cumplir las funciones asignadas, por medio de la cual se adopta el manual de funciones y requisitos de ALFM.

Plan de Capacitación y Bienestar

Estado: Cumple

Observaciones: El contrato de capacitación y bienestar estaba pendiente por revisión por parte del grupo de contratos, para su posterior publicación y adjudicación. Se han realizado capacitación en SAP, contratación estatal, video conferencia con la oficina principal. Las actividades de Bienestar son las eucaristías y trotar en la cancha de la regional. Se pudo evidenciar los soportes físicos como listados de asistencia y el formato de evaluación de capacitación que den cumplimiento a los planes aprobados por la Dirección General en cuenta a capacitación y bienestar para la vigencia 2017.

GESTIÓN TICS

Estado: No Cumple

Observaciones: No se puede evidenciar la efectividad de la respuesta en la mesa de ayuda dado que los funcionarios no hacen uso de esta herramienta para poner los casos.

- ✓ Se da el correcto diligenciamiento del formato GTI-FO-11, se hace el Backups mensual se queman los DVD y se envía CD a Bogotá, - Almacenamiento Periódico de Backups.
- ✓ Se tiene el levantamiento, actualización, modificación del inventario tecnológico de equipos de cómputo, dispositivos de impresión, equipos fijos y comunicaciones.
- ✓ Se realiza el monitoreo de funcionamiento de la plataforma tecnológica, ahí 3 formas de monitorear y verificar el sistema SOLAR WIND verifico la red de canal de navegación y tiene que ver con conectividad de internet y ocupación del canal de navegación, 2. Símbolo del

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 8 de 86		
		Fecha:	20	06		2018
INFORME DE AUDITORIA INTERNA						

sistema se verifica el funcionamiento de la conectividad y 3. iP scanner verifica conectividad de otras máquinas a la red.

- ✓ No se contó con el inventario total de licenciamiento de software actual con el que cuenta la Regional.
- ✓ No. 006-017-2017 contrato de mantenimiento 30 de Nov de 2017 o hasta ejecutar presupuesto. Pendiente actas de recibido a conformidad

Atención y Orientación Ciudadana

Estado: No Cumple

Observaciones: Se evidencia que se recibe PQRDS mediante correo electrónico, en físico y depositadas en el buzón, estas se tabulan en el aplicativo. Mensualmente se da apertura de buzones elaborando el acta respectiva. El seguimiento se realiza por parte de la secretaria de Dirección, envía a los coordinadores para que se gestione la queja y se tomen medidas correctivas frente a los temas presentados, no se evidencio la trazabilidad del tratamiento que se le dio a la queja.

GESTIÓN FINANCIERA

Responsables del proceso: Coordinadora Financiera: PD. Yuri Andrea Torres Audor

Responsable de la verificación: Leidy Andrea Aparicio

OBJETIVO:

Realizar análisis documental de la información suministrada por la comisión auditora de la Regional Amazonia, en el periodo comprendido del 30 de mayo al 01 de junio de la vigencia 2018.

- ✓ Publicaciones en la Pagina Intranet de la Entidad:
Estado: No Cumple
Observación: No se evidencia la publicación de los siguientes ítems en la página intranet:

Estados Financieros: No se evidencia publicación de los estados financiero de la Regional Amazonia correspondiente a la vigencia 2018.

Estado: No Cumple

Observación: Incumpliendo lo establecido en la Resolución No.182 del 14 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Republica con asunto *"Por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deben publicar de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la ley 734 de 2002"*, numero No.3 *Contenido y Publicación*, numeral 3 *Publicación*

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 9 de 86	
		Fecha:	20	06	

Cuentas por Pagar: No se evidencia la publicación de las cuentas por pagar de la Regional Amazonia correspondiente a la vigencia 2018.

Estado: No Cumple

Observación: Incumpliendo lo establecido en la Directiva Permanente No.10 ALDFN-GCO-260 de fecha 07 de abril de 2017 con asunto "Instrucciones para el control de cuentas por pagar" Numeral 2 Información numeral 2 Dirección Financiera literal c "Una vez elaborada el Acta y firmada por las partes que intervienen se realizará la publicación en la intranet en el link de la Dirección Financiera de la Oficina Principal o la Regional respectiva".

Cargos Diferidos: No se evidencia la publicación de los cargos diferidos del Anexo A y B correspondiente al 3 cuatrimestre de la vigencia 2017.

Incumpliendo con lo establecido en la circular No.19 ALDG-ALOCI del 3 de agosto 2015 "Presentación informe de Amortización de Cargos Diferidos a la Dirección General" Numeral 3 Instrucciones Particulares Ítem Contador Oficina Principal y Contadores Regionales "publicar en la intranet de la entidad la información solicitada en el anexo A y B"

✓ Verificar las actas de cruce mensual con las unidades de negocio y dependencias que alimentan la información contable:

Estado: No Cumple

Observación: Se revisaron las actas de cruce del mes de abril y mayo de los siguientes conceptos:

✓ Actas de cruce cuentas por cobrar:

ANALISIS CUENTAS POR COBRAR							
	NO VENCIDAS	3 A 6 MESES	6 A 12 MESES	> 12 MESES	TOTAL	VARIACIÓN	%
ABRIL	4.879.946.806	3.899.731	7.175.175	658.699.735	5.549.721.447	22.473.328	0,41%
MAYO	4.861.341.259	6.123.521	1.629.158	658.154.181	5.527.248.119		

Fuente: Cuentas por cobrar

Lo anterior obedece a:

- Recuperación de cartera "no vencida" por valor de \$18.605.547 correspondiente al 0,38%
- Recuperación de cartera "6 a 12 meses" por valor de \$5.546.017 correspondiente al 77,29%
- Recuperación de cartera ">12 meses" por valor de \$545.554 correspondiente al 0,08%
- Aumento en la cartera de "3 a 6 meses" por valor de \$2.223.790 correspondiente al 57,02%

Entre la cartera más representativa pendiente de cobro están las superiores a 6 meses, como se detalla a continuación:

CARTERA DE 6 A 12 MESES				
Cuenta	Cliente	Fecha	Valor	Descripción
1384260002	Cafesalud		342.810,00	Incapacidades del personal de nómina - El cuadro de cartera por edades no registra la fecha de registro de
	Coomeva		344.269,00	

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 10 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

CARTERA DE 6 A 12 MESES				
Cuenta	Cliente	Fecha	Valor	Descripción
	EPS Medimas		942.079,00	estas partidas, pero las ubica en cartera de 6 a 12 meses.
Total			1.629.158,00	

Fuente: Elaboración Propia con información del acta de cruce de cartera a mayo 2018

CARTERA > 12 MESES				
Cuenta	Cliente	Fecha	Valor	Descripción
1406060001	José Fernando Orozco	31/12/2016	199.255,00	Faltante Comedor Santana - Investigación ante las autoridades competentes. Gestión por la Dirección General adelantada ante la caja de retiro militar
1384260002	Nueva EPS		1.016.257,00	Incapacidades del personal de nómina - El cuadro de cartera por edades no registra la fecha de registro de estas partidas, pero las ubica en cartera de 6 a 12 meses.
	Cafesalud		3.290.635,00	
	Coomeva		996.786,00	
1384320001	Fernando Benjumea Sanabria		652.651.278,00	Descuento por nómina mensual por valor de \$1.288.929 según proceso de responsabilidad fallado en su contra. La oficina principal desde el mes de junio de 2017 no gira a la regional amazonia el descuento que le practican al señor Fernando Benjumea. Tal situación fue informada a cartera de la oficina principal, por tanto les adeudan a la Regional Amazonia la suma de \$15.467.148 correspondiente a 12 meses - El cuadro de cartera por edades no registra la fecha de registro de estas partidas, pero las ubica en cartera > 12 meses.
Total			658.154.211,00	

Fuente: Elaboración Propia con información del acta de cruce de cartera a mayo 2018

Al realizar seguimiento a la cartera del señor Fernando Benjumea Sanabria, a corte del mes de agosto 2018, la oficina principal tiene la identificación de los descuentos realizados al señor en mención y a la fecha no han realizado el respectivo traslado de dineros a la cuenta de la Regional Amazonia para la compensación de dicha cartera, no reflejando el valor real pendiente por cancelar.

✓ Acta de cruce cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar de la Regional Amazonia a corte del tercer trimestre de la vigencia 2018 no son superior a los 60 días, el cual está en los rangos estipulados por la Dirección General y lo pacto contractualmente.

Los valores más representativos, se detallan a continuación:

DE 1 A 30 DIAS				
Cuenta	Cliente	Nit	Fecha	Valor
240101	Distribuidora Pulpamaz S.A.S.	900668459	may-18	41.938.455,00
	Abraham Cadena Carvajal	17627362		144.573.523,00
	Wilson Hernán Bermeo Torres	83230662		211.991.718,00
	Héctor Eduardo Ospina Sánchez	96342764		93.365.019,00
	Geremias Tirado Urquina	17644776		51.186.760,00
Total				543.055.475,00

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 11 de 86	
		Fecha:	20	06	

Fuente: Acta de cruce de cuentas por pagar al 3 trimestre 2018

DE 30 A 60 DIAS				
Cuenta	Cliente	Nit	Fecha	Valor
240101	Distribuidora Pulpamaz S.A.S.	900668459	jun-18	37.762.011,00
	Abraham Cadena Carvajal	17627362		38.217.073,00
	Wilson Hernán Bermeo Torres	83230662		68.562.219,00
	Héctor Eduardo Ospina Sánchez	96342764		102.120.974,00
	Geremias Tirado Urquina	17644776		86.006.616,00
Total				332.668.893,00

Fuente: Acta de cruce de cuentas por pagar al 3 trimestre 2018

✓ Acta de cruce contabilidad – Comedores de Tropa:

El acta de cruce de las unidades de negocio (comedores de tropa) a corte mayo 2018, presenta diferencias entre el aplicativo CONAL y el sistema ERP-SAP, diferencias que corresponden a movimientos no realizados en los tiempos estipulados durante la vigencia 2018 y que a la fecha no han sido reportados en el sistema que afecta, tal como se muestra a continuación:

COMEDOR	CONAL	SAP	DIFERENCIA	NOVEDAD
BASCPC12	29.293.206,42	43.711.272,00	(14.418.065,58)	La diferencia corresponde a dos traslados realizado por el Cad Aglo Florencia en el mes de febrero y otro en el mes de mayo los cuales el comedor no ha dado de alta, adicionalmente cuatro ingresos de mercancías de BMC cárnicos que el comedor ingresará en junio pero que en SAP los ingresaron en mayo.
BIMEJ	17.293.431,79	16.993.286,00	300.145,79	La diferencia corresponde a un traslado realizado por el comedor al CAD AGLO Florencia, el cual el CAD aun no la ha ingresado por parte del CAD, y adicionalmente dos MIGOS de BMC cárnicos que se ingresaron en otro comedor (BASCNA) debido a que en SAP no tenía saldo para facturar.
BICAZ	11.770.148,84	11.703.404,00	66.744,84	La diferencia corresponde a que se ingresó una MIGO en mayo y que el comedor la ingresará en CONAL junio, y adicionalmente dos MIGOS se ingresaron en otro comedor (BASCNA) por falta de saldo para facturar.
BIROR 25	18.409.397,26	18.409.397,00	0,26	La diferencia corresponde a ajuste al peso, debido a que SAP no maneja centavos.
BASCNA	58.258.384,61	76.286.176,00	(18.027.791,39)	La diferencia corresponde a que se ingresaron MIGOS de otros comedores en SAP debido a que los otros comedores no tenían saldo para ingresar esas mercancías (BMC Cárnicos), adicionalmente se ingresaron MIGOS en SAP en el mes de mayo las cuales el comedor las ingresará en CONAL en junio.
BALOC 27	53.800.549,80	71.958.024,00	18.157.474,20)	La diferencia corresponde a cuatro MIGOS que se ingresaron en mayo en sistema SAP pero que se ingresaran en junio en el CONAL.
BITER	22.122.290,97	31.172.315,00	(9.050.024,03)	La diferencia corresponde a un traslado que el comedor realizado al CAD, adicionalmente a cuatro MIGOS que ingresaron en SAP con fecha mayo y que el comedor en CONAL las ingresará en junio.
CACOM 6	33.246.124,05	33.246.124,00	0,05	La diferencia corresponde a ajuste al peso, debido a que SAP no maneja centavos.
	244.193.533,74	303.479.998,00	-59.286.464,26	Total Diferencia

Fuente: Acta de cruce de contabilidad – unidades de negocio a corte mayo 2018

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 12 de 86	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

Adicional a lo anterior, el acta de cruce no cuenta con los soportes que respalden la información allí descrita.

Incumpliendo con lo establecido en: Resolución No.533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, numeral 5 “Principios de Contabilidad Pública” Ítem “Devengo” (...los hechos económico se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se derivan de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo...)

- Resolución No.193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, numeral 3.2.9.1 “Responsabilidad de quienes ejecutan procesos diferentes al contable” (...El proceso contable de la entidad está interrelacionado con los demás procesos que se llevan a cabo, por lo cual, en virtud de la característica recursiva que tienen todos los sistemas y en aras de lograr la sinergia que permita alcanzar los objetivos específicos y organizacionales, todas las áreas de la entidad que se relacionan con el proceso contable, como proveedores de información tienen el compromiso de suministrar los datos que se requieran, de manera oportuna y con las características necesarias, de modo que estos insumos sean procesados adecuadamente...)
- Directiva Permanente No.24 ALDG-ALDCS-GCT-216 del 31 de Octubre de 2017 con asunto “Instrucciones para la toma física de inventarios de mercancías en comedores de tropa, procedimientos para su control y parámetros en la presentación de la información” numeral 5. Dirección Financiera literal a “Actualizar la información contable con el fin de realizar cruce de saldos contables al cierre de cada mes con los comedores de tropa” numeral 9. Coordinadores de Abastecimientos – coordinadores de comedores regionales – administradores de comedores – coordinadores financieros regionales literal b) “verificar que los coordinadores de comedores de tropa, efectúen mensualmente los cruces de traslados de productos de Cads, Servitiendas y comedores, con el fin de confirmar que se registren en los sistemas de información dentro del mes en que fueron efectuados”

✓ Acta de cruce contabilidad – CADs:

Estado: No cumple

Observaciones: La siguiente acta de cruce adjunta el inventario de SAP de cada uno de los Cads, que respaldan la información allí descrita a corte mayo 2018. Pero al realizar la revisión del acta de cruce entre comedores de tropa y contabilidad, se evidencia que describen movimientos realizados desde los Cads a los comedores de tropa y viceversa que no han sido realizados en los tiempos estipulados.

COMEDOR	CONAL	SAP	DIFERENCIA	NOVEDAD
BASER 12	29.293.206,42	43.711.272,00	(14.418.065,58)	La diferencia corresponde a dos traslados realizado por el Cad Aglo Florencia en el mes de febrero y otro en el mes de mayo los cuales el comedor no ha dado de alta, adicionalmente cuatro ingresos de mercancías de BMC cárnicos que el comedor ingresará en junio pero que en SAP los ingresaron en mayo.

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 13 de 86	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

BIMEJ	17.293.431,79	16.993.286,00	300.145,79	La diferencia corresponde a un traslado realizado por el comedor al Cad Aglo Florencia, el cual el Cad aun no la ha ingresado por parte del Cad, y adicionalmente dos MIGOS de BMC cárnicos que se ingresaron en otro comedor (BASCNA) debido a que en SAP no tenía saldo para facturar.
-------	---------------	---------------	------------	--

Fuente: Acta de cruce de contabilidad – unidades de negocio a corte mayo 2018

Incumpliendo con lo establecido en: Resolución No.533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, numeral 5 “Principios de Contabilidad Pública” Ítem “Devengo” (...los hechos económico se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se derivan de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo...)

- Resolución No.193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, numeral 3.2.9.1 “Responsabilidad de quienes ejecutan procesos diferentes al contable” (...El proceso contable de la entidad está interrelacionado con los demás procesos que se llevan a cabo, por lo cual, en virtud de la característica recursiva que tienen todos los sistemas y en aras de lograr la sinergia que permita alcanzar los objetivos específicos y organizacionales, todas las áreas de la entidad que se relacionan con el proceso contable, como proveedores de información tienen el compromiso de suministrar los datos que se requieran, de manera oportuna y con las características necesarias, de modo que estos insumos sean procesados adecuadamente...)
- Directiva Permanente No.24 ALDG-ALDCS-GCT-216 del 31 de Octubre de 2017 con asunto “Instrucciones para la toma física de inventarios de mercancías en comedores de tropa, procedimientos para su control y parámetros en la presentación de la información” numeral 5. Dirección Financiera literal a “Actualizar la información contable con el fin de realizar cruce de saldos contables al cierre de cada mes con los comedores de tropa” numeral 9. Coordinadores de Abastecimientos – coordinadores de comedores regionales – administradores de comedores – coordinadores financieros regionales literal b) “verificar que los coordinadores de comedores de tropa, efectúen mensualmente los cruces de traslados de productos de Cads, Servitiendas y comedores, con el fin de confirmar que se registren en los sistemas de información dentro del mes en que fueron efectuados”

- Verificar el envío mensual (a más tardar el 5) de forma escaneada por formato PDF organizados por carpetas individuales por unidad de negocio:

Estado: No Cumple

Observación: De acuerdo a la Circular No.29 ALDG-ALOTC-130 de fecha 27-08-2012 en el Numeral 3 INSTRUCCIONES PARTICULARES Literal a Directores Regionales, numeral 1 el cual dice “*Enviar mensualmente escaneado de la cuenta debe contener el comprobante diario general impreso del sistema debidamente firmado, ordenes de alta impresas del sistema que maneja cada unidad de negocio debidamente firmado, ordenes de baja impresas del sistema que maneja cada unidad de negocio debidamente firmado, balance general o boletín diario del sistema que maneja cada unidad de*

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 14 de 86	
		Fecha:	20	06	

negocio debidamente firmado. Lo anterior por parte de las unidades de negocio y por tesorería se debe adjuntar comprobante diario impreso del sistema debidamente firmado y el boletín diario de caja y bancos con sus debidos soportes”.

Actualmente, la Regional no realiza el envío por medio magnético de los documentos señalados en la circular. Incumpliendo lo establecido en la circular No.29 ALDG-ALOTC-130 de fecha 27-08-2012 descrita anteriormente.

- ✓ Verificar el envío físico y en los tiempos estipulados (a más tardar el 5) de la siguiente información:
Estado: Cumple
Observación: Se evidencia cumplimiento en el envío de los soportes en copia de los siguientes documentos: Balance general consolidado, estado de actividad financiera - económica – social, libro auxiliar de cuentas del sistema auxiliar ERP-SAP, notas a los estados financieros y certificado de las cuentas bancarias que tiene la regional.
- ✓ Verificar la cuenta fiscal de comedor de tropa:
Estado: No Cumple
Observación: El área Contable no tiene en custodia los documentos soportes que componen la cuenta fiscal en que se remiten de los comedores de tropa.

Adicional a lo anterior, al revisar el detalle de la cuenta fiscal se evidencia las siguientes novedades:

Comedor BALOC 27:

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BALOC 27 - Abril 2018	
Alta No.	Novedad
	La Regional Amazonia no adjuntó las altas para revisión

Baja No.	Novedad
117	Baja sin soportes
118	Baja sin soportes
119	Baja sin soportes
120	Baja sin soportes
122	Baja sin soportes
123	Baja sin soportes
124	Baja sin soportes
125	Baja sin soportes
126	Baja sin soportes
127	Baja sin soportes
128	Baja sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 15 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

Baja No.	Novedad
129	Baja sin soportes
130	Baja sin soportes
131	Baja sin soportes
132	Baja sin soportes
133	Baja sin soportes
134	Baja sin soportes
135	Baja sin soportes
136	Baja sin soporte con la siguiente observación: Se realiza para reversar la factura No.5752 por falta de saldo en el contrato No.083-2017
137	Baja sin soportes
138	Baja sin soportes
139	Baja sin soportes
142	Baja sin soportes
143	Baja sin soportes
144	Baja sin soportes
145	Baja sin soportes
146	Baja sin soportes
148	Baja sin soportes
149	Baja sin soportes
150	Baja sin soporte con la siguiente observación: Se realiza por contra movimiento de la factura 5667 con fecha 9 de abril ya que no hay saldo de acuerdo al contrato 006-083-2017
151	Baja con soportes incompletos, pendiente adjuntar las bajas No.137, 142 y 143 en las cuales se descargaron productos.
152	Baja sin soportes
153	Baja sin soportes
154	Baja sin soportes
7	Baja de traslado sin soportes de autorización de traslado
8	Baja de traslado sin soportes de autorización de traslado

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BALOC 27 - Mayo 2018

Alta No.	Novedad
164	Alta por traslado sin soportes de autorización de traslado
168	Alta por recuperación sin soportes
169	Alta por recuperación sin soportes
172	Alta por recuperación sin soportes
173	Alta por traslado sin soportes de autorización de traslado
180	Alta por recuperación sin soportes
181	Alta por recuperación sin soportes
182	Alta por proveedor sin soportes
183	Alta por recuperación sin soportes
184	Alta por proveedor con soportes, pero se evidencia que muchos productos fueron ingresados como materia prima y corresponden a producto terminado.

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Técnico Institucional de la Defensa</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 16 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BALOC 27 - Mayo 2018

Alta No.	Novedad
185	Alta por recuperación sin soportes
186	Alta por traslado sin soportes de autorización de traslado
187	Alta por traslado sin soportes de autorización de traslado
195	Alta por recuperación sin soportes
196	Alta por recuperación sin soportes
197	Alta por traslado sin soportes de autorización de traslado
198	Alta por recuperación sin soportes
199	Alta por recuperación sin soportes
200	Alta por recuperación sin soportes
201	Alta por recuperación sin soportes
202	Alta por recuperación sin soportes
203	Alta por recuperación sin soportes
207	Alta por recuperación sin soportes
209	Alta por recuperación sin soportes
210	Alta por recuperación sin soportes
211	Alta por recuperación sin soportes
212	Alta por recuperación sin soportes
213	No se adjunta el alta con soportes
97	Alta por traslado sin soportes de autorización de traslado
103	Alta por recuperación sin soportes
107	La alta adjunta corresponde al comedor BIROR 25. Por lo anterior, el alta esta sin soportes.

Baja No.	Novedad
155	Baja por abastecimiento con soportes.
156	Baja sin soportes
157	Baja sin soportes
158	Baja sin soportes
159	Baja sin soportes
160	Baja de traslado sin soportes de autorización de traslado
161	Baja sin soportes
162	Baja sin soportes
163	Baja sin soportes
164	Baja sin soportes
165	Baja sin soportes
166	Baja sin soportes
167	Baja sin soportes
168	Baja sin soportes
169	Baja sin soportes
170	Baja sin soportes
171	Baja sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 17 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

Baja No.	Novedad
172	Baja sin soportes
174	Baja sin soportes
177	Baja sin soportes
179	Baja sin soportes
180	Baja sin soportes
181	Baja sin soportes
182	Baja sin soportes
183	Baja sin soportes
184	Baja sin soportes
185	Baja sin soportes
186	Baja sin soportes
187	Baja sin soportes
188	Baja sin soportes
189	Baja sin soportes
190	Baja sin soportes
192	Baja sin soportes
196	Baja sin soportes
197	Baja sin soportes
198	Baja sin soportes
199	Baja sin soportes
200	Baja sin soportes
201	Baja sin soportes
11	No se adjunta la baja con soportes
12	No se adjunta la baja con soportes

Fuente: Cuenta Fiscal

COMEDOR BASCNA:

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BASCNA - Abril 2018	
Alta No.	Novedad
	La Regional Amazonia adjuntó la cuenta fiscal correspondiente al mes de abril 2018, en la cual se pudo evidenciar el salto de consecutivo en el sistema CONAL en el ingreso de las mercancías, observando que las altas adjuntas no concuerdan con las altas reportadas por el aplicativo CONAL.

Baja No.	Novedad
	La Regional Amazonia adjuntó la cuenta fiscal correspondiente al mes de abril 2018, en la cual se pudo evidenciar el salto de consecutivo en el sistema CONAL en los egresos de las mercancías, observando que las bajas adjuntas no concuerdan con las bajas reportadas por el aplicativo CONAL.

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BASCNA - Mayo 2018	
Alta No.	Novedad
	La Regional Amazonia adjuntó la cuenta fiscal correspondiente al mes de mayo 2018, en la cual se pudo evidenciar el salto de consecutivo en el sistema CONAL en el ingreso de las mercancías, observando que las altas adjuntas no concuerdan con las altas reportadas por el aplicativo CONAL.

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 18 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

Baja No.	Novedad
	La Regional Amazonia adjuntó la cuenta fiscal correspondiente al mes de mayo 2018, en la cual se pudo evidenciar el salto de consecutivo en el sistema CONAL en los egresos de las mercancías, observando que las bajas adjuntas no concuerdan con las bajas reportadas por el aplicativo CONAL.

Fuente: Elaboración Propia

COMEDOR BASPC12:

Novidades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BASPC12 - Abril 2018	
Alta No.	Novedad
111	Alta por recuperación sin soportes
118	Alta por recuperación sin soportes
119	Alta por recuperación sin soportes
122	Alta por recuperación sin soportes
123	Alta por recuperación sin soportes
125	Alta por recuperación sin soportes
128	Alta por recuperación sin soportes
131	Alta por recuperación sin soportes
133	Alta por recuperación sin soportes
140	Alta sin soporte
141	Alta por recuperación sin soportes
150	Alta sin soporte
151	Alta por recuperación sin soportes
73	Alta por recuperación sin soportes
79	Alta por recuperación sin soportes
83	Alta por recuperación sin soportes
85	No se adjunta el alta con soportes
86	Alta por recuperación sin soportes
87	Alta por recuperación sin soportes

Baja No.	Novedad
318	Baja sin soportes
319	Baja sin soportes
320	Baja sin soportes
321	Baja sin soportes
323	Baja sin soportes
324	Baja sin soportes
325	Baja sin soportes
326	Baja sin soportes
327	Baja sin soportes
328	Baja sin soportes
329	Baja sin soportes
331	Baja sin soportes
332	Baja sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 19 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

Baja No.	Novedad
333	Baja sin soportes
334	No se adjunta la baja con soportes
335	Baja sin soportes
336	Baja sin soportes
337	Baja sin soportes
338	Baja sin soportes
339	Baja sin soportes
340	Baja sin soportes
341	Baja sin soportes
342	Baja sin soportes
343	Baja sin soportes
345	Baja sin soportes
346	Baja sin soportes
347	No se adjunta la baja con soportes
348	No se adjunta la baja con soportes
350	Baja sin soportes
351	Baja sin soportes
352	Baja sin soportes
353	Baja sin soportes
354	Baja sin soportes
355	Baja sin soportes
356	Baja sin soportes
357	Baja sin soportes
358	Baja sin soportes
359	Baja sin soportes
360	Baja sin soportes
361	Baja sin soportes
362	Baja sin soportes
363	Baja sin soportes
364	Baja sin soportes
365	Baja sin soportes
366	Baja sin soportes
369	Baja sin soportes
370	Baja sin soportes
371	Baja sin soportes
372	Baja sin soportes
373	Baja sin soportes
374	Baja de traslado sin soportes de autorización de traslado
375	Baja sin soportes
376	Baja sin soportes
377	Baja sin soportes
378	Baja sin soportes
379	Baja sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 20 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

Baja No.	Novedad
380	Baja sin soportes
381	Baja sin soportes
382	Baja sin soportes
384	Baja sin soportes
385	Baja sin soportes
386	Baja sin soportes
387	Baja sin soportes
388	Baja por abastecimiento sin soportes
9	Baja sin soportes
10	Baja de traslado sin soportes de autorización de traslado

Novidades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BASPC12 - Mayo 2018	
Alta No.	Novedad
157	Alta por recuperación sin soportes
158	Alta por recuperación sin soportes
159	Alta por recuperación sin soportes
162	Alta por recuperación sin soportes
170	Alta por recuperación sin soportes
174	Alta por recuperación sin soportes
177	Alta por recuperación sin soportes
179	Alta por recuperación sin soportes
186	Alta por recuperación sin soportes
187	Alta por traslado sin soporte
188	Alta por recuperación sin soportes
189	Alta por traslado sin soporte
190	Alta por recuperación sin soportes
191	Alta por recuperación sin soportes
192	Alta por recuperación sin soportes
193	Alta por recuperación sin soportes
195	Alta por recuperación sin soportes
196	Alta por recuperación sin soportes
197	Alta por recuperación sin soportes
198	Alta por recuperación sin soportes
96	Alta por recuperación sin soportes
115	Alta por traslado sin soportes
116	Alta por recuperación sin soportes
117	Alta por recuperación sin soportes
118	Alta por recuperación sin soportes
119	Alta por recuperación sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 21 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

Baja No.	Novedad
389	Baja por abastecimiento sin soportes, con la siguiente observación: baja materia prima (verduras) elementos que no fueron descontados en el mes de abril porque no había saldo en el contrato y se facturo una vez quedó en firme la adicción, por tal motivo se descarga en mayo.
390	Baja sin soportes
391	Baja sin soportes
392	Baja sin soportes
393	Baja sin soportes
394	Baja sin soportes
395	Baja sin soportes
396	Baja sin soportes
397	Baja sin soportes
398	Baja sin soportes
399	Baja sin soportes
400	Baja sin soportes
401	Baja sin soportes
402	Baja sin soportes
403	Baja sin soportes
404	Baja sin soportes
405	Baja sin soportes
406	Baja sin soportes
407	No se adjunta la baja con soportes
408	No se adjunta la baja con soportes
409	No se adjunta la baja con soportes
410	No se adjunta la baja con soportes
411	Baja sin soportes
412	Baja sin soportes
413	Baja sin soportes
414	Baja sin soportes
415	Baja sin soportes
417	Baja sin soportes
418	Baja sin soportes
419	Baja sin soportes
425	Baja sin soportes
426	Baja por abastecimiento sin soportes
427	Baja sin soportes
428	Baja sin soportes
429	Baja sin soportes
431	Baja sin soportes
432	Baja sin soportes
434	Baja sin soportes
435	Baja sin soportes
436	Baja sin soportes
437	Baja sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 22 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

Baja No.	Novedad
438	Baja sin soportes
440	Baja sin soportes
441	Baja sin soportes
442	Baja por abastecimiento sin soportes
443	Baja sin soportes
444	Baja sin soportes
445	Baja sin soportes
446	Baja sin soportes
448	Baja sin soportes
449	Baja sin soportes
450	Baja sin soportes
451	Baja sin soportes
452	Baja sin soportes
453	Baja sin soportes
454	Baja sin soportes
455	Baja por abastecimiento sin soportes
456	Baja evento especial sin soporte
457	Baja sin soportes
458	Baja sin soportes
459	Baja sin soportes
460	Baja sin soportes
461	Baja sin soportes
462	Baja sin soportes
463	Baja sin soportes
464	Baja sin soportes
465	Baja sin soportes
466	Baja sin soportes
467	Baja sin soportes
468	Baja evento especial sin soporte
469	Baja sin soportes
471	Baja sin soportes
12	Baja sin soportes
13	Baja sin soportes

Fuente: Elaboración Propia

COMEDOR BICAZ

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BICAZ - Abril 2018	
Alta No.	Novedad
61	No se adjunta el alta con soportes
64	No se adjunta el alta con soportes
65	No se adjunta el alta con soportes
68	No se adjunta el alta con soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social Control de la Dietaria</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 23 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BICAZ - Abril 2018	
Alta No.	Novedad
70	No se adjunta el alta con soportes
73	No se adjunta el alta con soportes
74	No se adjunta el alta con soportes
75	No se adjunta el alta con soportes
76	No se adjunta el alta con soportes
77	No se adjunta el alta con soportes
82	Alta sin soportes
83	No se adjunta el alta con soportes
85	Alta por recuperación sin soportes
86	Alta por recuperación sin soportes
88	Alta por recuperación sin soportes
89	Alta por recuperación sin soportes
90	Alta por recuperación sin soportes
91	Alta por recuperación sin soportes
94	Alta por recuperación sin soportes
51	No se adjunta el alta con soportes
57	No se adjunta el alta con soportes
58	No se adjunta el alta con soportes
59	No se adjunta el alta con soportes
64	No se adjunta el alta con soportes
66	Alta sin soportes
67	Alta sin soportes
68	Alta sin soportes
69	Alta por recuperación sin soportes
70	Alta por recuperación sin soportes
71	Alta por traslado sin soporte de autorización
72	Alta por recuperación sin soportes
73	Alta por recuperación sin soportes
74	Alta por recuperación sin soportes

Baja No.	Novedad
129	Baja sin soporte
130	Baja por traslado sin soporte de autorización
131	Baja sin soporte
132	Baja por traslado sin soporte de autorización
133	Baja sin soporte
134	Baja sin soporte
135	Baja sin soporte
136	Baja sin soporte
137	Baja sin soporte
138	Baja sin soporte
139	Baja por traslado sin soporte de autorización

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>Grupo Social de Control de la Defensa</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 24 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

Baja No.	Novedad
140	Baja sin soporte
141	Baja sin soporte
143	Baja sin soporte
144	Baja sin soporte
145	Baja por traslado sin soporte de autorización
146	Baja sin soporte
147	Baja sin soporte
148	Baja sin soporte
149	Baja sin soporte
150	Baja sin soporte
151	Baja sin soporte
153	Baja sin soporte
154	Baja sin soporte
155	Baja sin soporte
156	Baja sin soporte
157	Baja por traslado sin soporte de autorización
158	Baja por traslado sin soporte de autorización
159	Baja sin soporte
160	Baja sin soporte
161	Baja sin soporte
162	Baja por traslado sin soporte de autorización
163	Baja sin soporte
164	Baja sin soporte
165	Baja por abastecimiento sin soportes, con la siguiente observación: Se da de baja los siguientes productos, ya que el contrato no tenía existencias.
166	Baja por abastecimiento sin soportes, con la siguiente observación: Se da de baja la factura No.5688 de fecha 06-04-2018, la cual se ingresó y no había saldo del contrato.
167	Baja sin soporte
168	Baja sin soporte
169	Baja sin soporte
4	Baja de gas sin soportes

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BASPC12 - Mayo 2018

Alta No.	Novedad
108	Alta por traslado sin soporte de autorización
113	Alta por recuperación sin soportes
114	Alta por traslado sin soporte de autorización
124	Alta por recuperación sin soportes
133	Alta por recuperación sin soportes
134	Alta por traslado sin soporte de autorización
135	Alta por recuperación sin soportes
94	Alta por recuperación sin soportes
95	Alta por recuperación sin soportes

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>Grupo Sectorial Integrado de la Defensa</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 25 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

96	Alta por recuperación sin soportes
97	Alta por recuperación sin soportes

Baja No.	Novedad
170	Baja sin soportes
171	Baja sin soportes
172	Baja por traslado sin soporte de autorización
173	Baja por traslado sin soporte de autorización
174	Baja sin soportes
175	Baja sin soportes
176	Baja sin soportes
177	Baja sin soportes
178	Baja sin soportes
179	Baja sin soportes
180	Baja sin soportes
181	Baja sin soportes
182	Baja sin soportes
183	Baja por traslado sin soporte de autorización
184	Baja sin soportes
185	Baja por traslado sin soporte de autorización
186	Baja sin soportes
189	Baja sin soportes
190	Baja sin soportes
191	Baja sin soportes
192	Baja sin soportes
193	Baja por traslado sin soporte de autorización
194	Baja sin soportes
195	Baja sin soportes
196	Baja por traslado sin soporte de autorización
197	Baja sin soportes
198	Baja por traslado sin soporte de autorización
200	Baja sin soportes
201	Baja sin soportes
202	Baja sin soportes
203	Baja sin soportes
204	Baja por traslado sin soporte de autorización
205	Baja sin soportes
206	Baja sin soportes
207	Baja sin soportes
208	Baja sin soportes
209	Baja por traslado sin soporte de autorización
210	Baja sin soportes
211	Baja sin soportes

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 26 de 86	
	Fecha:	20	06	2018					
INFORME DE AUDITORIA INTERNA									

Baja No.	Novedad
213	Baja por abastecimiento sin soportes, con la siguiente novedad: Se da de baja los siguientes productos ya que no había saldo, baja 167 carne hamburguesa y 171 pollo pierna pernil
214	Baja sin soportes
5	Baja por traslado sin soporte de autorización
6	Baja de gas sin soportes

Fuente: Elaboración Propia

COMEDOR BIMEJ:

Novidades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BIMEJ - Abril 2018	
Alta No.	Novedad
165	Alta por recuperación sin soportes
166	Alta por recuperación sin soportes
171	Alta por recuperación sin soportes
176	Alta por recuperación sin soportes
177	Alta por recuperación sin soportes
179	Alta por recuperación sin soportes
182	Alta por traslado sin soportes de autorización
185	Alta por recuperación sin soportes
187	Alta por recuperación sin soportes
188	Alta por recuperación sin soportes
189	Alta por recuperación sin soportes
191	Alta por recuperación sin soportes
192	Alta por recuperación sin soportes
193	Alta por recuperación sin soportes
195	Alta por recuperación sin soportes
199	Alta por recuperación sin soportes
201	Alta por recuperación sin soportes
202	Alta por recuperación sin soportes
203	Alta por recuperación sin soportes
204	Alta por recuperación sin soportes
205	Alta sin soportes
206	Alta por recuperación sin soportes
207	Alta por recuperación sin soportes
209	Alta por recuperación sin soportes
90	Alta por recuperación sin soportes
91	Alta por recuperación sin soportes
100	Alta sin soportes
101	Alta por recuperación sin soportes
104	Alta por recuperación sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social de Control de la Defensa</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 27 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BIMEJ - Abril 2018

Alta No.	Novedad
109	No se adjunta el alta con soportes

Baja No.	Novedad
143	Baja sin soportes
146	Baja sin soportes
147	Baja sin soportes
148	Baja sin soportes
149	Baja sin soportes
150	Baja sin soportes
151	Baja sin soportes
152	Baja sin soportes
153	Baja sin soportes
154	Baja sin soportes
155	Baja sin soportes
156	Baja sin soportes
157	Baja sin soportes
158	Baja sin soportes
159	Baja sin soportes
160	Baja sin soportes
161	Baja sin soportes
162	Baja por traslado sin soportes de autorización
163	Baja sin soportes
164	Baja sin soportes
165	Baja sin soportes
166	Baja sin soportes
167	Baja por traslado sin soportes de autorización
168	Baja sin soportes
169	Baja sin soportes
170	Baja sin soportes
171	Baja sin soportes
172	Baja sin soportes
173	Baja sin soportes
174	Baja sin soportes
175	Baja sin soportes
176	Baja sin soportes
177	Baja sin soportes
178	Baja sin soportes
179	Baja sin soportes
180	Baja sin soportes
181	Baja sin soportes
182	Baja sin soportes
183	Baja sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Especializado de la Defensa</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 28 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

Baja No.	Novedad
184	Baja sin soportes
185	Baja sin soportes
187	Baja sin soportes
188	Baja sin soportes
189	Baja sin soportes
190	Baja sin soportes
191	Baja sin soportes
192	Baja sin soportes
193	Baja por contramovimiento sin soportes, con la siguiente observación: Baja por contramovimiento de la alta 180 del día 14/04/2018 por no tener saldo del contrato.
68	Baja por consumo de gas sin soporte
69	Baja por consumo de gas sin soporte

Novidades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BIMEJ- Mayo 2018	
Alta No.	Novedad
217	Alta por recuperación sin soportes
226	Alta sin soportes
227	Alta por recuperación sin soportes
228	Alta por recuperación sin soportes
229	Alta por recuperación sin soportes
230	Alta por traslado sin soporte de autorización
232	Alta por recuperación sin soportes
233	Alta por traslado sin soporte de autorización
237	Alta por recuperación sin soportes
243	Alta por recuperación sin soportes
245	Alta por recuperación sin soportes
246	Alta por recuperación sin soportes
249	Alta por recuperación sin soportes
252	Alta por recuperación sin soportes
253	Alta por recuperación sin soportes
256	Alta por recuperación sin soportes
257	Alta por recuperación sin soportes
258	Alta por recuperación sin soportes
263	Alta por recuperación sin soportes
265	Alta por recuperación sin soportes
267	Alta por recuperación sin soportes
270	Alta por recuperación sin soportes
271	Alta sin soportes
275	Alta por recuperación sin soportes
276	Alta por recuperación sin soportes
277	Alta sin soportes
278	Alta por recuperación sin soportes
279	Alta sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social Control de la Defensa</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 29 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BIMEJ- Mayo 2018	
Alta No.	Novedad
281	Alta sin soportes
282	Alta por recuperación sin soportes
283	Alta por recuperación sin soportes
284	Alta por recuperación sin soportes
285	Alta sin soportes
286	Alta por recuperación sin soportes
287	Alta sin soportes
288	Alta sin soportes
289	Alta sin soportes
290	Alta por recuperación sin soportes
114	Alta por recuperación sin soportes
117	Alta por recuperación sin soportes
124	Alta por recuperación sin soportes
129	Alta por recuperación sin soportes
138	Alta sin soportes
139	Alta por recuperación sin soportes

Baja No.	Novedad
196	Baja sin soportes
197	Baja por abastecimientos con la siguiente novedad: Baja por productos que no fueron descargados del Kardex por no tener existencias los días 26, 27, 28, 29 y 30 de abril 2018 ya que no había saldo en el contrato.
198	Baja sin soportes
199	Baja sin soportes
201	Baja sin soportes
202	Baja sin soportes
204	Baja sin soportes
205	Baja sin soportes
206	Baja sin soportes
207	Baja sin soportes
208	Baja sin soportes
209	Baja sin soportes
210	Baja sin soportes
211	Baja sin soportes
212	Baja sin soportes
213	Baja sin soportes
214	Baja sin soportes
215	Baja sin soportes
216	Baja sin soportes
220	Baja por abastecimiento
221	Baja sin soportes
224	Baja sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social Control de la Dieta</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 30 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

Baja No.	Novedad
225	Baja sin soportes
226	Baja sin soportes
227	Baja sin soportes
228	Baja sin soportes
229	Baja sin soportes
230	Baja por abastecimiento sin soportes con la siguiente novedad: Baja por abastecimiento de los días 7 y 14 ya que no se había cambiado en el menú los productos del día lunes
231	Baja sin soportes
232	Baja sin soportes
235	Baja por traslado sin soporte de autorización
236	Baja sin soportes
237	Baja sin soportes
238	Baja sin soportes
239	Baja sin soportes
240	Baja sin soportes
241	Baja sin soportes
243	Baja sin soportes, con la siguiente novedad: Baja por menor cuantía de producto.
244	Baja sin soportes
245	Baja sin soportes
70	Baja de gas por consumo sin soportes
71	Baja de gas por consumo sin soportes
72	Baja de gas por consumo sin soportes
73	Baja de gas por consumo sin soportes

Fuente: Cuenta Fiscal

COMEDOR BIROR 25:

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BIROR 25 - Abril 2018	
Alta No.	Novedad
76	No se adjuntó el alta con los soportes
77	No se adjuntó el alta con los soportes
78	No se adjuntó el alta con los soportes
79	No se adjuntó el alta con los soportes
80	No se adjuntó el alta con los soportes
81	No se adjuntó el alta con los soportes
82	No se adjuntó el alta con los soportes
83	No se adjuntó el alta con los soportes
84	No se adjuntó el alta con los soportes
85	No se adjuntó el alta con los soportes
86	No se adjuntó el alta con los soportes
87	No se adjuntó el alta con los soportes
88	No se adjuntó el alta con los soportes
89	No se adjuntó el alta con los soportes
90	No se adjuntó el alta con los soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 31 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BIROR 25 - Abril 2018	
Alta No.	Novedad
91	No se adjuntó el alta con los soportes
92	No se adjuntó el alta con los soportes
93	No se adjuntó el alta con los soportes
94	No se adjuntó el alta con los soportes
95	No se adjuntó el alta con los soportes
96	No se adjuntó el alta con los soportes
97	No se adjuntó el alta con los soportes
98	No se adjuntó el alta con los soportes
99	No se adjuntó el alta con los soportes
100	No se adjuntó el alta con los soportes
101	No se adjuntó el alta con los soportes
73	No se adjuntó el alta con los soportes
74	No se adjuntó el alta con los soportes
75	No se adjuntó el alta con los soportes
76	No se adjuntó el alta con los soportes
77	No se adjuntó el alta con los soportes
78	No se adjuntó el alta con los soportes
79	No se adjuntó el alta con los soportes
80	No se adjuntó el alta con los soportes
81	No se adjuntó el alta con los soportes
82	No se adjuntó el alta con los soportes
83	No se adjuntó el alta con los soportes
84	No se adjuntó el alta con los soportes
85	No se adjuntó el alta con los soportes
86	No se adjuntó el alta con los soportes
87	No se adjuntó el alta con los soportes
88	No se adjuntó el alta con los soportes
89	No se adjuntó el alta con los soportes
90	No se adjuntó el alta con los soportes
91	No se adjuntó el alta con los soportes
92	No se adjuntó el alta con los soportes
93	No se adjuntó el alta con los soportes
94	No se adjuntó el alta con los soportes
95	No se adjuntó el alta con los soportes
96	No se adjuntó el alta con los soportes
97	No se adjuntó el alta con los soportes

Baja No.	Novedad
167	Baja sin soportes
168	Baja sin soportes
169	Baja sin soportes
170	Baja sin soportes

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>Grupo Social de Control de la Defensa</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 32 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

Baja No.	Novedad
171	Baja sin soportes
172	Baja sin soportes
173	Baja sin soportes
174	Baja sin soportes
175	Baja sin soportes
176	Baja sin soportes
177	Baja sin soportes
178	Baja sin soportes
179	Baja sin soportes
180	Baja sin soportes
181	Baja sin soportes
182	Baja sin soportes
183	Baja sin soportes
184	Baja sin soportes
186	Baja sin soportes
187	Baja sin soportes
188	Baja sin soportes
189	Baja sin soportes
190	Baja sin soportes
191	Baja sin soportes
192	Baja sin soportes
193	Baja sin soportes
194	Baja sin soportes
195	Baja sin soportes
196	Baja sin soportes
197	Baja sin soportes
198	Baja sin soportes
199	Baja sin soportes
200	Baja sin soportes
202	Baja sin soportes
203	Baja sin soportes
204	Baja sin soportes
205	Baja sin soportes
206	Baja sin soportes
207	Baja sin soportes
208	Baja sin soportes
209	Baja sin soportes
210	Baja sin soportes
211	Baja sin soportes
212	Baja sin soportes
213	Baja sin soportes
214	Baja sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 33 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

Baja No.	Novedad
215	Baja sin soportes
216	Baja sin soportes
217	Baja sin soportes
218	Baja sin soportes
219	Baja sin soportes
220	Baja sin soportes
221	Baja sin soportes
222	Baja sin soportes
223	Baja sin soportes
224	Baja sin soportes
225	No se adjunta baja con soportes
226	Baja sin soportes
227	Baja sin soportes
16	Baja por combustible comedor sin soportes
17	Baja por combustible comedor sin soportes

Novidades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BIROR 25- Mayo 2018	
Alta No.	Novedad
106	Alta sin soportes
107	No se adjuntó el alta con los soportes
108	No se adjuntó el alta con los soportes
109	No se adjuntó el alta con los soportes
110	No se adjuntó el alta con los soportes
111	No se adjuntó el alta con los soportes
112	No se adjuntó el alta con los soportes
113	Alta por recuperación sin soportes
115	Alta por recuperación sin soportes
116	Alta por traslado sin soporte de autorización
117	Alta por recuperación sin soportes
119	Alta por recuperación sin soportes
123	Alta por traslado sin soporte de autorización
128	Alta por recuperación sin soportes
129	Alta por recuperación sin soportes
130	Alta por proveedor, adjuntaron dos altas con el mismo consecutivo pero diferentes firmas
135	Alta por recuperación sin soportes
136	Alta por traslado sin soporte de autorización
137	Alta sin soportes
138	Alta por recuperación sin soportes
139	Alta por traslado sin soporte de autorización
140	Alta por recuperación sin soportes
107	No se adjuntó el alta con los soportes
108	Alta por recuperación sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social Control de la Dietaria</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 34 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BIROR 25- Mayo 2018

Alta No.	Novedad
109	No se adjuntó el alta con los soportes
116	No se adjuntó el alta con los soportes
121	Alta por recuperación sin soportes

Baja No.	Novedad
228	Baja sin soportes
229	Baja sin soportes
230	Baja sin soportes
231	Baja sin soportes
232	Baja sin soportes
233	Baja sin soportes
234	Baja sin soportes
235	Baja sin soportes
237	Baja sin soportes
239	Baja sin soportes
241	Baja sin soportes
243	Baja sin soportes
244	Baja sin soportes
245	Baja sin soportes
246	Baja sin soportes
247	Baja sin soportes
248	Baja sin soportes
249	Baja sin soportes
250	Baja sin soportes
251	Baja sin soportes
252	Baja sin soportes
253	Baja sin soportes
254	Baja sin soportes
255	Baja sin soportes
256	Baja por traslado sin soporte de autorización
257	Baja sin soportes
258	Baja sin soportes
260	Baja sin soportes
261	Baja sin soportes
262	Baja por abastecimiento
263	Baja sin soportes
264	Baja sin soportes
265	Baja sin soportes
266	Baja sin soportes
269	Baja sin soportes
270	Baja sin soportes
271	Baja sin soportes

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>Grupo Social Control de la Dietaria</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 35 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

Baja No.	Novedad
272	Baja sin soportes
274	Baja sin soportes
275	Baja sin soportes
276	Baja sin soportes
278	Baja no existente en el sistema Conal
279	Baja sin soportes
280	Baja sin soportes
281	Baja sin soportes
282	Baja sin soportes
283	Baja sin soportes
284	Baja sin soportes
285	Baja sin soportes
286	Baja sin soportes
287	Baja sin soportes
288	Baja sin soportes
289	Baja sin soportes
290	Baja sin soportes
291	Baja sin soportes
292	Baja sin soportes
293	Baja sin soportes
294	Baja sin soportes
295	Baja sin soportes
298	Baja por traslado sin soporte de autorización
299	Baja sin soportes
300	Baja sin soportes
301	Baja sin soportes
302	Baja sin soportes
303	Baja sin soportes
304	Baja sin soportes
18	Baja por gas sin soportes

Fuente: Cuenta fiscal

COMEDOR BITER 12:

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BITER 12 - Abril 2018	
Alta No.	Novedad
109	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
110	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
111	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
112	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
113	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
114	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
115	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
116	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes

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>Grupo Social Control de la Dietaria</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 36 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BITER 12 - Abril 2018	
Alta No.	Novedad
117	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
118	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
119	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
120	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
121	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
122	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
123	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
124	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
125	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
126	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
127	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
128	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
129	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
130	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
131	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
132	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
133	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
134	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
135	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
136	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
137	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
138	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
139	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
140	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
141	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
142	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
143	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
144	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
145	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
146	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
147	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
148	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
149	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
77	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
78	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
79	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
80	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
81	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
82	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
83	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
84	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes

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>Grupo Social Control de la Dietaria</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 37 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BITER 12 - Abril 2018	
Alta No.	Novedad
85	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
86	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
87	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
88	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
89	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
90	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
91	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
92	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
93	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
94	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
95	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
96	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
97	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
98	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
99	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
100	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
101	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
102	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
103	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
104	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
105	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
106	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes

Baja No.	Novedad
119	Baja sin soporte
121	Baja sin soporte
122	Baja sin soporte
123	Baja sin soporte
124	Baja sin soporte
125	Baja sin soporte
126	Baja sin soporte
133	Baja sin soporte
134	Baja sin soporte
135	Baja no corresponde a la reportada en sistema
136	Baja sin soporte
137	Baja sin soporte
138	Baja sin soporte
139	Baja sin soporte
140	Baja sin soporte
142	Baja sin soporte
143	Baja sin soporte
145	Baja por traslado sin soporte de autorización

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>Grupo Social Control de la Dieta</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 38 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

Baja No.	Novedad
147	Baja sin soporte
148	No se adjuntó la baja con sus respectivos soportes
149	No se adjuntó la baja con sus respectivos soportes
150	Baja sin soporte
151	Baja sin soporte
152	Baja sin soporte
153	Baja sin soporte
154	Baja sin soporte
155	Baja sin soporte
156	Baja sin soporte
157	Baja sin soporte
159	Baja sin soporte
160	Baja sin soporte
161	Baja sin soporte
162	Baja sin soporte
163	Baja sin soporte
164	Baja sin soporte
165	Baja por abastecimiento sin soportes, con la siguiente observación: Baja materia prima (salchicha kl, salchicha tipo perro, carne de hamburguesa) los cuales se habían dado de alta por error (no habían saldo en el contrato No.083/2017 y toco generar otra alta.
18	No se adjuntó la baja con sus respectivos soportes
19	Baja por combustible sin soportes

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa BITER 12- Mayo 2018

Alta No.	Novedad
155	Alta sin soportes
159	Alta por recuperación sin soportes
162	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
164	Alta por recuperación sin soportes
166	Alta por recuperación sin soportes
167	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
168	Alta por recuperación sin soportes
173	Alta por recuperación sin soportes
174	Alta por traslado sin soporte de autorización
181	Alta por recuperación sin soportes
187	Alta por recuperación sin soportes
189	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
190	No se adjuntó el alta con sus respectivos soportes
192	Alta por recuperación sin soportes
118	Alta por ACPM OK
136	Alta sin soportes
137	Alta por recuperación sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 39 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

Baja No.	Novedad
166	Baja por abastecimiento son soportes, pero con la siguiente novedad: Baja materias primas (verduras) elementos que no fueron descargados por el aplicativo en el mes de abril por que no había saldo en el contrato y se facturo una vez quedo en firme la adicción, por tal motivo se descarga en mayo.
167	Baja sin soportes
168	Baja sin soportes
169	Baja sin soportes
170	Baja sin soportes
171	No se adjuntó la baja con sus respectivos soportes
172	Baja sin soportes
173	Baja sin soportes
175	Baja sin soportes
176	Baja sin soportes
177	Baja por abastecimiento sin soportes
178	Baja sin soportes
179	Baja sin soportes
180	No se adjuntó la baja con sus respectivos soportes
181	Baja sin soportes
182	Baja sin soportes
183	Baja por abastecimiento son soportes, pero con la siguiente novedad: Baja materia prima (pierna pernil) elementos que no se pudieron descargar porque no había saldo en el contrato y el producto se suministró, una vez quedo en firme la adicional se facturo.
184	Baja por traslado son soporte de autorización
185	Baja sin soportes
186	Baja sin soportes
187	Baja sin soportes
188	Baja sin soportes
189	Baja sin soportes
190	Baja sin soportes
191	Baja sin soportes
192	No se adjuntó la baja con sus respectivos soportes
193	Baja sin soportes
194	Baja sin soportes
195	Baja sin soportes
196	Baja sin soportes
197	Baja sin soportes
198	Baja por traslado son soporte de autorización
199	Baja sin soportes
200	Baja sin soportes
201	Baja sin soportes
202	Baja por traslado son soporte de autorización
203	Baja sin soportes
206	Baja sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social Control de la Defensa</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 40 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

Baja No.	Novedad
207	Baja sin soportes
208	Baja sin soportes
20	Baja por combustible sin soportes
21	Baja por traslado son soporte de autorización
22	Baja por combustible sin soportes

Fuente: Cuenta fiscal

COMEDOR CACOM 6:

Novidades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa CACOM 6 - Abril 2018	
Alta No.	Novedad
133	Alta por recuperación sin soportes
142	Alta por recuperación sin soportes
145	Alta sin soportes
152	Alta por recuperación sin soportes
155	Alta sin soportes
156	Alta sin soportes
157	Alta sin soportes
158	Alta sin soportes
159	Alta por recuperación sin soportes
160	Alta por recuperación sin soportes
161	Alta por recuperación sin soportes
162	Alta por recuperación sin soportes
163	Alta por recuperación sin soportes
164	Alta por recuperación sin soportes
165	Alta por recuperación sin soportes
166	Alta sin soportes
167	Alta sin soportes
168	Alta por recuperación sin soportes
67	Alta sin soportes
72	Alta sin soportes
73	Alta por recuperación sin soportes

Baja No.	Novedad
123	Baja sin soportes
124	Baja sin soportes
125	Baja sin soportes
126	Baja sin soportes
127	Baja sin soportes
128	Baja sin soportes
129	Baja sin soportes
130	Baja sin soportes
131	Baja sin soportes
132	Baja sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 41 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

Baja No.	Novedad
133	Baja sin soportes
134	Baja sin soportes
135	Baja sin soportes
136	Baja sin soportes
137	Baja sin soportes
138	Baja sin soportes
139	Baja sin soportes
140	Baja sin soportes
141	Baja sin soportes
142	Baja sin soportes
143	Baja sin soportes
144	Baja sin soportes
145	Baja sin soportes
146	Baja sin soportes
147	Baja sin soportes
148	Baja sin soportes
149	Baja sin soportes
150	Baja sin soportes
151	Baja sin soportes
153	Baja sin soportes
154	Baja sin soportes
156	Baja por abastecimiento sin soportes, con la siguiente novedad: se está reversando el alta de la factura No.5741 por no haber saldo del contrato 83 de carnes frías
158	Baja sin soportes

Novedades Cuenta Fiscal Comedor de Tropa CACOM 6- Mayo 2018	
Alta No.	Novedad
171	Alta sin soportes
172	Alta por recuperación sin soportes
173	Alta sin soportes
177	Alta por recuperación sin soportes
178	Alta por recuperación sin soportes
182	Alta por recuperación sin soportes
189	Alta por traslado sin soporte de autorización
200	Alta por recuperación sin soportes
201	Alta sin soportes
202	Alta sin soportes
205	Alta por recuperación sin soportes
206	Alta sin soportes
207	Alta por recuperación sin soportes
208	Alta por recuperación sin soportes
209	Alta por recuperación sin soportes
77	Alta por recuperación sin soportes

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 42 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

88	Alta sin soportes
89	Alta por recuperación sin soportes

Baja No.	Novedad
159	Baja sin soportes
161	Baja sin soportes
162	Baja sin soportes
163	Baja sin soportes
164	Baja sin soportes
165	Baja sin soportes
166	Baja sin soportes
167	Baja sin soportes
168	Baja sin soportes
169	Baja sin soportes
170	Baja sin soportes
171	Baja sin soportes
172	Baja sin soportes
173	Baja sin soportes
174	Baja sin soportes
175	Baja sin soportes
176	Baja sin soportes
177	Baja sin soportes
178	Baja sin soportes
179	Baja sin soportes
180	Baja sin soportes
182	Baja sin soportes
184	Baja sin soportes
185	Baja sin soportes
186	Baja sin soportes
188	Baja sin soportes
189	Baja sin soportes
190	Baja sin soportes
191	Baja sin soportes
192	Baja por contramovimiento sin soportes, con la siguiente novedad: Se anula factura No.1145 del 1 de mayo de 2018
195	Baja sin soportes
196	Baja sin soportes
197	Baja sin soportes
198	Baja sin soportes

Fuente: Cuenta Fiscal

- ✓ Boletín diario de tesorería:
- Estado: Cumple

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 43 de 86	
		Fecha:	20	06	

Observación: Se revisó el último boletín diario de la tesorería a fecha de 29 de mayo con los soportes correspondientes al día del movimiento del día.

- ✓ Realizar revisión aleatoria de pagos:

Estado: No Cumple

Observación: Se revisó los pagos con soportes de los siguientes contratos, presentado novedades, así:

- CONTRATO No.006-078-2017: *Suministro de carnes frescas (Carne de res pulpa, hígado de res, carne de cerdo pulpa, callo de res, tocino de cerdo, carne molida de res, costilla de res todas en kilos para los comedores de tropa de los departamentos del Caquetá y Putumayo.*

PAGO	EGRESO	FECHA	FACTURAS	NOVEDAD
1	2568	02/02/2018	7483	1. La listas de chequeo no están firmadas por todos los responsables 2. No se adjunta el informe de supervisión 3. De acuerdo a la forma de pago descrita en el contrato No.006-078-2017 no está adjunta la certificación bancaria del proveedor. 4. No se adjunta el memorando No.F12-PGN-S05 y/o F14-PGN-S05 o equivalente acuerdo al trámite de pago.
2	6214	12/03/2018	7507 / 7517 / 7512	1. La listas de chequeo no están firmadas por todos los responsables 2. No se adjunta el informe de supervisión 3. De acuerdo a la forma de pago descrita en el contrato No.006-078-2017 no está adjunta la certificación bancaria del proveedor. 4. No se adjunta el memorando No.F12-PGN-S05 y/o F14-PGN-S05 o equivalente acuerdo al trámite de pago.
3	8443	16/03/2018	7495 / 7509 / 7527 / 7530 / 7540 / 7566 / 7503 / 7532 / 7536 / 7542 / 75656 / 7545 / 7515 / 7570 / 7582 / 7591 / 7590	1. La listas de chequeo no están firmadas por todos los responsables. 2. No se adjunta el informe de supervisión 3. De acuerdo a la forma de pago descrita en el contrato No.006-078-2017 no está adjunta la certificación bancaria del proveedor. 4. No se adjunta el memorando No.F12-PGN-S05 y/o F14-PGN-S05 o equivalente acuerdo al trámite de pago.
4	10551	05/04/2018	7711 / 7662 / 7622 / 7615 / 7694 / 7707 / 7677 / 7721 / 7701 / 7685 / 7733 / 7727 / 7609	1. La listas de chequeo no están firmadas por todos los responsables. 2. No se adjunta el informe de supervisión 3. De acuerdo a la forma de pago descrita en el contrato No.006-078-2017 no está adjunta la certificación bancaria del proveedor. 4. No se adjunta el memorando No.F12-PGN-S05 y/o F14-PGN-S05 o equivalente acuerdo al trámite de pago.
5	17183	28/05/2018	7975 / 7925	1. La listas de chequeo no están firmadas por todos los responsables. 2. No se adjunta el informe de supervisión 3. De acuerdo a la forma de pago descrita en el contrato No.006-078-2017 no está adjunta la certificación bancaria del proveedor. 4. No se adjunta el memorando No.F12-PGN-S05 y/o F14-PGN-S05 o equivalente acuerdo al trámite de pago.

Fuente: Elaboración Propia

- CONTRATO No.006-084-2017: *Suministro de pierna pernil de pollo *350 gramos sin rabadilla, pechuga de pollo * kilo y cachama entera descamada y eviscerada x 250 grs para los comedores de tropa del departamento del Caquetá.*

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 44 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

PAGO	EGRESO	FECHA	FACTURAS	NOVEDAD
1	2864	02/02/2018	13338	1. La listas de chequeo no están firmadas por todos los responsables 2. No se cuenta diligenciado el formato de lista de verificación de las pólizas 3. No se adjunta el informe de supervisión 4. De acuerdo a la forma de pago descrita en el contrato No.006-087-2017 no está adjunta la certificación bancaria del proveedor. 5. No se adjunta el memorando No.F12-PGN-S05 y/o F14-PGN-S05 o equivalente acuerdo al trámite de pago.
2	6178	09/03/2018	13349 / 13350	1. La listas de chequeo no están firmadas por todos los responsables 2. No se adjunta el informe de supervisión 3. De acuerdo a la forma de pago descrita en el contrato No.006-087-2017 no está adjunta la certificación bancaria del proveedor. 4. No se adjunta el memorando No.F12-PGN-S05 y/o F14-PGN-S05 o equivalente acuerdo al trámite de pago.
3	17171	28/05/2018	14317 / 14445 / 14804 / 14242 / 14182 / 14180 / 14809	1. La listas de chequeo no están firmadas por todos los responsables 2. No se adjunta el informe de supervisión 3. De acuerdo a la forma de pago descrita en el contrato No.006-087-2017 no está adjunta la certificación bancaria del proveedor. 4. No se adjunta el memorando No.F12-PGN-S05 y/o F14-PGN-S05 o equivalente acuerdo al trámite de pago.
4	17174	28/05/2018	14238 / 15042 / 14088 / 15039 / 15041 / 14816 / 15046 / 15047 / 15037 / 14183 / 14553	1. La listas de chequeo no están firmadas por todos los responsables 2. No se adjunta el informe de supervisión 3. De acuerdo a la forma de pago descrita en el contrato No.006-087-2017 no está adjunta la certificación bancaria del proveedor. 4. No se adjunta el memorando No.F12-PGN-S05 y/o F14-PGN-S05 o equivalente acuerdo al trámite de pago.
5	17185	28/05/2018	14185	1. La listas de chequeo no están firmadas por todos los responsables 2. No se adjunta el informe de supervisión 3. De acuerdo a la forma de pago descrita en el contrato No.006-087-2017 no está adjunta la certificación bancaria del proveedor. 4. No se adjunta el memorando No.F12-PGN-S05 y/o F14-PGN-S05 o equivalente acuerdo al trámite de pago.

Fuente: Comprobantes de egresos

✓ Estados financieros:
Estado: No Cumple

Observación: De acuerdo a los estados financieros enviados por la Coordinadora de la Regional a corte Mayo 2018, se pudo observar que en la cuenta 8361 “Responsabilidades en proceso” en su subcuenta 836101001 “Internas” se contabilizan aquellos bienes que están pendientes de una acción judicial que ordene el paso a seguir.

De acuerdo a revisión realizada, se evidencia que en esta cuenta a corte Junio 30 de la vigencia 2018 se encuentran las siguientes responsabilidades contabilizadas en la cuenta 836101001:

PROCESO

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 45 de 86	
		Fecha:	20	06	2018

Ítem	Tercero	Valor
1	Julio Cesar Saldarriaga	4.103.812,00
2	Fernando Uriel Benjumea Sanabria	652.651.278,00
3	Nicacio Piñerez	2.991.778,00
Total		659.746.868,00

De acuerdo a revisión actualmente se encuentra la investigación disciplinaria ID-540-18 e investigación administrativa IA-075-18 correspondiente a faltante del comedor BASPC12, el cual a fecha de la revisión no se encuentra contabilizado en dicha cuenta, siendo evidenciado este faltante desde el mes de marzo 2018. Por lo anterior, no se refleja la realidad de dichas cuentas de la regional a través de sus estados financieros, no siendo congruente la reportado en los mismos.

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA				Versión No. 01		Pág. 46 de 86		
					Fecha:	20	06	2018	

GESTION DE CONTRATOS

Coordinadora de Contratación: Abogada Johana Mayorca
 Profesional: Abogada Paola Rosas
 Técnicos: Gladys Uribe - Bleiner Rivera
 Responsable de la verificación: Abog. Luisa Fernanda Vargas
 Fecha:

Objetivo: Realizar análisis documental de la información suministrada por la comisión auditora de la Regional Amazonía entre 30 de mayo al 01 de junio de la vigencia 2018.

✓ Planificación de las adquisiciones:

Estado: No Cumple

Novedad: Se verificaron las órdenes de compra 25320, 25321 y 25324 para la ADQUISICIÓN DE KIT DE INCORPORACIÓN PARA EL PRIMER CONTINGENTE 2018, tienen fecha de emisión 06-02-18 y no se encontraban incluidas en el plan anual de adquisiciones (PAA) publicado el día 30-01-18.

Que de conformidad a lo publicado por Colombia Compra Eficiente en su aplicativo síntesis “El Plan Anual de Adquisiciones es un instrumento de planeación contractual que las Entidades Estatales deben diligenciar, publicar y actualizar. La Entidad Estatal puede incluir bienes, obras y servicios que requiera en cualquier momento del año; de esta manera, si la Entidad Estatal contrata bienes o servicios que no estén incluidos en el Plan Anual de Adquisiciones, el funcionario a cargo puede ser sujeto de responsabilidad disciplinaria, civil y/o penal por incumplimiento de sus deberes como servidor público”.

Dentro del expediente de las órdenes de compra no se evidenció la recomendación de adjudicación al ordenador del gasto incumpliendo lo establecido en la actividad 8 del procedimiento denominado OPERACIÓN SECUNDARIA EN VIRTUD DE LOS ACUERDOS MARCO DE PRECIOS-GRANDES SUPERFICIES Versión 2.

✓ Selección Abreviada para la Adquisición de Bienes y Servicios de Características Técnicas Uniformes por Compra por catálogo derivado de la celebración de Acuerdos Marco de Precios

Estado: No Cumple

Observaciones: Se verificaron en la Tienda Virtual del Estado Colombiano las órdenes de compra 26690, 26726 y 27461 mediante las cuales se contrató Servicio de Aseo y Cafetería para la Regional y el servicio de mensajería de la Regional Amazonía.

Que de conformidad a lo establecido por el Honorable Consejo de Estado Sala de lo Contencioso Administrativo, Sección Tercera Subsección A; mediante Auto del 29 de marzo

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 47 de 86	
		Fecha:	20	06	

de 2017. Proceso 56307. Consejero Ponente: Carlos Alberto Zambrano Barrera, suspendió el acápite VII del Manual de la Operación Secundaria de los Acuerdos Marco de Precios, por lo cual si la Regional debía realizar la contratación de un bien, obra o servicio incluido en un Acuerdo Marco de Precios y su valor no excedía del 10% del valor definido para la menor cuantía, debió seleccionar al proveedor aplicando el procedimiento de mínima cuantía. Incumpliendo lo establecido por el Consejo de Estado.

✓ **Unidad Asesora**

Estado: No Cumple

Observaciones: Se verifica que los procesos de Selección adelantados mediante Subasta Inversa Nos. 031, 034, 064, 065, 068, 069 y 70 de 2018 contarán con la totalidad de las actas de unidad asesora, sin embargo no se evidencian archivadas las actas de reunión así:

ACTA UNIDAD ASESORA	PROCESO QUE CUMPLE	PROCESO QUE NO CUMPLE
Aprobación proyecto pliegos		031, 034, 064, 065, 068, 069 y 70.
Aprobación pliegos definitivos	031, 034, 064, 065, 068, 069 y 070.	
Estudiar evaluaciones		031, 034, 064, 065, 068, 069 y 70.
Recomendación Adjudicación o declaratoria desierta		031, 034, 064, 065, 068, 069 y 70.

Incumpliendo lo establecido en la Resolución 834 de 2017, por medio de la cual se conforma e integra el Comité de Adquisiciones o Unidad Asesora de Contratación para orientar las diferentes modalidades de selección que adelante la Agencia Logística de las Fuerzas Militares.

✓ **Seguimiento a publicación de procesos contractuales:**

Estado: No Cumple

Observaciones: Se verifica correo electrónico de fecha 03-05-18 enviado por el profesional de Defensa responsable de presupuesto y cartera de la regional Amazonia así: De: Victor.cortes [mailto:victor.cortes@agencialogistica.gov.co] Enviado el: jueves, 03 de mayo de 2018 04:07 p.m.
 Para: Johana Farley Mayorca Vargas <johana.mayorca@agencialogistica.gov.co>; Paola Andrea Rosas Torres <paola.rosas@agencialogistica.gov.co>; GLADIS URIBE (gladis.uribe@agencialogistica.gov.co) <gladis.uribe@agencialogistica.gov.co>; CIRO ARTUNDUAGA (ciro.artunduaga@agencialogistica.gov.co)

PROCESO							
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12					
		Versión No. 01		Pág. 48 de 86			
		Fecha:	20	06	2018		

<ciro.artunduaga@agencialogistica.gov.co>; Lady Johanna Huaca Claros
 <lady.huaca@agencialogistica.gov.co>; 'leidy.delgado@agencialogistica.gov.co'
 <leidy.delgado@agencialogistica.gov.co>; Cecilia Lopez Lopez
 <cecilia.lopez@agencialogistica.gov.co>; Maria Edith Vargas
 <maria.vargas@agencialogistica.gov.co> CC: Carlos Javier Arenas Jimenez
 <carlos.arenas@agencialogistica.gov.co>

Asunto: COMPROMISOS REUNION SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL DEL 02/05/2018

“Comedidamente me permito dar a conocer las observaciones, comentarios y compromisos adquiridos en cuanto a los procesos en curso CDPs y Contratos en marcha RPs, de acuerdo a la reunión de seguimiento presupuestal del día de ayer 02/05/2018.”

Efectuando seguimiento a los siguientes compromisos:

No. CDP	Objeto CDP	Valor CDP (Millones)	Responsable necesidad	Estudios previos a contratos	Publicación	Adjudicación
4518	Suministro de helado para los comedores de tropa de Caquetá administrados por la ALFM Regional Amazonia.	85'	Abastecimientos			04/05/2018
5218	Suministro de arepas conforme a las especificaciones técnicas con destino a la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Amazonia.	65'	Abastecimientos			04/05/2018
8818	Suministro de cachama entera descamada y evicerada x 250 grs para los comedores de tropa de los departamentos de Caquetá y Putumayo.	200'	Abastecimientos	11/05/18		
9018	Suministro de frutas y verduras para los comedores de tropa de Caqueta y	600'	Abastecimientos		07/05/18	31/05/18

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Comando Regional de la Amazonia</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 49 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

	Putumayo administrados por la ALFM Regional Amazonia.					
9718	Suministro de bebidas no alcohólicas para los comedores de tropa del Caqueta y en el Putumayo.	140'	Abastecimientos		07/05/18	
9818	Suministro de huevo AA para los comedores de tropa de los departamentos del Caquetá y Putumayo	110'	Abastecimientos		07/05/18	
9918	Suministro de carnes frias para los comedores de tropa del Caqueta y en el Putumayo.	160'	Abastecimientos		07/05/18	
10018	Suministro de pulpa de fruta para los comedores de tropa de los departamentos del Caquetá y Putumayo.	186'	Abastecimientos		11/05/18	
10118	Suministro de mejoras de alimentación con destino a las unidades militares abastecidas por la Regional Amazonia	250'	Abastecimientos	07/15/18		
10918	Suministro de tamales para los comedores de tropa de los departamentos de Caquetá y Putumayo.	139'	Abastecimientos	11/05/18	17/05/18	07/16/18

Fuente: Cuadro correo electrónico regional Amazonia.

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 50 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

La plataforma SECOP II arroja el siguiente resultado

N. CDP	Objeto CDP	Estudios previos a contratos	Publicación	Adjudicación	Observación OCI
4518	Suministro de helado para los comedores de tropa de Caquetá administrados por la ALFM Regional Amazonia.			04/05/2018	Se publicó el proceso No. 006-041 el 25-06-18 su adjudicación fue el 30-07-18. Sin embargo la resolución de adjudicación se publicó 16-08-18
5218	Suministro de arepas conforme a las especificaciones técnicas con destino a la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Amazonia.			04/05/2018	Se publicó el proceso No. 006-028 el 15-05-18 su adjudicación fue el 18-06-18. No se evidencia la resolución de adjudicación publicada.
8818	Suministro de cachama entera descamada y eviscerada x 250 grs para los comedores de tropa de los departamentos de Caquetá y Putumayo.	11/05/18			No se evidencia publicación en el SECOP
9018	Suministro de frutas y verduras para los comedores de tropa de Caquetá y Putumayo administrados por la ALFM Regional Amazonia.		07/05/18	31/05/18	Se publicó el proceso No. 006-029 el 17-05-18 su adjudicación fue el 25-06-18. Sin embargo la resolución de adjudicación se publicó 15-08-18.
9718	Suministro de bebidas no alcohólicas para los comedores de tropa del Caquetá y en el Putumayo.		07/05/18		Se publicó el proceso No. 006-031 el 17-05-18. Fue declarado desierto 25/06/18 pero la resolución se publicó el 13-08-18
9818	Suministro de huevo AA para los comedores de tropa de los departamentos del Caquetá y Putumayo		07/05/18		Se publicó el proceso No. 006-030 el 18-05-18 su adjudicación fue el 25/06/18. Sin embargo la resolución de adjudicación se publicó 15-08-18.

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TITULO	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 51 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA						

N. CDP	Objeto CDP	Estudios previos a contratos	Publicación	Adjudicación	Observación OCI
9918	Suministro de carnes frías para los comedores de tropa del Caquetá y en el Putumayo.		07/05/18		Se publicó el proceso No. 006-034 el 25-05-18. Fue declarado desierto 28/06/18 pero la resolución se publicó 04-07-18
10018	Suministro de pulpa de fruta para los comedores de tropa de los departamentos del Caquetá y Putumayo.		11/05/18		Se publicó el proceso No. 006-036 el 06-06-18 su adjudicación fue el 10/07/18. Sin embargo la resolución de adjudicación se publicó 16-08-18.
10118	Suministro de mejoras de alimentación con destino a las unidades militares abastecidas por la Regional Amazonia	07/15/18			No se evidencia publicación en el SECOP
10918	Suministro de tamales para los comedores de tropa de los departamentos de Caquetá y Putumayo.	11/05/18	17/05/18	07/16/18	Se publicó el proceso No. 006-039 el 18-06-18 su adjudicación fue el 19/07/18. Sin embargo la resolución de adjudicación se publicó 16-08-18.

Fuente: Información SECOP II

Se evidencia que no se cumplieron con los plazos propuestos para la publicación y adjudicación de los procesos de contratación para suplir las necesidades de los Comedores de Tropa de la Regional Amazonia.

Así mismo se publicaron extemporáneamente los actos de adjudicación y/o declaratoria de desierto de los procesos No. 028, 029, 030, 031, 034, 036, 039 y 041 de 2018; incumpliendo lo establecido en el Decreto 1082/2015, Artículo 2.2.1.1.1.7.1. Publicidad en el SECOP. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP.

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO				Código: GSE-FO-12					
					Versión No. 01			Pág. 52 de 86		
					Fecha:	20	06	2018		

Coordinador Abastecimientos Bienes y Servicios

Responsable: Leydi Delgado

Líder grupo Catering Regional: Maria Edith Vargas

Comedores de Tropa

BASPC12/FLORENCIA-M404	Edna Yiseth Ibarra Cuellar
BASCNA/LARANDIA-M401	Carlos Héctor Díaz
BICAZ/SAN VIC DEL CA-M405	Miguel Ángel Plata Rangel
BIROR25/SANTANA V. G-M403	Nestor Alexander Becerra Pacheco
BALOC27/SANTANA PUT-M407	Edwin Mendoza Ospina
CACOM6/TRES ESQUINAS-M408	Cristian Montilla Ospina
BITER12/LARANDIA CAQ-M402	Reinaldo Sanchez Bocanegra
BIMEJ/VENEC CAQUETA-M406	Maria Nidia Valencia Correa

Centro de Almacenamiento y Distribución

CADS BICAZ	Robinson Artunduaga
CADS FLORENCIA	Claudia Milena Hernandez
CADS VILLAGARZÓN	José Guillermo Cruz

Comedor De Tropa BASCNA

Administrador: Carlos Héctor Díaz

Responsable de la Verificación: Ingrid Nereida Beltrán

Fecha de la verificación: 31-05-2018

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo con 31 folios anexos y firmados por la responsable de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Verificación de demarcación
Estado: No cumple
Observaciones: No se cuenta demarcación en los pisos
- Verificación Punto Ecológico
Estado: No cumple
Observaciones: Los residuos sólidos se depositan en las canecas del Batallón. Se adjunta requerimiento realizado a la oficina de la Regional
- Control en pedidos de víveres
Estado: No cumple

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 53 de 86	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

Observaciones: Los pedidos de víveres frescos, los hace directamente el Administrador al proveedor

- Conteo Total

Estado: Cumple

Observaciones: Se evidencia la bodega con sistemas de control de inventarios a través de Tablet, además que estas contienen un programa para detección y alarma de roedores

El conteo realizado por los delegados de la Regional Amazonia, arrojo un sobrante por valor de \$3.099.101,82

Valor inventario físico:	\$58.258.323,31
Valor inventario sistema	\$61.357.425,13
Sobrante	\$ 3.099.101,82

A la fecha de la elaboración del informe 27-08-2018 no se evidencia alta por recuperación por los elementos detectados e informados como sobrantes por valor de \$3.099.101,82

Comedor De Tropa BICAZ

Administrador: Miguel Ángel Plata Rangel

Responsable de la Verificación: Oscar Aguilar Aguilar

Fecha de la verificación:

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo con 33 folios anexos y firmados por la responsable de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Verificación Producto no conforme

Estado: No cumple

Observaciones: Los Productos vencidos son la Harina de Avena Saborizada “venció el 17 mayo 2018 Cantidad 12 Kilos” por valor de \$64.948,32 y el Caldo de Gallina x 8grs “Venció en abril/2018 – Cantidad 13 Kilos” Por valor de \$350.892,75



PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 54 de 86	
		Fecha:	20	06	



- Demarcación:
Estado: No Cumple
Observaciones: No se encuentra demarcada la bodega y áreas de la cocina (Pisos). Sin embargo, está dispuesta la mercancía en espacios separados y equipos de cocina de forma adecuada para la labor diaria del Comedor.

- Alistamiento y entrega de MP a Producción
Estado: No Cumple
Observaciones: Se validó el Menú firmado por la unidad, el Parte Diario y la baja de CONAL. Sin embargo, teniendo en cuenta a lo señalado en el Contrato Interadministrativo No.051 DIADQ-DIPER-2017 suscrito con el Ejército Nacional, Anexo No.1, Título ESPECIFICACIONES TECNICAS DE OBLIGATORIO CUMPLIMIENTO, Item 11 ADMINISTRACION, en unos de sus párrafos indica “*Los suboficiales de abastecimientos y/o enlaces elaboran y entregan al parte diario de alimentación al administrador del comedor de tropa la Agencia Logística, a más tardar a las 16:00 horas todos los días, para el abastecimiento de alimentación del siguiente día, de acuerdo a los menús valorizados y establecidos trimestralmente entre las unidades centralizadoras y/o centralizadas y la Agencia Logística. Dicho parte debe ser firmado por el suboficial de abastecimientos, Ejecutivo y 2doc Cdte.*”. Por lo anterior, no se cumple con el soporte que entrego la Unidad Militar, por cuanto solo viene firmado por el Administrador de la Partida Cabo Primero RODRIGUEZ CASTILLO LUIS, según documento adjunto.

- Distribución de alimentación y percepción del usuario
Estado: Cumple
Observación: Se evidencio el uso completo de los diferentes elementos de protección y dotación para la manipulación de alimentos. De igual manera, se tomó contacto directo con el Comando del Batallón Cazadores el señor Teniente Coronel Angel Fernando Carvajal Roja “Quien al notar la presencia de la inspección se acercó al Comedor”, y manifestó que el servicio que se prestaba por parte de la señora Auxiliar de Bodega era muy grosero y con pésima actitud, lo cual él ya había puesto en conocimiento en varias ocasiones al Director Regional y hasta la fecha no había recibido respuesta alguna ni solución al problema de grosería y mal trato con los soldados que reciben el alimento en ese comedor por parte de la señora Eulalia Morales Ortiz.
No se pudo obtener documentación física de lo manifestado por el señor TC. Comandante del Batallón Cazadores, sin embargo, se constató verbalmente con algunos soldados que estaban en las mesas, quienes indicaron que la señora utiliza malas palabras con ellos, y atiende mal.

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 55 de 86	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA				Fecha:	20	06	2018	
									

- Manejo del Producto No Conforme
Estado: Cumple-Parcialmente
Observación: Como se ilustra en la imagen numeral 2.1.4., se posee la Zona de Salida No Conforme, no se está dando cumplimiento a la verificación de las fechas de vencimiento y por ende a la rotación de inventarios, ya que en el momento de la inspección se halló producto vencido como se indica en el citado numeral y por consiguiente no se separó de los productos vigentes. Por lo anterior.
- Exámenes médicos y carnet manipulación de alimentos
Estado: Cumple - Parcialmente
Observación: Se evidencian certificados respectivos, es de aclarar, que no especifican el concepto si son aptos o no, dejando incertidumbre frente a este tema. Lo cual genera un posible incumplimiento a lo indicado en la resolución No.2674 de 2013, Capítulo III, PERSONAL MANIPULADOR DE ALIMENTOS, Artículo 11. Estado de Salud; numeral 1. Por lo cual es importante, indicar al grupo de SST, para que gestione la certificación respectiva o la aclaración de los exámenes médicos que se les realiza al personal allí involucrado.
- Conteo Total
Estado: Cumple
Observaciones: Se evidencia la bodega con sistemas de control de inventarios a través de Tablet, además que estas contienen un programa para detección y alarma de roedores

El conteo realizado por los delegados de la Regional Amazonia, arroja un sobrante por valor de

Valor inventario físico:	\$11.770.068,75
Valor inventario sistema	\$11.175.407,34
Sobrante:	\$ 1.025.607,23
Faltante:	\$ 1.620.268,65

Se evidencia que mediante memorando No.20184010149763 de fecha 21-06-2018 la Subdirección de Operaciones Logísticas solicitó información acerca de los resultados de la visita realizada el 31-05-2018. De lo cual se allegó alta por recuperación No. 123 y 164 de fecha 23-06-2018

Mediante memorando sin número de fecha 26-06-2016 el Administrador Miguel Antonio Plata Rangel argumenta procedimientos que no se encuentran documentados en las Políticas de la Entidad tal como "...los siguientes productos en su momento los tenía los proveedores como muestra las certificaciones..." "...los productos que en su momento hacían falta ya se repusieron o adquirieron..."

Comedor De Tropa CACOM 6

Administrador: Cristian Montilla Ospina

Responsable de la Verificación:

Fecha de la verificación:

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 56 de 86	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA				Fecha:	20	06	2018	
									

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo con 37 folios anexos y firmados por la responsable de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Inspección visual de aseo y limpieza de las instalaciones
Estado: No cumple
Observaciones: Se realiza recorrido por las instalaciones del comedor y no se observa buenas condiciones de limpieza y desinfección
- Verificación de utensilios
Estado: cumple – parcialmente
Observaciones: No cuenta con todos los necesarios como hachas y recipientes de almacenar
- Equipos
Estado: No cumple
Observaciones: No se tienen todos los equipos, debidamente marcados, solo el computador y la impresora. Se aporta un formato de toma física de existencias de fecha 12 de abril 2018, se verifican estos equipos encontrando lo siguiente: Estibas: relacionan 16 y se encontraron 13, Marmitas: hay 5 pero no saben cuáles son las 2 de la ALFM, Estufas de 3 puestos: no se utilizan, no sabe si sirve, los demás equipos no están codificados. Se tienen 2 cuartos fríos propiedad de la fuerza fuera de servicio. No tiene la relación de equipos del cliente. Se adjunta documento donde se informó a la unidad la novedad.
- Demarcación
Estado: No cumple
Observaciones: No se tiene demarcación de pisos
- Punto Ecológico
Estado: No cumple
Observaciones: Los residuos sólidos se depositan en las canecas del Batallón, los aceites y residuos de alimentos en otros recipientes del Batallón



- Efectividad del Internet
Estado: No cumple
Observaciones: Cuenta con un modem que no le garantiza la conectividad adecuada, en el tiempo de la auditoria no se logró conectar, a pesar que aparecía “conectado”.

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 57 de 86		
		Fecha:	20	06		2018



- Verificar el cumplimiento de la Definición y modificación del menú
Estado: No cumple
Observaciones: Se dialogó con el Señor Coronel Jaime Lugo comandante del grupo de apoyo Logístico de la unidad quien informan su insatisfacción por el servicio prestado por la ALFM, a su vez informa que el personal auxiliar de cocina de la entidad es insuficiente para prestar el servicio de alimentación en el comedor. Indico que se ha realizado cambio del menú sin informar, se solicitaron soportes. Se quejó por el frijol que se suministra toda vez que es muy duro a pesar de que se deja en agua por más de 12 horas.



- Verificar el cumplimiento de la Distribución de alimentación y percepción del usuario
Estado: No cumple
Observaciones: No se diligencia la planilla de entrega de vales, ni se manejan vales, por ende, perdiendo el control del personal que toma la alimentación. Las encuestas son enviadas a la regional.
- Evidenciar la toma de muestra de alimentos
Estado: No cumple
Observaciones: No se evidenciaron las muestras de los alimentos de las 72 horas.
- Corroborar formatos de limpieza y desinfección

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 58 de 86	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

Estado: No cumple

Observaciones: No se tienen los formatos de limpieza y desinfección al día, están hasta marzo 2018 y dice comedor BIMEJ. El administrador informa que no tiene los formatos

- Verificar nombramiento, entrega de funciones de los funcionarios del Comedor de tropa
Estado: No cumple

Observaciones: Se tienen tres auxiliares de cocina nombrados en la ALFM y la Fuerza Aérea Colombiana no presta Soldados Auxiliares para manipulación de alimentos. En el comedor no reposan los documentos del nombramiento se informa que estos están en la Oficina Regional.

El administrador ingreso el 18 de abril 2018, informa que no tiene acta de entrega de cargo.

- Conteo Total

Estado: No cumple

Observaciones: El comedor no se encontraba al día, por lo cual se le permitió al administrador ponerse al día en el sistema, encontrando diferencias que no logro aclarar, por lo tanto no pudo realizar el cierre del kardex, a pesar de esta limitante junto con el delegado de la regional se realizó el inventario total de los víveres que reposaban en el comedor.

Se solicitó el balance y kardex general para tener una base para la toma del inventario físico, donde se evidencia:

Saldo Pasan del Kardex General	\$ 40.818.513,13
Saldo Pasan del Balance General	\$ 40.808.105,98
Diferencia	\$ 10.407,15

Se suministró por parte del administrador la baja de consumo No.194 por valor de \$1.696.790,60 y al verificar con el sistema se encontró que esta fue anulada y se realizó otra baja de consumo No.195 por valor \$1.773.994,19, en la que se incluye tomate \$41.579,21 y lechuga Batavia \$35.624,42 por un valor superior de \$77.203,63.

Se suministraron los siguientes documentos:

- Baja por contramovimiento No.192 por valor de \$10.221.720,00 por la cual se anula la Factura No.1145 del 1 de mayo 2018.
- Alta por proveedor RS No.206 por valor de \$6.168.838,00
- Alta por recuperación MP No.207 por valor de \$381.496,13
- Remisión 003574 por valor de \$488.832,00

Realizado el inventario físico vs el kardex del momento de la auditoria se encontró:

Valor del inventario físico	\$ 44.028.987,79
Valor del inventario en el Sistema	\$ 40.818.514,43
Sobrante	\$ 8.776.711,58
Faltante	\$ 5.566.238,22

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO				Código: GSE-FO-12					
					Versión No. 01			Pág. 59 de 86		
					Fecha:	20	06	2018		
INFORME DE AUDITORIA INTERNA										

Comedor de Tropa BALOC27

Administrador: Edwin Mendoza Ospina

Responsable de la Verificación: Oscar Martinez

Fecha de la verificación: 02-06-2018

Se revisaron 31 ítems establecidos en la lista de chequeo y firmados por la responsable de la verificación, así como 48 folios de soportes de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Bodega de Almacenamiento:

Estado: No Cumple

Observación: Bodega muy pequeña. No hay pasillos por donde pasar, dificultando la organización de los productos y su identificación, ya que las tablas de identificación se caen con frecuencia al pasar por alguno de los productos. Baja Iluminación.



- Punto Ecológico:

Estado: No Cumple

Novedad: Lo tiene pero no se encuentra en buenas condiciones para su uso.

- Estado de los pisos, paredes y estibas:

Estado: No Cumple

Observación: El piso del Comedor es parejo y sin grietas. La pared que está detrás de las marmitas presenta humedad y se encuentra pintada.



PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 60 de 86	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

- Efectividad del Internet para la ejecución de las actividades requeridas en el Comedor:
Estado: Cumple
Observación: Cuando llueve en el sector, la señal de internet se pierde.
- Conteo total:
Estado: Cumple
Observación: Cumple con el Kardex cerrado a la fecha de la visita 02/06/2018. (Anexos FO12, FO17 y bajas del día). Por el poco tiempo para realizar la revista al comedor, se efectuó conteo parcial de los víveres. Por medio de la alta por recuperación N° 250 del 28/06/2018 por un valor de \$ 1.199.867, se ingresó el sobrante correspondiente. (Anexo baja N° 250)

REPORTE SISTEMA	CONTEO FÍSICO	SOBRANTE	FALTANTE
\$20.818.645,36	\$22.014.824,62	\$1.196.179,26	\$ 0

Comedor De Tropa BIROR

Administrador: Nestor Alexander Becerra Pacheco

Responsable de la Verificación: Oscar Martinez

Fecha de la verificación:

Se revisaron 31 ítems establecidos en la lista de chequeo y firmados por la responsable de la verificación, así como 48 folios de soportes de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Utensilios y Equipos:
Estado: No Cumple
Novedad: Se evidenciaron ollas en mal estado, las tablas de picar se usan para carne y verdura sin poder identificar a cual corresponde.



- Bodega de Alimentos:
Estado: No Cumple
Observación: Bodega muy pequeña para los víveres secos No hay pasillos por donde pasar, dificultando la organización de los productos y su identificación, ya que las tablas de identificación se caen con frecuencia al pasar por alguno de los productos. Baja Iluminación.

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 61 de 86	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					



- Trampas de Grasa:
Estado: No Cumple
Observación: no se tuvo acceso a las trampas de grasa
- Demarcación:
Estado: Cumple parcialmente
Observaciones: La zona de cocción no presenta demarcación, la bodega si la tiene pero esta ya desgastada
- Estado de los pisos, paredes y estibas:
Estado: No Cumple
Observaciones: Presenta baldosas rotas en el suelo y las paredes de la zona de cocción.



- Conteo total:
Estado: No Cumple
Observaciones: Cumple con el Kardex cerrado a la fecha de la visita 01/06/2018. (Anexos FO12, FO17 y bajas del día). Por el poco tiempo para realizar la revista al comedor, se efectuó conteo parcial de los víveres. Por medio de las altas por recuperación N° 150 del 3/06/2018 por un valor de \$ 636.146,76 y N° 181 del 29/06/2018 por un valor de 411.849,38, se ingresó el sobrante correspondiente. (Anexo baja N° 150 y 181)

Reporte Sistema	Conteo Físico	Sobrante	Faltante
\$7.726.037,01	\$8.571.574,34	\$896.966,03	\$51.428,7

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 62 de 86	
	Fecha:	20	06	2018					
INFORME DE AUDITORIA INTERNA									

Comedor de Tropa BIMEJ

Administrador: Maria Nidia Valencia Correa

Responsable de la Verificación:

Fecha de la verificación: No visitado

Comedor de Tropa BITER12

Administrador: Reinaldo Sanchez Bocanegra

Responsable de la Verificación:

Fecha de la verificación: No visitado

Comedor De Tropa BASPC12

Administrador: Edna Yiseth Ibarra Cuellar

Responsable de la Verificación: Yamile Andrea Munar

Fecha de la verificación: 31-05-2018

Se revisaron 31 ítems establecidos en la lista de chequeo y firmados por la responsable de la verificación, así como 43 folios de soportes de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Verificación demarcación
Estado: No Cumple
Observaciones: No ha salido contrato para la ejecución de las actividades
- Verificación de rótulos:
Estado: No cumple
Observaciones: No se evidencia uso del elemento
- Verificación Botiquín – camillas
Estado: No cumple
Observaciones: Solución salina vencida 03-2018
- Conteo de mercancías
Estado: No cumple
Observaciones: Mediante formato OL-FO-17 de fecha 31-05-2018 se realizó y registro conteo total de mercancías.

En el desarrollo de la auditoria se diligencia formato OL-FO-12 con los datos registrados en el sistema CONAL para diligenciar la columna "INVENTARIO DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN" y datos del conteo total mercancías registrados en la columna "INVENTARIO FISICO" Con esta información resulta diferencia de inventarios así:

- **Sobrantes \$ 3.634.137,20**
- **Faltantes \$25.386.309,37**

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO				Código: GSE-FO-12					
					Versión No. 01			Pág. 63 de 86		
					Fecha:	20	06	2018		
INFORME DE AUDITORIA INTERNA										

Mediante formato F14 de fecha 21-03-2018 se evidenció un resultado de diferencias de inventarios Faltante por valor de \$35.094.958,79 y Sobrante por valor de \$3.243.870,10 A la fecha de la visita 31-05-2018 se verificó soportes y estado de la novedad donde se pudo evidenciar lo siguiente:

- El kardex CONAL de fecha 21-03-2018 adjunto a los formatos de inventarios se encuentra en Estado: Abierto lo que permitió realizar movimientos posteriores
- El valor registrado en formato F14-PEI de referencia en "INVENTARIO DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN" corresponde a \$47.455.501,36 y el valor del kardex CONAL de fecha 21-03-2018 registra \$51.936.885,78
- Con fechas posteriores se ingresó y saco mercancías con la misma fecha 21-03-2018 así:
Salidas:
 Baja MP No.264 parte adicional - por valor de \$7.226,90 ingresado con fecha 23-03-2018
 Baja MP No.265 parte adicional - por valor de \$18.065,41 ingresado con fecha 23-03-2018
 Baja MP No.266 parte adicional - por valor de \$15.272,81 ingresado con fecha 23-03-2018
Entradas:
 Alta MP No.83 por proveedor - por valor \$467.816 ingresado con fecha 22-03-2018
 Alta MP No.84 por proveedor - por valor \$3.987.069 ingresado con fecha 23-03-2018
 Alta MP No.85 por proveedor - por valor \$3.752.300 ingresado con fecha 23-03-2018
 Alta MP No.86 por recuperación - por valor \$18.966 ingresado con fecha 23-03-2018
 Alta MP No.87 por proveedor - por valor \$533.30 ingresado con fecha 23-03-2018
- A la fecha 30-08-2018 el comedor no refleja procedimiento contable para el tratamiento del faltante
- Los estados financieros no evidencian la novedad de las diferencias mencionadas anteriormente.

CENTRO DE ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN

CADS FLORENCIA

Responsable de la Bodega: Claudia Milena Hernández Vargas

Responsable de la verificación: Oscar Aguilar

Fecha: 30-05-2018

Se revisaron 22 ítems establecidos en la lista de chequeo y firmados por la responsable de la verificación, así como 99 folios de soportes de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Verificación producto no conforme
 Estado: No Cumple
 Observaciones: El área para el producto no conforme, se encuentra identificada y demarcada. Sin embargo, al momento del conteo se encontró producto que presentaba la novedad de estar sopladas su empaque primario, "Ocho Cajas de Salsa de Tomate Doy Pack x 200grs", indicándole a la

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 64 de 86	
		Fecha:	20	06	

Responsable del CADS y Auxiliares de Bodega que en la eventualidad de surgir Salida de Mercancía No conforme, se debe efectuar el traslado de la mercancía respectiva a esta Zona y por parte del responsable del CADS efectuar el informe a la Oficina Principal para proceder a realizar los trámites respectivos a que haya lugar.



- **Determinación Reserva Estratégica:**
Observaciones: A la fecha de la inspección, no es factible determinar nivel de reserva estratégica, toda vez que no se ha finalizado el periodo y además inicio el periodo de reabastecimiento de productos por parte de las compras centralizadas que desarrolla la Oficina Principal en la actualidad a través de la BMC. Sin embargo, el administrador del CADS además de la herramienta SAP para el control de los niveles de inventario, cuenta con una Hoja de Cálculo (Como Apoyo en circunstancia que no se tenga acceso al SAP) para el control del inventario, con el cual están controlando los niveles máximos permitidos para el almacenamiento de producto.
- **Reporte SAP fecha de vencimiento:**
Observaciones: Se verificó en sitio con la toma física de inventarios, de igual manera se constata en el sistema SAP, que se posee producto vencido proveniente de los elementos de la Servitienda que fue cerrada, el producto registra dentro del inventario con vencimiento en FEB/2018 “30 Unidades de Jabón Antibacterial.
- **Conteo Total de Inventarios:**
Se procede a generar el reporte de inventarios en el ERP-SAP, el cual se confronto con el producto físico que se encontraba en el CADS de Florencia, teniendo en cuenta que para la fecha de inspección se había realizado entrega de víveres a las Unidades Militares en virtud al contrato interadministrativo 051-2017 con el Ejército Nacional, productos que serán con cargo al mes de junio/2018, por lo tanto; se deja constancia de lo encontrado en físico mediante formato OL-FO-17 Toma Física de Inventarios, teniéndose que realizar el respectivo cruce en la oficina principal por la limitante de tiempo en el sitio para desarrollar esta actividad.

Es importante aclarar, que el producto Arroz x 500grs, no fue posible realizar conteo físico debido a que se encontraba encarpado, toda vez que se le estaba aplicando el tratamiento para el control de la larva, para evitar el crecimiento de la palomilla, con el fin de evitar se contamine el producto. Por lo anterior, no era viable descubrirlo por los químicos aplicados sobre el mismo.

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 65 de 86	
	Fecha:	20	06	2018					
INFORME DE AUDITORIA INTERNA									



Teniendo en cuenta la desactualización del sistema ERP-SAP para el registro y control de inventarios evidenciados durante la visita de fecha 31-05-2018 el delegado realiza reconstrucción de los movimientos de mercancías, con los soportes allegados por parte del líder del CADS con las siguientes diferencias:

- **Sobrantes: \$273.637.324,35**
- **Faltantes: \$4.840.665,59**

Como soporte de las diferencias anteriormente mencionadas, se adjunta tabla firmada por el delegado de la visita; donde se relacionan las cantidades de mercancías entregadas con soportes “acta de entrega de víveres” a las Unidades Militares y que a la fecha de la inspección no se habían registrado en el sistema de información ERP-SAP

CADS San Vicente del Caguan

- Responsable de la Bodega: Robinson Artunduaga Cuellar
- Responsable de la verificación: Oscar Aguilar
- Fecha: 31-05-2018

Se revisaron 21 ítems establecidos en la lista de chequeo y firmados por la responsable de la verificación, así como 35 folios de soportes de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Corroborar formatos de limpieza y desinfección
Observaciones: El administrador del CADS, no efectúa el diligenciamiento del formato de limpieza y desinfección. Sin embargo, se evidencio el buen estado de aseo, no obstante, se le indico que el formato debe consultarlo a través del sistema integrado de gestión de calidad, y llevarlo a cabo de forma diaria el registro de la limpieza y desinfección.
- Conteo Total de Inventarios:
Observaciones: Se procede a generar el reporte de inventarios en el ERP-SAP, el cual se confronto con el producto físico que se encontraba en el CADS de San Vicente del Caguan, teniendo en

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 66 de 86	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

cuenta que para la fecha de inspección se había realizado entrega de víveres a las Unidades Militares en virtud al contrato interadministrativo 051-2017 con el Ejército Nacional, productos que serán con cargo al mes de JUNIO/2018, por lo tanto, se deja constancia de lo encontrado en físico mediante formato OL-FO-17 Toma Física de Inventarios, teniéndose que realizar el respectivo cruce en la oficina principal por la limitante de tiempo en el sitio para desarrollar esta actividad.

Teniendo en cuenta la desactualización del sistema ERP-SAP para el registro y control de inventarios evidenciados durante la visita de fecha 31-05-2018 el delegado realiza reconstrucción de los movimientos de mercancías, con los soportes allegados por parte del líder del CADS con las siguientes diferencias:

- **Faltantes: \$62'222.604,31**

Como soporte de las diferencias anteriormente mencionadas, se adjunta tabla firmada por el delegado de la visita; donde se relacionan las cantidades de mercancías entregadas con soportes "acta de entrega de víveres" a las Unidades Militares donde el delegado concluye que a la fecha de la inspección.

CADS Villa garzón

- Responsable de la Bodega: Jose Guillermo Cruz Chaux
Responsable de la verificación: Oscar Alfredo Martinez
Fecha: 01-06-2018
- Inspección visual de aseo y limpieza de instalaciones:
Estado: No Cumple
Observaciones: El CADS se encuentra en óptimas condiciones de aseo y limpieza, en su interior. La bodega no presenta demarcación y se evidencio excrementos al exterior del CAD, debido a la presencia de cabras que son de propiedad del comandante de la Unidad.
- Bodega de Almacenamiento:
Estado: Cumple parcialmente
Observaciones: Se tiene claramente definido, mediante el empleo de las fichas de identificación, los productos y clasificación de colores (Manual BPA) los víveres que se encuentran en el CAD. Se evidencio poco espacio en la bodega, ya que se está utilizando el espacio que anteriormente estaba asignado a una Servitienda.
- Determinación Reserva Estratégica:
Estado: No cumple
Observaciones: A la fecha de la inspección, no se encontraba al día el inventario en la herramienta ERP/SAP; se pudo identificar un nivel bajo de arroz, solo se encontraban 15.708 Kilos de los 87.203 Kilos que reportaba el ERP/SAP. No se encontró leche en polvo en la toma física del inventario.
- Reporte SAP Salidas por traslados:
Estado: Cumple Parcialmente

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 67 de 86	
	Fecha:	20	06	2018					

Observaciones: El administrador tiene pleno conocimiento de la transacción que se emplea para revisar los traslados por tipo de movimiento (MB51), por la cual se puede evidencia los diferentes traslados que se llevan a cabo por un determinado tiempo. Pero para el día de la visita la herramienta se encontraba desactualizada.

- Reporte SAP fecha de vencimiento:
Estado: Cumple Parcialmente
Observaciones: Se verificó en sitio con la toma física de inventarios, de igual manera se constata en el sistema SAP, que no presenta salidas no conformes. Los productos: alimento granulado base malta y bebida achocolatada, estaban para vencimiento en los meses de julio y junio respectivamente, aunque ya habían sido despachados a las unidades, seguían presentes en el inventario ERP/SAP. (Cuento físico 0 unidades)
- Cuento Total de Inventarios:
Estado: Cumple parcialmente
Observaciones: Se evidencio que no se está trabajando en tiempo real con la herramienta ERP/SAP, ya que fue necesario efectuar cruce entre el inventario presentado por el aplicativo, los abastecimientos realizados por parte del CAD y la toma física del inventario. Se anexan formatos de conteo y diferencia de inventarios, sin presentarse sobrantes o faltantes. Se anexa relación de abastecimientos realizados con soportes (Requerimiento de la unidad y/o acta de entrega a satisfacción).

Reporte Sistema	Conteo Físico	Sobrante	Faltante
\$483.875.544,00	\$ 198.037.283,00	\$0	\$ 285.838.261,00

Lo anterior ya que el aplicativo ERP/SAP no se encontraba al día. Se debió efectuar cruce con todos los abastecimientos efectuados al día, determinando que no existe faltante en el CAD.

COORDINACIÓN DE ABASTECIMIENTOS REGIONAL

Responsable de la Verificación: Yamile Andrea Munar Bautista
Responsable: Leydi Delgado (e)
Fecha de la verificación: 31-05-2018

Bajas por Abastecimiento

Se realizó verificación del reporte sistema CONAL bajas por abastecimiento en la Regional Amazonia de los meses abril y mayo 2018, las cuales reflejaron los siguientes resultados:

PROCESO				GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TITULO	Código: GSE-FO-12					
		Versión No. 01			Pág. 68 de 86		
		Fecha:	20	06	2018		
INFORME DE AUDITORIA INTERNA							

COMEDOR DE TROPA	abril-18	mayo-18	TOTAL
BASER12/FLORENCIA-M404	0	\$491.375,68	\$491.375,68
BIMEJ/VENEC CAQUETA-M406	0	\$3.029.565,49	\$3.029.565,49
BITER12/LARANDIA CAQ-M402	\$633.208,63	0	\$633.208,63
BASCNA/LARANDIA-M401	0	0	
BICAZ/SAN VIC DEL CA-M405	0	0	
CACOM6/TRES ESQUINAS-M408	0	0	
BALOC27/SANTANA PUT-M407	\$2.917.841,95	\$1.640.549,07	\$4.558.391,02
BIROR25/SANTANA V. G-M403	0	\$6.515.772,00	\$6.515.772,00
Total	\$3.551.050,58	\$11.677.262,24	\$15.228.312,82

Fuente: Reporte Sistema CONAL (Auditoria – consumo - bajas)

Los comedores BASER12, BIMEJ, BITER12, BALOC27 y BIROR25, realizan bajas de abastecimientos, e incluyen en el campo “**Observaciones:**” datos generales que no justifican o soportan del movimiento realizado en la transacción.

La entidad mediante la política de operación No. 06 ALDG-ALDCS-GCT del 14 de marzo de 2017, modificó el Numeral 5 Documentos de Egresos – Bajas por abastecimiento de la Directiva Transitoria No. 01 de fecha 11 de enero de 2017, con el fin de fortalecer y dar la trazabilidad en el control de inventarios y las directrices de operación, disponiendo que “*este tipo de movimiento es autorizada solo en los casos en que el aplicativo CONAL realice ajustes y no se descarguen en la baja diaria de consumo o parte adicional*”

Sin embargo, los funcionarios encargados de hacer los registros en el aplicativo CONAL describen como por ejemplo en las bajas No. 126 (07-04-2018), 426 (15-05-2018), 455 (26-05-2018), lo siguiente:

“Baja materia prima (panela bloque y bebida achocolatada) ya que no se descargaron en el sistema por falta de stock en la bodega”

“Baja por abastecimientos de productos materia prima (carne de res pulpa y cebolla larga) los cuales se habían realizado traslado al BITER 12 y por error en el sistema toco anularla”.

“baja materia prima de unos artículos dejados de descargar del aplicativo porque no se actualizo a tiempo el menú y en el arroz mixto del mes de abril no se descargó salsa de tomate”.

Se evidencia que los comedores de Tropa de la Regional Amazonía usan transacciones en el sistema de información CONAL diferentes a las establecidas para cada transacción. Es así como en la tabla anterior se evidencia Comedores de Tropa con registro de cero pesos en bajas por abastecimiento y que al observar el detalle de cada transacción se evidencia los saldos que a continuación se relacionan y que difieren del reporte CONAL así:

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 69 de 86	
					Fecha:	20	06	2018	
									

DETALLE BAJAS APLICATIVO CONAL ABRIL Y MAYO 2018

BITER12		BASCNA		BASPC12		BICAZ		BIMEJ	
BAJA No.	VALOR	BAJA No.	VALOR	BAJA No.	VALOR	BAJA No.	VALOR	BAJA No.	VALOR
166	\$ 3.222.185,85	264	\$ 83.316,00	389	\$ 1.264.513,22	165	\$ 1.242.716,00	167	\$ 698.653,54
164	\$ 597.872,86	271	\$ 27.500,00	426	\$ 181.074,07	166	\$ 783.446,00	197	\$ 1.283.019,89
166	\$ 219.804,23	273	\$ 22.750,00	442	\$ 1.176.764,77	213	\$ 1.126.144,00	220	\$ 752.019,22
168	\$ 206.821,00	274	\$ 156.301,87	455	\$ 310.301,61			230	994.526,37
173	\$ 380.461,37								
	\$ 4.627.145,31		\$ 289.867,87		\$ 2.932.653,67		\$ 3.152.306,00		\$ 3.728.219,02

Reporte: Reporte detallado de bajas aplicativo CONAL abril y mayo 2018

Traslados

Durante el mes de febrero/2018 el CADS Florencia traslado al comedor de tropa BASPC12 mediante documento 4900127876 de fecha 21-02-2018 mercancías por valor de \$4.779.426 el cual dentro del reporte altas CONAL no se evidencia el registro de dicha transacción

Durante el mes de Mayo/2018 el CADS Florencia traslado al comedor de tropa CACOM6 mediante documento 4900134657 de fecha 09-05-2018 mercancías por valor de \$5.834.582 el cual dentro del reporte altas CONAL no se evidencia el registro de dicha transacción

Dentro del acta de cruce realizada como punto de control entre el área contable y Abastecimientos; no se refleja dicha novedad

En cuanto al cruce entre contabilidad y comedor de Tropa BIMEJ indica *“la diferencia corresponde a un traslado realizado por el comedor al CADS...”* La diferencia corresponde a \$300.145,79 sin embargo para el mes de mayo/2018 no se evidencia salidas de este comedor con tipo de transacción y/o valor indicado en el acta.

En cuanto al traslado No.4900135851 de fecha 22-05-2018 se trasladó mercancías al comedor de tropa BASCA y el ingreso se realizó al comedor de tropa BIMEJ mediante alta No.271 de fecha 23-05-2018

Bajas por Contra movimiento

Se realizó verificación del reporte sistema CONAL bajas por contra movimiento en la Regional Amazonia para el bimestre abril-mayo 2018, reflejando los siguientes movimientos en los comedores así:

COMEDOR DE TROPA	abril-18	mayo-18	TOTAL
BASER12/FLORENCIA-M404	1.769.429,92	2.441.277,99	4.210.707,91

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TITULO	Código: GSE-FO-12				
		INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Versión No. 01			Pág. 70 de 86
			Fecha:	20		06

BIMEJ/VENEC CAQUETA-M406	1.490.950,00	0	1.490.950,00
BITER12/LARANDIA CAQ-M402	2.641.423,36	5.215.163,85	7.856.587,22
BASCNA/LARANDIA-M401	0	0	0
BICAZ/SAN VIC DEL CA-M405	2.026.162,00	1.126.144,00	3.152.306,00
CACOM6/TRES ESQUINAS-M408	1.564.199,99	10.221.720,00	11.785.919,99
BALOC27/SANTANA PUT-M407	2.845.416,00	0	2.845.416,00
BIROR25/SANTANA V. G-M403	0	0	0
Total	12.337.581,27	19.004.305,84	31.341.887,12

Fuente: Reporte Sistema CONAL

Con respecto a este tipo de documento que permite realizar movimientos de egresos en el aplicativo CONAL, la entidad mediante política de operación (DT No. 01 -ALDG-ALDCS-GCT de fecha 11 de ene-2017), ha establecido y definido específicamente la finalidad y el soporte que tienen las **BAJAS POR CONTRAMOVIMIENTO** a saber: **“Se tiene establecida para realizar ajustes contables y de inventarios de artículos, es decir que se utiliza cuando se desea anular un alta o el artículo de un alta”**

SOPORTE: **“Se debe indicar en la descripción de la baja el número del alta y la factura que se anula y la justificación del porque se realiza la baja así mismo se debe contar con los soportes en físico.”**

En el periodo abril-mayo de 2018, observamos lo siguiente:

- Los comedores de BITER12 y BASPC12, originaron las bajas No. 166, 389, 183, 442 de fechas 1,13 y 21 de mayo de 2018 respectivamente, las cuales no corresponden a un contramovimiento, toda vez que se originaron por que las materias primas no fueron descargadas por el aplicativo en el mes de abril, lo cual quedo registrado en la “Observación” de cada una de las bajas que dice:

“BAJA DE MATERIAS PRIMAS (VERDURAS) ELEMENTOS QUE NO FUERON DESCARGADOS POR EL APLICATIVO EN EL MES DE ABRIL PORQUE NO HABIA SALDO EN EL CONTRATO Y SE FACTURO UNA VEZ QUEDO EN FIRME LA ADICION, POR TAL MOTIVO SE DESCARGA EN MAYO” Y “BAJA PRODUCTO MATERIA PRIMA (PIERNA PERNIL) ELEMENTOS QUE SE DEJO DE DESCARGAR POR NO HABER CARGADO AL APLICATIVO EL MENU DEL DIA LUNES (7/05/2018 Y 14/05/2018 POLLO APANADO PIERNA PERNIL COMPLETA)”

1. El Comedor BICAZ/ SAN VIC DEL CA-M405, el 30 de mayo de 2018, realizó la Baja por contramovimiento No. 213, con la Observación de: **“Se da de baja los siguientes productos ya**

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 71 de 86	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

que no había saldo, baja 167 carne hamburguesa y 171 pollo pierna pernil” por un valor de \$ 1.126.144.00.

- Los comedores de BALOC27, BICAZ, BASPC12, BIMEJ, BITER y CACOM6, originaron las bajas por contramovimiento en el periodo abril – mayo de 2018 No. 136,150,166,388,193,165,156 y 192, con la observación de: “Se realiza baja por contramovimiento para reversa la Factura por falta de saldo en el Contrato No. xxxx”.

Bajas de Consumo:

Se procede a realizar trazabilidad en sistema CONAL analizando las salidas por conceptos: baja de consumo, Baja parte adicional, Baja por traslado, Baja evento especial, Baja combustible, Baja por contra movimiento, Baja traslados a cads / servitiendas, Baja por abastecimiento, Baja por menor cuantía; frente a los valores facturados a la Unidad Militar con los siguientes resultados:

En el mes de abril de 2018, se puede observar en el siguiente cuadro que el comedor BICAZ/ SAN VICENTE DEL CAGUAN M-405, refleja una diferencia negativa de **\$ 23.983.114.59**, presumiblemente debido a que se descargó mayor valor de materia prima y/o producto terminado frente a lo cobrado por Estancias:

COMEDOR DE TROPA	TOTAL, SALIDAS (Bajas abril-18)	FACTURACION (Estancias abr-18)	Diferencia
BASER12/FLORENCIA-M404	106.948.801,40	120.502.175,00	13.553.373,60
BIMEJ/VENEC CAQUETA-M406	57.494.748,59	63.029.766,00	5.535.017,41
BITER12/LARANDIA CAQ-M402	127.873.919,07	147.841.732,00	19.967.812,93
BASCNA/LARANDIA-M401	230.223.415,81	262.891.352,00	32.667.936,19
BICAZ/SAN VIC DEL CA-M405	107.894.089,59	83.910.975,00	-23.983.114,59
CACOM6/TRES ESQUINAS-M408	67.127.830,00	75.455.521,00	8.327.691,00
BALOC27/SANTANA PUT-M407	126.807.294,18	144.128.857,00	17.321.562,82
BIROR25/SANTANA V. G-M403	131.184.633,97	155.162.367,00	23.977.733,03
Total	955.554.732,61	1.052.922.745,00	97.368.012,39

Fuente: Sistema CONAL reporte consumo “bajas” versus cruce estancias

Para el mes de mayo-2018, se observa la misma situación con el Comedor de BICAZ, que presenta diferencia negativa por valor de \$ 54.241.329.33:

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 72 de 86	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

COMEDOR DE TROPA	TOTAL, SALIDAS (Bajas mayo-18)	FACTURACION (Estancias mayo-18)	Diferencia
BASER12/FLORENCIA-M404	132.902.469,77	149.896.987,00	16.994.517,23
BIMEJ/VENEC CAQUETA-M406	83.404.029,30	93.011.328,00	9.607.298,70
BITER12/LARANDIA CAQ-M402	167.020.643,18	184.332.672,00	17.312.028,82
BASCNA/LARANDIA-M401	383.979.980,48	425.025.792,00	41.045.811,52
BICAZ/SAN VIC DEL CA-M405	154.541.361,33	100.300.032,00	-54.241.329,33
CACOM6/TRES ESQUINAS-M408	77.485.719,58	80.663.040,00	3.177.320,42
BALOC27/SANTANA PUT-M407	227.235.492,30	260.962.560,00	33.727.067,70
BIROR25/SANTANA V. G-M403	204.928.387,27	240.012.944,00	35.084.556,73
Total	1.431.498.083,21	1.534.205.355,00	102.707.271,79

Fuente: Sistema CONAL reporte consumo "bajas" versus cruce estancias

Cuenta Fiscal

De 74 Altas realizadas en el mes de abril/2018 se evidencia 37 transacciones con concepto: Alta por recuperación (víveres secos, víveres frescos, carnes, jugos) dentro de la cuenta fiscal no se evidencia soporte que respalde las mencionadas transacciones, por valor total de \$22.995.560,37

Las Bajas por concepto: Bajas MP – Baja por consumo, Baja MP – Baja parte Adicional, Bajas no registran soportes de solicitud por parte de la Unidad Militar, ni soporte de solicitud y/o autorización para realizar traslados entre comedores

BENEFICIO DE AUDITORIA

- ✓ Mediante memorando No.20181200224603 de fecha 17-09-2018 se presentó informe preliminar de auditoria puntual a la Regional Amazonía con un total de 24 ítems registrados en Tabla de Hallazgos.
- ✓ Con memorando No.20184300230123 de fecha 21-09-2018 la Regional Amazonía solicita ampliar el plazo establecido para dar soporte a las observaciones que tiene la Regional frente al resultado de la auditoria.
- ✓ La Regional dio respuesta mediante memorando No. 2018430000239313 de fecha 02-10-2018

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01		Pág. 73 de 86		
	Fecha:	20	06	2018					

- ✓ En cumplimiento del procedimiento de auditoria se procede a analizar la información suministrada por a Regional y se emite respuesta con los siguientes resultados:

Hallazgo No.1 *A la fecha de la auditoria, la Regional Amazonía, no ha llevado acabo el seguimiento del primer trimestre del 2018*

Respuesta OCI: Teniendo en cuenta lo expuesto por la Regional Amazonía cabe resaltar que los actos administrativos son derogados con el mismo tipo de documento mediante el cual fueron creados, lo que quiere decir que la Directiva Permanente No.008 de 2017 a la fecha permanece vigente y en su contenido no señala corresponder únicamente para vigencia 2017. Sin embargo una vez revisada el Acta de revisión por la Dirección de fecha 07-06-2018 allegada por la Regional se evidencia que se ejecutó la actividad evaluada durante la auditoria.

Por lo anterior se acata la solicitud y se elimina el hallazgo No.1

Gestión Administrativa y del Talento Humano

Hallazgo No.4 *La Regional se encuentra realizando las transferencias primarias totales, sin tener en cuenta los tiempos establecidos en las TRD archivo de gestión; para la vigencia 2018 se está recibiendo transferencia de archivo de gestión correspondiente a la vigencia 2016.*

Respuesta OCI: Se debe ajustar la actuación de devolución en acta de coordinación soporte allegado por la Regional para la eliminación del hallazgo donde se indica *“esta documentación todavía no tiene tiempo de ser transferida al Archivo Central de la Regional”* se recomienda dar estricto cumplimiento a los tiempos establecidos en la TRD, por cuanto se evidencia en la TRD para Grupo de Recursos Humanos Código 01-12 **Actas de Comité** convivencia laboral indica Archivo Gestión (**1 año**); Código 02 – Informes (**1 año**) Código 12-01 Plan de capacitación y Formación (**1 año**); Código 12-03 – Gestión de Bienestar y Estímulos y en el acta de coordinación se hizo devolución total del archivo.

Teniendo en cuenta lo anterior se ratifica el hallazgo y se debe formular el plan de mejoramiento que garantice el cumplimiento del procedimiento establecido por ALFM y AGN para realizar las transferencias primarias.

Hallazgo No.5 *No se cuenta con Tablas de Valoración Documental en la ALFM para depurar el Archivo Central, por cuanto en la Regional, el archivo de gestión y central no cuenta con espacio lo que ha causado que lo estén ubicado en diferentes partes de la Regional, debajo de la escalera entre otros.*

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 74 de 86	
					Fecha:	20	06	2018	
									

Respuesta OCI: El hallazgo se ratifica y se aclara que la dependencia que debe formular corresponde a Secretaria General – Dirección Administrativa y del Talento Humano – Grupo de Gestión Documental.

GESTIÓN FINANCIERO

Hallazgo No.7: *No se evidencia publicación de los estados financiero de la Regional Amazonia correspondiente a la vigencia 2018*

No se evidencia la publicación de las cuentas por pagar de la Regional Amazonia correspondiente a la vigencia 2018

No se evidencia la publicación de los cargos diferidos del Anexo A y B correspondiente al 3 cuatrimestre de la vigencia 2017

Respuesta OCI:

1. PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS EN LA INTRANET:

A la fecha ya se encuentran actualizados los estados financieros de la regional amazonia

2. PUBLICACION DE ACTAS DE CRUCE DE CUENTAS POR PAGAR:

A la fecha ya se encuentran actualizados los estados financieros de la regional amazonia

3. PUBLICACION CARGOS DIFERIDOS:

El informe de cargos diferidos a 31 de Enero de 2018, no se ha publicado debido a que según el plan de cuentas homologado la cuenta 1910 CARGOS DIFERIDOS desapareció, los saldos que se encontraban a 31 de diciembre de 2017 en esta cuenta se trasladaron inicialmente a la cuenta 3145 impactos por la transición al nuevo marco de regulación y en el mes de junio se trasladaron de nuevo de la 3145 a la cuenta 1514 MATERIALES Y SUMINISTROS, este movimiento se realizó en el mes de junio pero con cargo a fecha 01 de Enero.

De acuerdo a lo anterior se acoge la respuesta y soportes allegados por la Regional y se elimina el hallazgo

Hallazgo No.8: *Se evidencia en las actas de cruce de contabilidad y comedores diferencias entre el aplicativo CONAL y SAP correspondiente a movimientos no realizados en los tiempos cuando se efectúa los derechos y obligaciones.*

El acta de cruce entre contabilidad y CADS adjunta el inventario de SAP de cada unidad de negocio, que respaldan la información allí descrita a corte mayo 2018. Pero al realizar la revisión del acta de cruce entre comedores de tropa y contabilidad, se evidencia que describen movimientos realizados desde los CADS a los comedores de tropa y viceversa que no han sido realizados en los tiempos estipulados.

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 75 de 86	
	Fecha:	20	06	2018					
INFORME DE AUDITORIA INTERNA									

Observación Regional Amazonia: Se solicita que este hallazgo sea reclasificado al área de Abastecimiento teniendo en cuenta que en contabilidad se realiza solo la verificación de saldos y movimientos, los cuales son informados con copia del acta al área de abastecimiento para que ellos tomen las medidas necesarias.

✓ ACTA DE CRUCE DE CONTABILIDAD – CADS:

Las diferencias aparecen reportadas en comedores debido a que comedores maneja otro aplicativo que es el principal (CONAL), por tal motivo no son reflejadas en SAP que es el que maneja CADS, es decir la diferencia aplica para el comedor mas no para el CAD, también teniendo en cuenta que quien dejo de realizar el registro fue comedores en CONAL, ya que el registro en SAP que genera CADS queda automáticamente realizado en CAD como en Comedores.

✓ ACTA DE CRUCE CONTABILIDAD – COMEDORES:

Las actas de cruce se elaboran en compañía del coordinador de comedores y ellos quedan con copia para que velen por que los registros se realicen de manera oportuna y no quedemos con diferencias, se supone ellos deben realizar los requerimientos a cada administrador para que sustenten porque no realizaron el total de los movimientos, es de aclarar que para que esta dependencia realice el reconocimiento de los movimientos de comedores ellos deben pasar los soportes, pero las diferencias de estos radican en que ellos no reconocen a tiempo los movimientos y por ende yo no tengo los soportes para realizarlo, generando las diferencias en las actas de cruce.

Respuesta OCI: Se mantiene el hallazgo, por cuanto los argumentos no permiten modificar la novedad presentada en el hallazgo. Así mismo, en el informe preliminar se informa que el hallazgo es compartido entre las áreas de abastecimientos y financiero, teniendo en cuenta que es una labor de cruce de cuentas, saldos, movimientos, y que los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden y no posterior a la fecha de su reconocimiento.

Hallazgo No.9: *No se realiza el envío por medio magnético de los documentos que soportan la cuenta fiscal de la regional.*

Las cuentas fiscales de los Comedores de Tropa revisados, no cuentan en su totalidad con los soportes (entradas, salidas, facturas, parte diario de personal)

Observación Regional Amazonia: Se tomó acción inmediata ubicando en la ruta de intranet respectivamente, las cuentas fiscales digitalizadas de los meses de abril y mayo, por tanto mensualmente se seguirá cargando la información correspondiente.

Respuesta OCI: Si bien se evidencia el correctivo correspondiente al envío de las cuentas fiscales, se considera pertinente la formulación del hallazgo y así garantizar que las medidas correctivas se

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 76 de 86	
		Fecha:	20	06	

mantengan en el tiempo y se continúen ejecutando. Por lo anterior, se debe formular el hallazgo por parte de la Regional.

Hallazgo No.10: *Actualmente se encuentra la investigación disciplinaria ID-540-18 e investigación administrativa IA-075-18 correspondiente a faltante del comedor BASPC12, el cual a fecha de la revisión no se encuentra contabilizado en la cuenta 836101001 de Responsabilidades en Proceso, siendo evidenciado este faltante desde el mes de marzo 2018.*

Observación Regional Amazonia: Conforme al faltante del Catering BASPC 12, esta dependencia no ha registrado movimiento a las cuentas de control puesto de acuerdo a los procedimientos se requiere el documento soporte de baja suministrado por el área de abastecimiento en su momento CONAL y a la fecha no han realizado la entrega a esta dependencia, por lo tanto sugerimos este hallazgo sea reclasificado al área de abastecimientos.

Respuesta de OCI: Se mantiene el hallazgo, por cuanto el argumento presentado no es concordante con lo establecido en la Directiva Permanente No.24 ALDG-ALDCS-GCT-216 del 31 de Octubre de 2017 con asunto *“Instrucciones para la toma física de inventarios de mercancías en comedores de tropa, procedimientos para su control y parámetros en la presentación de la información”*. numeral 3 EJECUCION, numeral 5 Dirección Financiera, literal f *“Solicitar los soportes suficientes y necesarios conforme a las normas vigentes, para realizar las bajas por responsabilidades fiscales teniendo en cuenta las disposiciones contempladas en el alcance del Comité de Sostenibilidad Financiera y Comité de inventarios de la entidad”*. Y numeral 11 Grupo Financiero Regionales, literal b *“Cumplir con las instrucciones impartidas en esta directiva sobre lo correspondiente el área financiera”*.

Por lo anterior, se debe formular el hallazgo por parte de la regional.

Hallazgo No.11: *Los pagos realizados de los contratos No.006-078-2017, y No.006-084-2017 no cumplen con el lleno de los requisitos establecidos por la entidad.*

Observación Regional Amazonia: Para lo cual me permito enunciar cada ítem de novedad observados en cada uno de los procesos, así:

1. Se anexan las listas de chequeo debidamente diligenciadas (novedad corregida inmediatamente).
2. Los informes de supervisión fueron establecidos para los contratos de la presente vigencia, por ende en los contratos del año anterior no se encuentran incluidos como requisitos de pago en el contrato ni en la parte previa del proceso.
3. Para efectos del pago no se anexaba la certificación bancaria, teniendo en cuenta que en el Parágrafo del punto 5 de la cláusula Sexta FORMA DE PAGO se relaciona la cuenta bancaria a la cual se debe realizar dicho pago.
4. Dentro de clausula sexta FORMA DE PAGO del contrato no se establece que se debe adjuntar estos formatos (F12-PGN-S05 y/o F14-PGN-S05) para trámite de pagos, adicionalmente este formato corresponde al procedimiento del área de contratación, por tanto considero que esta dependencia es la responsable de este punto.

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 77 de 86	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

Respuesta OCI: Se mantiene el hallazgo, teniendo en cuenta lo siguiente:

1. Los informes de supervisión siempre son un requisito establecido en la forma de pago, teniendo en cuenta que es donde se avala la prestación del servicio o entrega del bien para así posteriormente proceder a la cancelación de las facturas. Así mismo, de conformidad a la Directiva Permanente No.17 ALDG-ALDCT- del 4-10-2015 en su numeral 3.6.4.4. Requisitos para pago al contratista PAGO PARCIAL O FINAL “...Informe de supervisión en formato de calidad, donde se relaciones las actividades, debidamente soportadas recomendando el pago...”
2. Si bien la certificación bancaria es un requisito indispensable para el primer pago de los contratos, de acuerdo a la revisión realizada a la cláusula de forma de pago establecida en los contratos No.006-078-2017, y No.006-084-2017 enuncian lo siguiente: “... 5. *Certificación Bancaria no mayor a treinta (30) días, cuyo titular sea el CONTRATISTA, para efectos de giro electrónico, que contenga: Nombre o Razón Social, Número de Nit, Entidad Financiera, Número de Cuenta y Tipo de Cuenta...*”. Por lo anterior, es un requisito establecido en la forma de pago en los contratos, y se debe anexar el mismo al momento de la cancelación de las facturas.
3. Si bien dentro de la cláusula de FORMA DE PAGO no se establece adjuntar los formatos (F12-PGN-S05 y/o F14-PGN-S05), es pertinente aclarar que las mismas corresponden a procedimientos internos de la entidad para el complemento de los trámites de pago y son requisito indispensable para los pagos. Por lo anterior, se debe formular el hallazgo por parte de la Regional.

GESTION CONTRACTUAL

Hallazgo No.12: *Se emitieron las órdenes de compra 255320, 25321 y 25324, sin encontrarse incluidas en el Plan Anual de Adquisiciones*

Respuesta OCI: Una vez verificada la documentación allegada por la Regional se mantiene el hallazgo por cuanto el procedimiento establecido OPERACIÓN SECUNDARIA EN VIRTUD DE LOS ACUERDOS MARCO DE PRECIOS-GRANDES SUPERFICIES Código.GC-GPR-PR-04 Versión No. 2 el cual estuvo vigente hasta el 19-03-18 establecía como primera actividad:

“Recibir de las dependencias, el expediente con la documentación relacionada con las necesidades de adquirir bienes y servicios de características técnicas y uniformes enmarcados dentro de un Acuerdo Marco de Precios y/o Compra por Grandes Superficies. Los documentos que deben aportar son:

- ✓ Estudios y Documentos previos
- ✓ Información de sitios de entrega de los bienes y/o servicios.
- ✓ Especificaciones técnicas de conformidad con el acuerdo marco de precios o las establecidas en el catálogo de bienes y/o servicios por grandes superficies
- ✓ Nombre del supervisor asignado y datos de contacto.
- ✓ Información de comités evaluadores.
- ✓ Certificación de estar incluido en el Plan Anual de Adquisiciones.
- ✓ CDP (cuando se tenga un valor estimado de compra).”

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 78 de 86	
		Fecha:	20	06	

Hallazgo No.15 No se encuentran archivadas las actas de reunión de unidad asesora para Aprobación proyecto pliegos, estudiar evaluaciones y recomendación de adjudicación o declaratoria desierta de los procesos 031, 034, 064, 065, 068, 069 y 70 de 2018.

Respuesta OCI: Una vez verificada la observación se mantiene el hallazgo teniendo en cuenta que si bien la Regional enuncia dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 1082 de 2015, la entidad estableció la Unidad asesora desde agosto de 2017, por lo cual era de obligatorio cumplimiento. Se incluye dentro del hallazgo la Resolución 721 de 2018.

Es pertinente aclarar que aunque la primera visita a la Regional Amazonia se efectuó del 30 de mayo al 01 de junio tal y como se referencia en su observación, sin embargo se continuo solicitando información a fin de adelantar la auditoria y cuyo informe preliminar fue entregado el 17-09-2018.

Hallazgo No.16 Se publicaron extemporáneamente los actos de adjudicación y/o declaratoria de desierta de los procesos No. 028, 029,030, 031, 034, 036. 039 y 041

Respuesta OCI: Una vez verificados los soportes allegados por la Regional se acepta parcialmente la observación así:

Se elimina del hallazgo el proceso 034 de 2018 por cuanto la Resolución de adjudicación se publicó dentro de los tres días hábiles siguientes a la expedición del acto administrativo.

Respecto del proceso de selección 006-036-2018, se observa la siguiente actividad para el 12-07-18:



INFORMACIÓN DEL PROCEDIMIENTO

Información

AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES

Precio estimado total: 186.000.000 COP

Número del proceso: SASI 006-036-2018 (Presentación de oferta)

Título: SUMINISTRO DE PULPA DE FRUTA PARA LOS COMEDORES DE TROPA DE LOS DEPARTAMENTOS CAQUETA Y PUTUMAYO (Presentación de oferta)

Fase: Presentación de oferta

Estado: Proceso adjudicado y celebrado

Fase previa: Presentación de observaciones

Descripción: SUMINISTRO DE PULPA DE FRUTA PARA LOS COMEDORES DE TROPA DE LOS DEPARTAMENTOS CAQUETA Y PUTUMAYO

Tipo de proceso: Selección abreviada subasta inversa

Datos del contrato

Tipo de contrato: Supplies Datos del contrato

Duración del contrato: 5 (Meses)

Dirección de ejecución del contrato: calle 14 sur N° 11-295 URB. EL PROGRESO VIA BRUSELAS Caquetá COLOMBIA

Código UNSPSC: 50307503 - Pulpa

Lista adicional de códigos UNSPSC

Lotes? Sí No

PROCESO

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>Entidad descentralizada</small>	TÍTULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				 <small>Grupo Sectorial Integral para el Manejo de la Defensa</small>
		Versión No. 01		Pág. 79 de 86		
		Fecha:	20	06	2018	

Asunto	Fecha	
Informe de selección CCL AWD 313754	16/06/2018 02:23 PM (UTC -5 horas)	Detalle
ACTA DE LANCES Y ADJUDICACION	12/07/2018 09:31 AM (UTC -5 horas)	Detalle
RESOLUCION DE SANEAMIENTO No 02	12/07/2018 09:29 AM (UTC -5 horas)	Detalle
INFORME DE OFERENTES HABILITADOS Y VERIFICACION TECNICA	06/07/2018 03:54 PM (UTC -5 horas)	Detalle
RESOLUCION DE SANEAMIENTO Y ADENDA No 2	06/07/2018 11:40 AM (UTC -5 horas)	Detalle

El documento publicado del 12-07-18 a las 09:31 am no corresponde a la Resolución de adjudicación:


MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES



**ACTA AUDIENCIA ADJUDICACION Y/O DECLARATORIA DE DESERTA
SELECCIÓN ABREVIADA MODALIDAD SUBASTA INVERSA PRESENCIAL No. 305-036-
2018**

Lugar y fecha: Florencia, 08 de Julio de 2018

ORDENADOR DEL GASTO:
MY (RA) CARLOS JAVIER ARENAS JIMENEZ
Director Regional Arequipa

INTERVIENEN

COMITÉ TÉCNICO ESTRUCTURADOR:
MARIA NIDIA VALENCIA
Técnica Catering - Comedores Grupo Alimentación
Integrante Comité Técnico Estructurador

COMITÉ TÉCNICO EVALUADOR:
ING. LEIDY DELGADO RAMIREZ
Comisionada Encargada Grupo Alimentación
Integrante Comité Técnico Evaluador

COMITÉ JURÍDICO ESTRUCTURADOR:
Abog. JOHANA FARLEY MOLYORCA ORRICO
Coordinadora Grupo Jurídico
Comité Jurídico Estructurador

COMITÉ JURÍDICO EVALUADOR:
Abog. PAOLA ANDREA ROSAS TORRES
Profesional de Defensa Grupo Contratos
Comité Jurídico Evaluador

COMITÉ FINANCIERO - ECONOMICO ESTRUCTURADOR:
Cent. Publ. YURI ANDREA TORRES AJUDOR
Coordinadora Grupo Financiera
Comité Financiero Económico Estructurador

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO				Código: GSE-FO-12					
					Versión No. 01			Pág. 80 de 86		
					Fecha:	20	06	2018		
INFORME DE AUDITORIA INTERNA										

Por lo anterior no se acoge la observación y la regional debe formular plan de mejoramiento.

ABASTECIMIENTOS BIENES Y SERVICIOS

Hallazgo No.19. Cuenta Fiscal. *Los soportes de las bajas de consumo, parte adicional, bajas por abastecimiento y bajas por contra movimiento no contienen los soportes que respalden las transacciones*

Respuesta OCI: Mediante correo electrónico de fecha 07-09-2018 la Regional adjuntó cuenta fiscal correspondiente al mes de mayo 2018 de los comedores de tropa en las cuales se puede observar que persiste la novedad de carencia de “soportes” de bajas de consumo, parte adicional, alta por recuperación, bajas por evento especial, traslados.

Por lo anterior se mantiene y se debe formular el hallazgo por parte de la Regional.

Hallazgo No.21 Demarcación: *Se evidencia que los comedores no cuenta con demarcación Comedor BASCNA, BICAZ, CACOM6, BALOC27, BASPC12*

Respuesta OCI: Dentro de la respuesta allegada por la Regional indican que mediante contrato 006-023-2018 adquirió “señalización” sin embargo el hallazgo obedece a la ausencia de demarcación que no corresponde a lo observado durante la auditoria; por lo anterior se ratifica el hallazgo y la Regional debe formular el correspondiente plan de mejoramiento.

Hallazgo No.22 Punto Ecológico *Se evidencia que los comedores no cuentan con punto ecológico Comedor BASCNA, CACOM6, BALOC27*

Respuesta OCI: Se allega las salidas de mercancías No.4900142158, 4900142145 y 4900142077 para entregar los puntos ecológicos de los comedores mencionados

Hallazgo No. 23 Toma de Muestras *Se evidencia que el comedor CACOM6 no tomo las muestras de los alimentos 72 horas*

Respuesta OCI: Dentro de la respuesta allegada por la Regional indican que se tomaron las acciones correctivas pero no se allegó soporte que permita evidenciarlas. Por lo anterior se mantiene el hallazgo y se debe documentar la mejora.

Hallazgo No.24 Percepción del usuario *Se recibió por parte de la Unidad Militar quejas frente a la atención y cambio de menú de los Comedores de Tropa BICAZ y CACOM6*

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 81 de 86	
					Fecha:	20	06	2018	
									

Respuesta OCI: Dentro de la respuesta allegada por la Regional indican que se tomaron las acciones correctivas, pero no se allegó soporte que permita evidenciarlas. Por lo anterior se mantiene el hallazgo y se debe formular el plan de mejoramiento.

Por lo anterior se eliminan 3 hallazgos quedando ratificados y plasmados en la tabla 24 hallazgos para ser formulados por parte de la Regional Amazonia.

Hallazgos:

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
Dirección Administrativa y del Talento Humano			
1.	No se evidencio Plan de seguridad y no se cuenta con jefe de seguridad.	Resolución No. 501 del 29 de mayo 2018. Por la cual se conforman grupos internos de trabajo en la ALFM y se les asignan funciones.	Dirección Regional – Coordinación Administrativa - Seguridad y Acceso
2.	No se presenta justificación frente a las variaciones presentadas en el informe de Austeridad en el gasto, incumpliendo la política de operación que propende por alcanzar un ahorro en los gastos de funcionamiento de un 10% durante la vigencia.	Directiva Presidencial 001 del 10-02-2016 numeral 5.	Dirección Administrativa y del Talento Humano (Oficina Principal)
3.	No se cuenta con Tablas de Valoración Documental en la ALFM para depurar el Archivo Central, por cuanto en la Regional, el archivo de gestión y central no cuenta con espacio lo que ha causado que lo estén ubicado en diferentes partes de la Regional, debajo de la escalera entre otros.	Ley General de Archivo 594/2000 Control de Registros Código: GA-PR-01 Actividad 6.	Secretaría General – Dirección Administrativa y del Talento Humano – Grupo de Gestión Documental
4.	No se puede evidenciar la efectividad de la respuesta en la mesa de ayuda dado que los funcionarios no hacen uso de esta herramienta para poner los casos.	Procedimiento Gestión de TIC's - Gestión Mesa de Ayuda Tecnológica - Procedimiento para la Gestión de Mesa de Ayuda Tecnológica	Grupo de redes e Infraestructura Tecnológica – Soporte técnico Regional Amazonia
GESTION FINANCIERA			
5.	Se evidencia en las actas de cruce de contabilidad y comedores diferencias entre el aplicativo CONAL y SAP correspondiente a movimientos no realizados en los tiempos cuando se efectúa los derechos y obligaciones.		

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 82 de 86	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

	El acta de cruce entre contabilidad y Cads adjunta el inventario de SAP de cada unidad de negocio, que respaldan la información allí descrita a corte mayo 2018. Pero al realizar la revisión del acta de cruce entre comedores de tropa y contabilidad, se evidencia que describen movimientos realizados desde los Cads a los comedores de tropa y viceversa que no han sido realizados en los tiempos estipulados	Resolución No.533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación Resolución No.193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación Directiva Permanente No.24 ALDG-ALDCS-GCT-216 del 31 de Octubre de 2017	Coordinación de Abastecimiento y Servicios / Coordinación Financiera (Regional Amazonía)
6.	No se realiza el envío por medio magnético de los documentos que soportan la cuenta fiscal de la regional. Las cuentas fiscales de los Comedores de Tropa revisados, no cuentan en su totalidad con los soportes (entradas, salidas, facturas, parte diario de personal)	Circular No.29 ALDG-ALOTC-130 de fecha 27-08-2012 "Modificación al envío de la cuenta fiscal y estados financieros de las regionales" Incumpliendo lo establecido en la ley 594 de 2000, NTCGP 1000:2009 Numeral 4.2.4. Control de los registros y el régimen de contabilidad" y Circular No.29 ALDG-ALOTC-130 de fecha 27-08-2012 "Modificación al envío de la cuenta fiscal y estados financieros de las regionales"	Financiera Contabilidad (Regional Amazonía)
7.	Actualmente se encuentra la investigación disciplinaria ID-540-18 e investigación administrativa IA-075-18 correspondiente a faltante del comedor BASPC12, el cual a fecha de la revisión no se encuentra contabilizado en la cuenta 836101001 de Responsabilidades en Proceso, siendo evidenciado este faltante desde el mes de marzo 2018.	Resolución N° 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, capítulo VI – Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones	Financiera Contabilidad (Regional Amazonía)
8.	Los pagos realizados de los contratos No.006-078-2017, y No.006-084-2017 no cumplen con el lleno de los requisitos establecidos por la entidad.	Procedimiento No.GF-GT-PR-01 Pagos	Financiera Tesorería (Regional Amazonía)
GESTION CONTRACTUAL			
9.	Se emitieron las órdenes de compra 255320, 25321 y 25324, sin encontrarse incluidas en el Plan Anual de Adquisiciones	Decreto 1082 de 2015 articulo 2.2.1.1.4.1	Gestión Contractual Regional Amazonía
10.	No se efectuó la recomendación de adjudicación al ordenador del gasto de	Procedimiento Operación Secundaria En Virtud De Los	Gestión Contractual Regional Amazonía

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01		Pág. 83 de 86		
	Fecha: 20		06	2018					
INFORME DE AUDITORIA INTERNA									

	las órdenes de compra 255320, 25321 y 25324.	Acuerdos Marco De Precios-Grandes Superficies Versión 2	
11.	Se contrató el servicio de aseo y cafetería y servicio de mensajería de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Amazonia a través del AMP cuando debió seleccionar al proveedor aplicando el procedimiento de mínima cuantía	Consejo de Estado. Sala de lo Contencioso Administrativo. Sección Tercera. Subsección A. Mediante Auto del 29 de marzo de 2017. Proceso 56307. Consejero Ponente: Carlos Alberto Zambrano Barrera	Gestión Contractual Regional Amazonía
12.	No se encuentran archivadas las actas de reunión de unidad asesora para Aprobación proyecto pliegos, estudiar evaluaciones y recomendación de adjudicación o declaratoria desierta de los procesos 031, 034, 064, 065, 068, 069 y 70 de 2018.	Resolución 834 de 2017.	Gestión Contractual Regional Amazonía
13.	Se publicaron extemporáneamente los actos de adjudicación y/o declaratoria de desierta de los procesos No. 028, 029,030, 031, 036. 039 y 041	Decreto 1082 de 2015 Artículo 2.2.1.2.1.4.3	Gestión Contractual Regional Amazonía

ABASTECIMIENTOS BIENES Y SERVICIOS

COMEDORES

14.	<p style="text-align: center;">Diferencia de inventarios</p> <ul style="list-style-type: none"> - Comedor BASCNA sobrante por valor de \$3.099.101,82 - Comedor BICAZ sobrante por valor de \$1.025.607,23 faltante por valor de \$1.620.268,65 - Comedor CACOM6 sobrante por valor de \$8.776.711,58 faltante por valor de \$5.566.238,22 - Comedor BALOC27 sobrante por valor de \$1.196.179,26 - Comedor BIROR sobrante por valor de \$896.966,03 faltante por valor de \$51.428,7 - Comedor BASPC12 sobrante por valor de \$3.634.137,20 faltante por valor de \$25.386.309,37 	Directiva Permanente No.24 ALDG-ALDCS-GCT-216 del 31 de octubre de 2017 con asunto " <i>Instrucciones para la toma física de inventarios de mercancías en comedores de tropa, procedimiento para su control y parámetros para la presentación de la información</i> ".	Abastecimiento Bienes y Servicios / (Regional Amazonía)
-----	---	--	---

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo de Instituciones de la Dietética</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 84 de 86</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

15.	<p>Bajas por Abastecimiento No se da cumplimiento con el tipo de transacción utilizado para dar de baja mercancías por concepto de ajustes del sistema y/o eventos especiales (bajas por contra movimiento)</p>	<p>Directiva Transitoria 6 de 2017 numeral 1. Documentos de Egresos. Bajas por Abastecimiento</p>	<p>Abastecimiento Bienes y Servicios / Catering (Regional Amazonía)</p>
16.	<p>Cuenta Fiscal Los soportes de las bajas de consumo, parte adicional, bajas por abastecimiento y bajas por contra movimiento no contienen los soportes que respalden las transacciones</p>	<p>Guía de Catering Suministro de Alimentación en la Modalidad de Comida Caliente numeral 3.6.1 Guía para la Gestión, seguimiento y control de inventarios en los CADS numeral 3.4.1 y 3.4.3</p>	<p>Abastecimiento Bienes y Servicios / Catering - CADS (Regional Amazonía)</p>
17.	<p>Producto no conforme Comedor BICAZ: Harina de Avena Saborizada “venció el 17 mayo 2018 Cantidad 12 Kilos” por valor de \$64.948,32 y el Caldo de Gallina x 8grs “Venció en abril/2018 – Cantidad 13 Kilos” Por valor de \$350.892,75 CADS Florencia: Ocho Cajas de Salsa de Tomate Doy Pack x 200grs - 30 Unidades de Jabón Antibacterial. producto Arroz x 500grs</p>	<p>Guía de Catering Suministro de Alimentación en la Modalidad de Comida Caliente numeral 3.2.2 Guía para la Gestión, seguimiento y control de inventarios en los CADS numeral 3.2.2</p>	<p>Abastecimiento Bienes y Servicios / Catering - CADS (Regional Amazonía)</p>
18.	<p>Demarcación Se evidencia que los comedores no cuenta con demarcación Comedor BASCNA, BICAZ, CACOM6, BALOC27, BASPC12</p>	<p>Guía de Catering Suministro de Alimentación en la Modalidad de Comida Caliente</p>	<p>Abastecimiento Bienes y Servicios / Catering (Regional Amazonía)</p>
19.	<p>Toma de Muestras Se evidencia que el comedor CACOM6 no tomo las muestras de los alimentos 72 horas</p>		
20.	<p>Percepción del usuario Se recibió por parte de la Unidad Militar quejas frente a la atención y cambio de menú de los Comedores de Tropa BICAZ y CACOM6</p>	<p>Guía de Catering Suministro de Alimentación en la Modalidad de Comida Caliente 3.1.5 y 3.1.6 Solicitud y cambio del menú 3.5.1 Satisfacción del Usuario</p>	<p>Abastecimiento Bienes y Servicios / Catering y Talento Humano (Regional Amazonía)</p>

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 85 de 86	
	Fecha:		20	06	2018				
INFORME DE AUDITORIA INTERNA									

Recomendaciones:

Gestión Contractual

- El Director Regional debe realizar seguimiento y tomar acción correctiva frente a incumplimientos de los compromisos adquiridos y evidenciados en durante la presente auditoria en cuanto al proceso de Gestión de la Contratación.
- Escanear los expedientes de los procesos contractuales que se declaran desiertos y efectuar la devolución al área que generó la necesidad mediante memorando.
- Cada carpeta de los expedientes contractuales debe tener su lista de chequeo.
- No imprimir el proyecto de pliego de los procesos contractuales.
- Detallar en el acta el desarrollo de las unidades asesoras.
- Crear los expedientes contractuales en el aplicativo ORFEO.

Gestión Financiera

- Actualizar la Circular No.29 ALDG-ALOTC-130 de fecha 27-08-2012 “Modificación al envío de la cuenta fiscal y estados financieros de las regionales”, a la fecha la Directiva esta desactualizada y se tiene una acción de mejora con corte de finalización de actividades 30 de abril de 2018 frente al tema.
- Unifique los criterios para la realización de las actas de cruce. Teniendo en cuenta que se ha evidenciado que cada Regional maneja a criterio el cuerpo de cada una de las actas, sin tener uniformidad de las mismas y sin los soportes correspondientes.
- Se recomienda a la Dirección Financiera, realizar revisión de los procesos y procedimientos y adaptarlos a la nueva norma internacional
- Se recomienda a la Dirección Financiera, gestionar el link de publicaciones de las cuentas fiscales de las unidades de negocio de las regionales.
- Se recomienda a la Coordinación Financiera de la Regional Amazonia realizar las publicaciones faltantes evidenciadas en esta auditoria en los tiempos estipulados por la entidad.
- Se recomienda a la Coordinación Financiera de la Regional Amazonia realizar la contabilización correspondiente a los procesos disciplinarios que se llevan en la regional.

CATERING

La subdirección de Operaciones Logísticas y Coordinadores de abastecimientos deben monitorear y controlar la ejecución de las bajas por abastecimientos y traslados realizados en los comedores de tropa y garantizar que cuenten con los soportes que respalden la transacción.

La Dirección Regional debe realizar seguimiento y tomar las medidas preventivas del caso frente a los funcionarios Eulalia Morales Ortiz auxiliar Comedor de tropa BICAZ,

La Coordinación de Abastecimientos de la Regional debe realizar seguimiento y tomar acción frente a los reportes realizados durante la visita de la presente auditoria al comedor de tropa CACOM 6 donde informaron la insatisfacción por el servicio prestado por la ALFM, a su vez informaron que el personal

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 86 de 86	
	Fecha:	20	06	2018					
INFORME DE AUDITORIA INTERNA									

auxiliar de cocina de la entidad es insuficiente para prestar el servicio de alimentación en el comedor. Indico que se ha realizado cambio del menú sin informar.

La Coordinación de Abastecimientos, Líder de grupo Catering e Ingeniero (a) de alimentos debe reforzar en capacitación al personal que hace parte de la operación de comedores, frente a las funciones propias de su cargo.

La Coordinación Administrativa tenga actualizado el registro de los inventarios de equipos fijos propiedad de la ALFM y de la Fuerza.

La Coordinación Administrativa debe realizar la entrega de cargo al señor funcionario que realiza el rol de administrador del comedor CACOM 6, toda vez que se denota desconocimiento en la operación y manejo de documentación propia del área en la que se desempeña.

El botiquín debe tener 11 elementos según lo relacionado en el formato, por lo tanto, se recomienda que el profesional de SST de la Regional retroalimentar a los Administradores.

Fortalezas:

- N/A

Fecha de informe de Auditoria:

Informe Preliminar 17-09-2018

Informe Final 26-10-2018

Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Sandra Nerithza Cano Perez	Jefe Oficina de Control Interno	
Leidy Andrea Aparicio Caicedo	Auditor	
Luisa Fernanda Vargas Figueredo	Auditor	
Yamile Andrea Munar Bautista	Auditor	
Oscar Alfredo Martínez Rodríguez	Auditor	