

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
		INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 1 de 22
		Fecha:	04	04
				

Proceso y/o tema auditado:	Gestión Financiera – Ejecución Presupuestal vigencia 2020	No. 17		
Nombre y Cargo de los Auditados:	NOMBRE		CARGO	
	Cont. Pub. Sandra Patricia Bolaños Rodríguez		Directora Financiera	
	Diana Rocío Montana Vera		Líder Grupo de Presupuesto	
Equipo auditor:	NOMBRE		ROL	
	Leidy Andrea Aparicio Caicedo		Auditor	
	Johana Patricia González Molano		Auditor	
Objetivo auditoría:	Verificar y evaluar el cumplimiento de normas relacionadas con el presupuesto público y el sistema de información financiera SIIF Nación para la ejecución presupuestal de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares durante la vigencia 2020 y seguimiento a la constitución de rezago presupuestal y vigencias futuras al cierre de la vigencia 2019.			
Alcance auditoría:	<p>Evaluar la ejecución presupuestal de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares durante la vigencia 2020 y seguimiento a la constitución de rezago presupuestal y vigencias futuras al cierre de la vigencia 2019</p> <p>Indicadores de Gestión, riesgos y controles asociados al Grupo de Presupuesto durante la vigencia 2020</p>			

Introducción y Contextualización

En cumplimiento del programa anual de auditoría vigencia 2020 de la Oficina de Control Interno, se desarrolló auditoría de gestión a la ejecución presupuestal de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares durante la vigencia 2020 y seguimiento a la constitución de rezago presupuestal y vigencias futuras al cierre de la vigencia 2019.

1. CRITERIO DE AUDITORIA:

- Decreto 111 de 1996, que compila Ley 38 de 1989, Ley 179 de 1994, Ley 225 de 1995 (Estatuto Orgánico y Reglamentario del Presupuesto).
- Directiva Permanente No.07 ALDG-ALOAPII-110 del 10-04-18 con asunto “*Lineamientos para la elaboración, publicación, medición, y control de los indicadores de gestión por proceso del sistema integrado de gestión de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares*”
- Procedimiento GF-PR-01 Gestión Presupuestal Del Gasto Agencia Logística De Las Fuerzas Militares
- Mapa de riesgos de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares (Institucional y de Corrupción) área Financiera.
- Herramienta Suite Visión Empresarial.

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 2 de 22
		Fecha:	04	04
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

2. APERTURA DE AUDITORIA

Se realizó apertura de Auditoria de Gestión mediante memorando No.2020100200091543 ALOCI-GSE-10020 de fecha 09-11-2020 dirigido a la Dirección Financiera informando la realización de la auditoria.

Así mismo, se realizó mesa de trabajo el día 12-11-2020 en la cual se comunicó la apertura de la auditoria, el objetivo, alcance y el procedimiento establecido por la Oficina de Control Interno para la realización de las auditorias.

Como constancia de la mesa de trabajo, se dejó firmada el acta de apertura de auditoria por parte de la Directora Financiera y lista de asistencia de los funcionarios a auditar que hacen parte del proceso financiero (presupuesto).

3. DESARROLLO DE AUDITORIA:

El informe de Ejecución Presupuestal es una auditoría efectuada, bajo la 7ª Dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, denominada “Control Interno”, que se realiza de conformidad con la actualización del Modelo Estándar de Control Interno- MECI, verificando principalmente el componente “actividades de control”, teniendo en cuenta que se prioriza el cumplimiento de los procedimientos establecidos para la ejecución del presupuesto.

Teniendo en cuenta lo anterior, se realizó seguimiento y control al rezago presupuestal de la vigencia 2019, riesgos y controles grupo presupuestos vigencia 2020 y ejecución presupuestal vigencia 2020, como se describe a continuación:

REZAGO PRESUPUESTAL VIGENCIA 2019:

- Las cuentas por pagar de la vigencia 2019 se constituyeron por valor de \$99.839.230.684, ejecutándose en un 100% en la vigencia 2020 las regionales Amazonia, Antioquia Choco, Caribe, Centro, Llanos Orientales, Nororiente, Norte, Pacifico, Sur, Suroccidente y Tolima Grande.

Sin embargo, la Oficina Principal evidencia una ejecución de cuenta por pagar del 98.26%, teniendo pendiente el pago de las obligación No.1161119 por valor de \$988.927.078 y la obligación No.1161219 por valor de \$478.211.705 a nombre del Consorcio Alimentación Escolar Putumayo 2019, sumando las obligaciones el valor de \$1.467.138.783

Adicional a lo anterior, se evidenció variación entre los valores reportados a corte 30-03-2020 versus el reporte a fecha 09-11-2020 emitido del sistema SIIF Nación, como se muestra a continuación:

Regional	Reporte 30-03-2020	Reporte 9-11-2020	Diferencia
Amazonia	749.868.377	749.868.377	-
Antioquia	1.350.609.086	1.350.609.086	-
Caribe	1.668.823.590	1.668.823.590	-
Centro	1.749.867.700	1.749.867.700	-
Llanos Orientales	1.574.275.217	1.574.275.217	-

PROCESO			
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TITULO	Código: GSE-FO-12	
		Versión No. 02	Pág. 3 de 22
		Fecha:	04
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA			

Regional	Reporte 30-03-2020	Reporte 9-11-2020	Diferencia
Nororiente	2.161.267.517	2.161.267.517	-
Norte	1.156.195.182	1.156.195.182	-
Of principal	<u>84.348.906.456</u>	<u>84.273.215.230</u>	<u>75.691.226</u>
Pacífico	2.192.902.604	2.192.902.604	-
Sur	157.989.945	157.989.945	-
Suroccidente	1.478.030.158	1.478.030.158	-
Tolima	1.245.827.808	1.245.827.808	-
	99.839.230.684	97.001.200.871	75.691.226

Fuente: Reporte SIIF Nación - Listado de Obligaciones a nivel nacional a 09-11-2020

La diferencia de \$75.691.226 corresponde a la reducción de la cuenta por pagar No.1168319 del tercero MAPFRE Seguros Generales de Colombia S.A., la cual inicialmente se encontraba por valor de \$89.339.776 y se realizó reducción de \$75.691.226 teniendo en cuenta los oficios de cruces de información, quedando la cuenta por pagar de \$13.648.550

- La Reserva presupuestal a cierre de vigencia 2019 se constituyó por valor de \$4.385.188.402, por parte de la Oficina Principal, sin embargo, se evidenció que se realizaron reducciones a los compromisos No.24519, No.221319, No.234719 y No.244319 quedando el valor de reserva presupuestal en \$4.358.778.269

Correspondiente a la ejecución de la reserva presupuestal durante la vigencia 2020, se observa un porcentaje ejecutado del 99,88%, el valor de la reserva no ejecutada corresponde a la Orden De Compra No.36095 - Facturas No. Ecco25254-Ecco26315-Ecco27716-Ecco28797 Nota Crédito No.94164 - Suministro Integral De Combustibles - Buceo Y Salvamento por valor de \$5.207.519 correspondiente al tercero DISTRACOM.

VIGENCIAS FUTURAS VIGENCIA 2019 – 2020

Al realizar seguimiento a las vigencias futuras de la vigencia 2019, se evidenció que estas fueron ejecutadas al 100% a nivel nacional, como se muestra a continuación:

Regional	Valor	% Ejecutado
Ofc. Principal	9.307.286.491,00	100%
Sur	194.442.000,00	100%
Amazonia	928.231.700,00	100%
Antioquia	1.729.000.000,00	100%
Caribe	1.527.407.921,00	100%
Centro	1.853.556.338,00	100%
Llanos	1.655.945.838,00	100%
Nororiente	589.882.541,00	100%
Norte	1.926.886.467,00	100%
Pacífico	1.495.107.858,00	100%
Suroccidente	2.244.288.138,00	100%
Tolima	3.243.210.646,00	100%
	26.695.245.938,00	

Fuente: Reporte SIIF Nación - Listado de Obligaciones a nivel nacional a 09-11-2020

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 4 de 22
		Fecha:	04	04
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

INDICADORES DE GESTION:

Se realiza seguimiento y evaluación al indicador “Ejecución Presupuestal” a nivel nacional a corte del tercer trimestre de la vigencia 2020, de acuerdo a las metas establecidas por la Dirección Financiera (primer trimestre 40%, segundo trimestre 65% y tercer trimestre 76%), evidenciando lo siguiente:

Regional	1 Trimestre 40%	2 Trimestre 65%	3 Trimestre 76%
Oficina Principal	56,87	71,90	81,13
Amazonia	41,55	74,18	80,10
Antioquia Choco	57,33	80,59	79,51
Caribe	62,67	71,80	83,09
Centro	52,76	77,19	83,37
Llanos Orientales	44,06	69,77	79,86
Norte	52,51	81,42	85,73
Nororiente	54,50	77,05	87,76
Pacifico	68,16	89,76	88,33
Sur	44,89	75,39	82,00
Suroccidente	46,87	81,96	82,56
Tolima Grande	34,72	79,66	85,56

Fuente: Indicador Ejecución Presupuestal a corte 3 trimestre Vigencia 2020 – Suite Visión Empresarial

Teniendo en cuenta lo anterior, se evidenció que a nivel nacional para los tres trimestres evaluados se ha dado cumplimiento a los porcentajes de meta establecida por la Dirección Financiera, sin embargo, la regional Tolima Grande para el primer trimestre de la vigencia 2020 tuvo un porcentaje de cumplimiento del 34.72% no cumpliendo con la meta establecida del 40%. De acuerdo al análisis del indicador por parte de la regional Tolima Grande indica “*El porcentaje ejecución presupuestal de la Regional Tolima Grande a 31 de marzo 2020 fue del 34,7%. Actualmente se encuentran publicados 10 procesos de los cuales 6 son Selección Abreviada Subasta Inversa, 1 Menor Cuantía, 3 Mínima Cuantía*”

RIESGOS Y CONTROLES:

Al realizar verificación al mapa de riesgos, se identificó el siguiente riesgo y puntos de control en el proceso de Gestión Financiera Grupo Presupuesto, así:

PROCESO									
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN									
	TÍTULO				Código: GSE-FO-12				
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Versión No. 02		Pág. 5 de 22		
					Fecha:	04	04	2019	

CONTROL	CLASE DE CONTROL	ESCALA	DESCRIPCIÓN	RIESGO	CLASE DE RIESGO	ÁREA	PROCESO	INSTITUCIONAL	CORRUPCIÓN
Verificación del cumplimiento del lleno de requisitos antes de iniciar la cadena presupuestal	Detectivo	Probabilidad	Verificación del cumplimiento del lleno de requisitos antes de iniciar la cadena presupuestal	Inadecuada ejecución presupuestal	Riesgo Estratégico	- Presupuesto	- Gestión Financiera (NMO)	Si	No
Socialización de lineamientos de adecuada ejecución presupuestal.	Preventivo	Probabilidad	Socialización de lineamientos de adecuada ejecución presupuestal.	Inadecuada ejecución presupuestal	Riesgo Estratégico	- Presupuesto	- Gestión Financiera (NMO)	Si	No
Ajustar la información y/o presentar informe de la situación presentada.	Correctivo	Impacto	Ajustar la información y/o presentar informe de la situación presentada.	Inadecuada ejecución presupuestal	Riesgo Estratégico	- Presupuesto	- Gestión Financiera (NMO)	Si	No

Fuente: Reporte de Controles de Riesgos Proceso Financiero – Suite Visión Empresarial 31-10-2020

RIESGO	CLASE DE RIESGO	CONTROL	CLASE DE CONTROL	GRUPO
Inadecuada ejecución presupuestal	Riesgo Estratégico	Verificación del cumplimiento del lleno de requisitos antes de iniciar la cadena presupuestal	Detectivo	Presupuesto
		Socialización de lineamientos de adecuada ejecución presupuestal.	Preventivo	
		Ajustar la información y/o presentar informe de la situación presentada.	Correctivo	

Fuente: Reporte de Controles de Riesgos Proceso Financiero grupo presupuesto – Suite Visión Empresarial

Descripción del riesgo: Ejecución presupuestal sin el lleno de los requisitos legales y presupuestales.

Causas del Riesgo:

Agente generador	Descripción	Concepto asociado
Método	Falta de control en los trámites que se presentan extemporáneamente y sin el lleno de requisitos.	
Método	Falta de control en los trámites que se presentan extemporáneamente y sin el lleno de requisitos.	
Método	Desconocimiento de las normas presupuestales y los tiempos para el trámite de solicitud de las diferentes figuras presupuestales (expedición, modificación, y anulación de CDP y RP, Vigencias Futuras, Reservas Presupuestales)	

Fuente: Reporte Riesgos Perdida de Dinero grupo presupuesto – Suite Visión Empresarial 31-10-2020

Controles establecidos para la mitigación del riesgo:

Control	Actividad del Control	Soporte a Adjuntar	Ejecutores
Verificación del cumplimiento del lleno de requisitos antes de iniciar la cadena presupuestal	Revisar la documentación requerida en donde se dé cumplimiento al objeto de gasto, rubro y tiempos de ejecución presupuestal I Trimestre	Muestra aleatoria de 9 tramites verificados	Ofc Principal y Regionales
Socialización de lineamientos de adecuada ejecución presupuestal.	Realizar socialización trimestral de lineamientos de ejecución presupuestal	Evidencia de Socialización trimestral a nivel nacional	Ofc Principal y Regionales

PROCESO			
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12	
		Versión No. 02	Pág. 6 de 22
		Fecha: 04	04 2019



Control	Actividad del Control	Soporte a Adjuntar	Ejecutores
Ajustar la información y/o presentar informe de la situación presentada.	-	De acuerdo a la información cargada en la herramienta Suite Visión Empresarial, esta actividad no describe que soportes son los que respalde su ejecución ni la periodicidad con la cual se va a ejecutar. Por lo anterior, no evidencia adjunto teniendo en cuenta que hace parte del plan de contingencia	-

Fuente: Reporte Riesgos y Controles Perdida de Dinero grupo presupuesto – Suite Visión Empresarial 31-10-2020

Control No.1: Verificación del cumplimiento del lleno de requisitos antes de iniciar la cadena presupuestal:

Observación OCI: Al realizar seguimiento al cargue de las evidencias del control, se observa que está dividido entre la oficina principal y las 11 regionales, sin embargo, en la descripción de la tarea en la herramienta Suite Visión Empresarial, no se especifica la regional a la cual corresponde. Así mismo, es de precisar que el monitoreo de los riesgos para la vigencia 2020, inició a partir del mes de marzo 2020.

Se analizó la información de la Oficina Principal y las 11 regionales, encontrando las siguientes novedades:

Dependencia	Riesgo Materializado	Control Efectivo	Observaciones OCI
Oficina Principal	NO	NO	Para el segundo trimestre la lista de chequeo de la obligación No.371020 no se encuentra firmada por el profesional y líder del grupo La lista de chequeo de la obligación No.42920 no tiene diligenciado el campo con concepto "Se tiene registro de entrega del RP original, en donde se pueda constatar la trazabilidad de recibido por parte del responsable del Área Contratos"
Regional Caribe	NO	NO	De acuerdo a la descripción del control enuncia realizar y adjuntar la muestra aleatoria de 9 trámites verificados, para el segundo trimestre se adjuntaron 6 muestras aleatorias de pagos y para el tercer trimestre se adjuntaron 8 muestras aleatorias de pagos. No cumpliendo las cantidades de las muestras a verificar.
Regional Sur	NO	NO	Para el segundo trimestre la muestra fue tomada a 6 obligaciones y la muestra requerida es de nueve obligaciones. Para el tercer trimestre, la lista de chequeo de las obligaciones julio (No.42920, No.43120, No.43220), agosto (No.47220, No.48420, No.48720) septiembre (No.54420, No.54520, No.54720) no tiene diligenciado el campo con concepto "Cumple con los requisitos de Firmas establecidos (Responsables de la dependencia y Ordenador del Gasto)"
Regional Suroccidente	NO	NO	Para el segundo trimestre la muestra fue tomada a 8 obligaciones y la muestra requerida es de nueve obligaciones.
Regional Pacífico	NO	NO	Para el segundo trimestre la muestra fue tomada a 8 obligaciones y la muestra requerida es de nueve obligaciones.
Regional Tolima Grande	NO	NO	Para el segundo trimestre la muestra fue tomada a 8 obligaciones y la muestra requerida es de nueve obligaciones.

PROCESO						
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 02		Pág. 7 de 22		
		Fecha:	04	04	2019	
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA						

Control No.2: Socialización de lineamientos de adecuada ejecución presupuestal.

Observación OCI: Al realizar seguimiento al cargue de las evidencias del control, se observa que está dividido entre la oficina principal y las 11 regionales, sin embargo, en la descripción de la tarea en la herramienta Suite Visión Empresarial, no se especifica la regional a la cual corresponde. Así mismo, es de precisar que el monitoreo de los riesgos para la vigencia 2020, inició a partir del mes de marzo 2020.

Se analizó la información de la Oficina Principal y las 11 regionales, encontrando las siguientes novedades:

Dependencia	Riesgo Materializado	Control Efectivo	Observaciones OCI
Regional Llanos Orientales	NO	NO	El soporte adjunto como evidencia del control del 3 trimestre es (Acta de reunión de coordinación de fecha 11-09-2020 con asunto "Respuesta a requerimiento de presupuestos cierre de vigencia") el cual no corresponde al soporte de la actividad, por lo anterior no es efectiva la aplicabilidad del control por parte de la regional.

Control No.3: Ajustar la información y/o presentar informe de la situación presentada.

Observación OCI: Al realizar seguimiento al control a la herramienta Suite Visión Empresarial, se pudo evidenciar que el presente control correctivo hace parte del plan de contingencia del grupo financiero.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2020:

En la ejecución presupuestal a 30 de noviembre de 2020 de acuerdo al reporte del sistema SIIF Nación, se observa un porcentaje de ejecución a nivel nacional del 85.62%, de los cuales se han comprometido el 95.77% sobre la apropiación vigente, 85.62% se encuentra obligado y el 95.28% se ha pagado, como se detalla en el siguiente cuadro:

UEJ	RUBRO	DESCRIPCION	% Ejecución	% Compromiso	% Obligado	% Pagado
15-20-00	A-05-01-01-004-005	MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	12,61%	88,49%	12,61%	100%
15-20-00	A-05-01-02-005-004	SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	23,98%	84,15%	23,98%	79%
15-20-00	A-02-02-02-009-006	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	29,02%	97,33%	29,02%	73%
15-20-00	A-05-01-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	32,13%	99,56%	32,13%	99%
15-20-00	A-02-02-01-002-003	PRODUCTOS DE MOLINERÍA, ALMIDONES Y PRODUCTOS DERIVADOS DEL ALMIDÓN; OTROS PRODUCTOS ALIMENTICIOS	34,67%	97,16%	34,67%	100%
15-20-00	A-05-01-01-004-004	MAQUINARIA PARA USOS ESPECIALES	36,67%	46,48%	36,67%	97%
15-20-00	A-05-01-02-008-003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	48,73%	85,01%	48,73%	88%
15-20-00	A-02-02-02-008-001	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	50,00%	100,00%	50,00%	100%
15-20-00	A-05-01-01-003-006	PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLÁSTICO	60,56%	98,84%	60,56%	90%
15-20-00	A-05-01-01-002-004	BEBIDAS	64,70%	100,00%	64,70%	90%

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>		
		<p>Versión No. 02</p>	<p>Pág. 8 de 22</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>



UEJ	RUBRO	DESCRIPCION	% Ejecución	% Compromiso	% Obligado	% Pagado
15-20-00	A-05-01-02-009-003	SERVICIOS PARA EL CUIDADO DE LA SALUD HUMANA Y SERVICIOS SOCIALES	68,12%	100,00%	68,12%	82%
15-20-00	A-05-01-02-008-008	SERVICIOS DE FABRICACIÓN DE INSUMOS FÍSICOS QUE SON PROPIEDAD DE OTROS	71,75%	100,00%	71,75%	79%
15-20-00	A-05-01-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	71,81%	82,03%	71,81%	76%
15-20-00	A-02-02-01-003-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE; PRODUCTOS DE REFINACIÓN DE PETRÓLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	72,94%	89,37%	72,94%	95%
15-20-00	A-02-02-01-004-006	MAQUINARIA Y APARATOS ELÉCTRICOS	74,62%	100,00%	74,62%	100%
15-20-00	A-02-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	76,03%	99,92%	76,03%	94%
15-20-00	A-02-02-02-009-003	SERVICIOS PARA EL CUIDADO DE LA SALUD HUMANA Y SERVICIOS SOCIALES	76,76%	100,00%	76,76%	85%
15-20-00	A-05-01-01-002-004	BEBIDAS	77,36%	96,99%	77,36%	93%
15-20-00	A-02-02-02-009-004	SERVICIOS DE ALCANTARILLADO, RECOLECCIÓN, TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN DE DESECHOS Y OTROS SERVICIOS DE SANEAMIENTO AMBIENTAL	77,74%	83,20%	77,74%	86%
15-20-00	A-02-02-02-008-002	SERVICIOS JURÍDICOS Y CONTABLES	77,99%	100,00%	77,99%	95%
15-20-00	A-02-02-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	79,60%	100,00%	79,60%	89%
15-20-00	A-05-01-01-002-001	CARNE, PESCADO, FRUTAS, HORTALIZAS, ACEITES Y GRASAS	79,71%	99,75%	79,71%	98%
15-20-00	A-02-01-01-004-005	MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	81,08%	100,00%	81,08%	100%
15-20-00	A-02-02-02-008-003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	81,52%	99,61%	81,52%	99%
15-20-00	A-02-02-02-008-004	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	82,85%	97,18%	82,85%	92%
15-20-00	A-05-01-01-000-002	ANIMALES VIVOS Y PRODUCTOS ANIMALES (EXCEPTO LA CARNE)	83,18%	99,86%	83,18%	91%
15-20-00	A-05-01-02-006-005	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE CARGA	83,51%	85,95%	83,51%	91%
15-20-00	A-05-01-01-000-001	PRODUCTOS DE LA AGRICULTURA Y LA HORTICULTURA	83,97%	85,23%	83,97%	99%
15-20-00	A-05-01-02-009-004	SERVICIOS DE ALCANTARILLADO, RECOLECCIÓN, TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN DE DESECHOS Y OTROS SERVICIOS DE SANEAMIENTO AMBIENTAL	84,73%	98,44%	84,73%	86%
15-20-00	A-02-02-01-003-005	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS; FIBRAS ARTIFICIALES (O FIBRAS INDUSTRIALES HECHAS POR EL HOMBRE)	85,66%	96,23%	85,66%	78%
15-20-00	A-05-01-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	86,36%	87,97%	86,36%	95%
15-20-00	A-05-01-01-002-008	TEJIDO DE PUNTO O GANCHILLO; PRENDAS DE VESTIR	86,45%	87,40%	86,45%	97%
15-20-00	A-05-01-01-003-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE; PRODUCTOS DE REFINACIÓN DE PETRÓLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	86,85%	86,06%	86,85%	85%

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12		
		<p>Versión No. 02</p>	<p>Pág. 9 de 22</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>



UEJ	RUBRO	DESCRIPCION	% Ejecución	% Compromiso	% Obligado	% Pagado
15-20-00	A-05-01-01-002-003	PRODUCTOS DE MOLINERÍA, ALMIDONES Y PRODUCTOS DERIVADOS DEL ALMIDÓN; OTROS PRODUCTOS ALIMENTICIOS	89,42%	99,50%	89,42%	92%
15-20-00	A-05-01-02-008-002	SERVICIOS JURÍDICOS Y CONTABLES	90,47%	95,36%	90,47%	89%
15-20-00	A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	91,02%	99,99%	91,02%	80%
15-20-00	A-02-02-02-007-002	SERVICIOS INMOBILIARIOS	91,42%	97,99%	91,42%	100%
15-20-00	A-05-01-02-007-002	SERVICIOS INMOBILIARIOS	91,80%	97,37%	91,80%	100%
15-20-00	A-05-01-01-002-001	CARNE, PESCADO, FRUTAS, HORTALIZAS, ACEITES Y GRASAS	92,08%	100,00%	92,08%	88%
15-20-00	A-05-01-01-001-006	OTROS MINERALES	92,89%	99,36%	92,89%	100%
15-20-00	A-02-02-02-007-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	93,45%	20,12%	93,45%	100%
15-20-00	C-1599-0100-4-0-1599015-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEDES ADQUIRIDAS - FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA LOGÍSTICA DE LA REGIONAL NORORIENTE BUCARAMANGA	95,41%	99,87%	95,41%	100%
15-20-00	A-02-02-02-007-003	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO O ALQUILER SIN OPERARIO	96,56%	100,00%	96,56%	89%
15-20-00	A-05-01-01-003-005	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS; FIBRAS ARTIFICIALES (O FIBRAS INDUSTRIALES HECHAS POR EL HOMBRE)	96,75%	96,43%	96,75%	98%
15-20-00	A-05-01-01-000-001	PRODUCTOS DE LA AGRICULTURA Y LA HORTICULTURA	97,10%	95,57%	97,10%	99%
15-20-00	A-05-01-02-007-003	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO O ALQUILER SIN OPERARIO	97,33%	100,00%	97,33%	100%
15-20-00	A-02-02-02-008-009	OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	97,60%	100,00%	97,60%	100%
15-20-00	A-02-02-01-003-002	PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS	97,82%	91,74%	97,82%	83%
15-20-00	A-05-01-01-003-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE; PRODUCTOS DE REFINACIÓN DE PETRÓLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	98,23%	99,18%	98,23%	98%
15-20-00	A-05-01-02-008-004	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	98,39%	89,22%	98,39%	100%
15-20-00	A-05-01-01-002-003	PRODUCTOS DE MOLINERÍA, ALMIDONES Y PRODUCTOS DERIVADOS DEL ALMIDÓN; OTROS PRODUCTOS ALIMENTICIOS	98,72%	100,00%	98,72%	100%
15-20-00	A-05-01-01-003-002	PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS	98,92%	99,57%	98,92%	85%
15-20-00	A-02-02-01-003-006	PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLÁSTICO	99,38%	88,73%	99,38%	82%
15-20-00	A-02-02-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	99,49%	100,00%	99,49%	99%

PROCESO						
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 02		Pág. 10 de 22		
		Fecha:	04	04	2019	
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA						

UEJ	RUBRO	DESCRIPCION	% Ejecución	% Compromiso	% Obligado	% Pagado
15-20-00	A-05-01-02-006-009	SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA (POR CUENTA PROPIA)	99,63%	79,15%	99,63%	100%
15-20-00	A-05-01-02-007-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	99,93%	69,48%	99,93%	100%
15-20-00	A-02-02-02-006-009	SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA (POR CUENTA PROPIA)	99,95%	91,14%	99,95%	99%
15-20-00	A-05-01-01-002-009	CUERO Y PRODUCTOS DE CUERO; CALZADO	99,99%	94,50%	99,99%	86%
15-20-00	A-05-01-01-003-008	MUEBLES; OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P.	100,00%	100,00%	100,00%	83%
15-20-00	A-05-01-01-004-006	MAQUINARIA Y APARATOS ELÉCTRICOS	100,00%	83,74%	100,00%	0%
15-20-00	A-05-01-02-006-002	SERVICIOS DE VENTA AL POR MENOR	100,00%	100,00%	100,00%	100%
15-20-00	A-05-01-01-003-004	QUÍMICOS BÁSICOS	100,00%	100,00%	100,00%	15%
15-20-00	A-05-01-01-003-006	PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLÁSTICO	100,00%	100,00%	100,00%	100%
15-20-00	A-05-01-01-003-007	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO Y OTROS PRODUCTOS NO METÁLICOS N.C.P.	100,00%	100,00%	100,00%	100%
15-20-00	A-05-01-01-004-003	MAQUINARIA PARA USO GENERAL	100,00%	70,25%	100,00%	100%
15-20-00	A-05-01-01-004-004	MAQUINARIA PARA USOS ESPECIALES	100,00%	100,00%	100,00%	0%
15-20-00	A-05-01-01-004-006	MAQUINARIA Y APARATOS ELÉCTRICOS	100,00%	99,48%	100,00%	100%
15-20-00	A-05-01-01-004-008	APARATOS MÉDICOS, INSTRUMENTOS ÓPTICOS Y DE PRECISIÓN, RELOJES	100,00%	8,69%	100,00%	91%
15-20-00	A-05-01-02-006-007	SERVICIOS DE APOYO AL TRANSPORTE	100,00%	73,25%	100,00%	98%
15-20-00	A-02-01-01-003-008	MUEBLES, INSTRUMENTOS MUSICALES, ARTÍCULOS DE DEPORTE Y ANTIGÜEDADES	100,00%	100,00%	100,00%	0%
15-20-00	A-02-01-01-004-004	MAQUINARIA PARA USOS ESPECIALES	100,00%	100,00%	100,00%	100%
15-20-00	A-02-01-01-004-006	MAQUINARIA Y APARATOS ELÉCTRICOS	100,00%	100,00%	100,00%	0%
15-20-00	A-02-01-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	100,00%	96,41%	100,00%	100%
15-20-00	A-02-01-01-004-008	APARATOS MÉDICOS, INSTRUMENTOS ÓPTICOS Y DE PRECISIÓN, RELOJES	100,00%	100,00%	100,00%	76%
15-20-00	A-02-02-01-003-004	QUÍMICOS BÁSICOS	100,00%	100,00%	100,00%	100%
15-20-00	A-02-02-01-003-007	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO Y OTROS PRODUCTOS NO METÁLICOS N.C.P.	100,00%	100,00%	100,00%	100%
15-20-00	A-02-02-01-003-008	OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P.	100,00%	89,69%	100,00%	81%
15-20-00	A-02-02-02-006-007	SERVICIOS DE APOYO AL TRANSPORTE	100,00%	99,75%	100,00%	100%
15-20-00	A-02-02-02-009-002	SERVICIOS DE EDUCACIÓN	100,00%	95,28%	100,00%	92%
15-20-00	C-1599-0100-4-0-1599076-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS TECNOLÓGICOS - FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA LOGÍSTICA DE LA REGIONAL NORORIENTE BUCARAMANGA	100,00%	100,00%	100,00%	0%
			85,62%	95,77%	85,62%	95,28%

Fuente: Reporte SIIF Nación – Ejecución Presupuestal Agregada a corte 30-11-2020

Se realiza verificación a los rubros que a fecha 30-11-2020 presentan ejecución presupuestal inferior al 50%, así:

PROCESO							
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
	TITULO			Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA			Versión No. 02		Pág. 11 de 22	
				Fecha:	04	04	2019
							

Rubro: A-05-01-01-004-005

Descripción del rubro: Maquinaria de Oficina, Contabilidad e Informática

Porcentaje de Ejecución: 12,61%

Entidad Descripción	Numero Documento	Fecha de Creación	Razón Social	Dependencia de Gasto	Valor Actual	Saldo por Obligar	Objeto del Compromiso
Oficina Principal	159220	21/10/2020	Comercializadora Serle Com Sas	Buceo Y Salvamento	87.962.112	87.962.112	Cto 189-2020 Adquisición De Equipos De Cómputo Y Dispositivos De Almacenamiento Con Destino Al Departamento De Buceo Y Salvamento.

Rubro: A-05-01-02-005-004

Descripción del rubro: Servicios De Construcción

Porcentaje de Ejecución: 23,98%

Entidad Descripción	Numero Documento	Fecha de Creación	Razón Social	Dependencia de Gasto	Valor Actual	Saldo por Obligar	Objeto del Compromiso
Oficina Principal	76220	18/05/2020	Consortio Alfm 2020	Dirección Infraestructura	7.504.556.032	6.003.644.826	Cto 083-2020 Contratar La Etapa 1 Para La Terminación Del Proyecto Centro De Rehabilitación Funcional - Batallón De Sanidad-Crf-Basan-En Bogotá D.C.

Rubro: A-02-02-02-009-006

Descripción del rubro: Servicios De Esparcimiento, Culturales y Deportivos

Porcentaje de Ejecución: 29,02%

Entidad Descripción	Numero Documento	Fecha de Creación	Razón Social	Dependencia de Gasto	Valor Actual	Saldo por Obligar	Objeto del Compromiso
Oficina Principal	23020	05/03/2020	Caja De Compensación Familiar Compensar	Bienestar	134.000.000	111.261.629	Cto 046-2020, Prestación De Servicios Para La Realización Y Ejecución De Las Actividades Previstas En El Programa De Bienestar E Incentivos Para Los Servidores Públicos De La Agencia Logística De Las Fuerzas Militares.
Regional Amazonía	37220	04/06/2020	Vallejo Burgos Miguel Ángel	Bienestar	19.500.000	14.200.887	Cto: 006-035-2020 Prestación De Servicios Logísticos Para El Desarrollo Del Programa De Bienestar Social Para El Personal De La ALFM, Regional Amazonia Y Sus Familias, Para La Vigencia 2020. Ejecución: 10-12-2020.
Regional Antioquia Choco	29820	20/03/2020	Caja De Pandora Eventos SAS	Bienestar	21.900.000	5.686.569	Prestación De Servicio Logístico, Todo Incluido, Para El Desarrollo De Las Actividades Del Plan De Bienestar Y Estímulos Vigencia 2020 Para Los Funcionarios De Planta De La Agencia Logística De Las Fuerzas Militares Regional Antioquia-Chocó
Regional Caribe	16920	07/04/2020	Taktikos SAS	Bienestar	3.355.946	1.400.000	Servicio Plan De Bienestar Regional Caribe

PROCESO							
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
	TITULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA			Código: GSE-FO-12			
				Versión No. 02		Pág. 12 de 22	
				Fecha:	04	04	2019



Entidad Descripción	Numero Documento	Fecha de Creación	Razón Social	Dependencia de Gasto	Valor Actual	Saldo por Obligar	Objeto del Compromiso
Regional Centro	65320	30/06/2020	Caja De Compensación Familiar Compensar	Bienestar	18.874.950	7.928.973	Contratar El Servicio de Bienestar Para El Personal Que La Labora En La Regional Centro De La Agencia Logística De Las Fuerzas Militares
Regional Nororiente	43020	13/04/2020	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	Bienestar	23.679.377	21.519.527	Prestación De Servicios Integrales De Bienestar Con El Fin De Desarrollar El Plan De Bienestar Y Estímulos Vigencia 2020 Incluida su Logística e Infraestructura Necesaria Para Los Funcionarios De La Planta Global De La Regional
Regional Norte	43120	04/05/2020	L.S.I. Líder Sport S.A.S.	Bienestar	23.672.000	23.672.000	Contratar La Prestación De Servicios Logísticos Todo Incluido, Para El Desarrollo De Las Actividades Del Plan De Bienestar Y Estimulo 2020
Regional Pacífico	27420	10/09/2020	Grupo Empresarial Suga SAS	Bienestar	3.620.000	1.450.200	Cto No. 012-029-2020, Prestación Del Servicio Para La Realización De Las Actividades De Bienestar Y Estímulos Para Los Funcionarios De La ALFM Regional Vig 2020
Regional Sur	13820	28/04/2020	Herrera Rayo Emilsen	Bienestar	1.798.800	1.798.800	013-013-2020 Servicio Logístico Todo Incluido Para El Desarrollo De Actividades Del Plan De Bienestar Y Estimulo Vigencia 2020 Regional Sur Plazo Eje: 31/12/2020
Regional Tolima Grande	51920	16/07/2020	Mejía López Roosvelth	Bienestar	7.200.000	4.770.023	Prestación Del Servicio Para La Realización De Actividades De Bienestar Y Estímulos, Para Los Funcionarios De La Agencia Logística De Las Fuerzas Militares Regional Tolima Grande.

Rubro: A-05-01-02-008-005

Descripción del rubro: Servicios de Soporte

Porcentaje de Ejecución: 32,13%

Entidad Descripción	Numero Documento	Fecha de Creación	Razón Social	Dependencia de Gasto	Valor Actual	Saldo por Obligar	Objeto del Compromiso
Oficina Principal	115120	14/08/2020	Persom Empresa De Servicios Temporales S.A.S.	Dirección De Producción	40.000.000	22.969.517	Cto 139-2020 Contratar Un Outsourcing Para El Suministro Y Administración De Personal Operativo Y Técnico Para Las Unidades De Negocio De La Dirección De Producción De La ALFM.

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TÍTULO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: **GSE-FO-12**

Versión No. **02**

Pág. **13** de **22**

Fecha:

04

04

2019



Grupo Social y Empresarial de la Defensa

Entidad Descripción	Numero Documento	Fecha de Creación	Razón Social	Dependencia de Gasto	Valor Actual	Saldo por Obligar	Objeto del Compromiso
Oficina Principal	163320	30/10/2020	Unión Temporal - Ut Global Allianz Group	Dirección Otros Abastecimientos Y Servicios	8.625.145.860	6.021.450.468	Ord. Servicio 1 Cont. 001-190-2020 Asociación Sujeta A Condición Para Contratar La Operación Logística Integral De Erradicación Manual De Cultivos Ilícitos, Mediante Grupos Móviles De Erradicación
Oficina Principal	163420	30/10/2020	Unión Temporal - Ut Global Allianz Group	Dirección Otros Abastecimientos Y Servicios	6.708.446.780	4.683.350.364	Ord. Servicio 2 Cont. 001-190-2020 Asociación Sujeta A Condición Para Contratar La Operación Logística Integral De Erradicación Manual De Cultivos Ilícitos, Mediante Grupos Móviles De Erradicación
Oficina Principal	163520	30/10/2020	Unión Temporal - Ut Global Allianz Group	Dirección Otros Abastecimientos Y Servicios	5.031.335.085	3.512.512.773	Ord. Servicio 3 Cont. 001-190-2020 Asociación Sujeta A Condición Para Contratar La Operación Logística Integral De Erradicación Manual De Cultivos Ilícitos, Mediante Grupos Móviles De Erradicación
Oficina Principal	163620	30/10/2020	Unión Temporal - Ut Global Allianz Group	Dirección Otros Abastecimientos Y Servicios	5.031.335.085	3.512.512.773	Ord. Servicio 4 Cont. 001-190-2020 Asociación Sujeta A Condición Para Contratar La Operación Logística Integral De Erradicación Manual De Cultivos Ilícitos, Mediante Grupos Móviles De Erradicación
Oficina Principal	171720	13/11/2020	Corporación Ecoruta Extreme	Dirección Otros Abastecimientos Y Servicios	20.000.000	20.000.000	Cto 194-2020 Adquisición Planes Turísticos Para El Personal Activo De La Unidad Biaya.
Oficina Principal	176720	20/11/2020	Alvis Romero Mariano	Buceo Y Salvamento	2.016.800	2.016.800	Cto 208 Prestación De Servicio A La Gestión Como Auxiliar De Bodega Para El Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	176820	20/11/2020	Carrillo Grau Dagoberto	Buceo Y Salvamento	2.577.600	2.577.600	Cto 207 Prestación De Servicios A La Gestión Como Técnico Operador De Maquinas Y Herramientas Para El Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	177720	20/11/2020	Del Castillo Ospino María Lucia	Buceo Y Salvamento	2.016.800	2.016.800	Cto 205 - 2020 Prestación De Servicios De Apoyo A La Gestión Como Encargado De Las Bodegas De Equipos Del Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	177820	20/11/2020	Barros Naranjo Manuel Esteban	Buceo Y Salvamento	1.828.900	1.828.900	Cto 209-2020 Prestación De Servicios Y De Apoyo A La Gestión Para Coadyudar En Las Actividades De Servicios Generales Para El Departamento De Buceo Y Salvamento.

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TÍTULO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: **GSE-FO-12**

Versión No. **02**

Pág. **14** de **22**

Fecha:

04

04

2019



Entidad Descripción	Numero Documento	Fecha de Creación	Razón Social	Dependencia de Gasto	Valor Actual	Saldo por Obligar	Objeto del Compromiso
Oficina Principal	178620	23/11/2020	Meza Vásquez Luis Ricardo	Buceo Y Salvamento	1.828.900	1.828.900	Cto 214-2020 Prestación De Servicios Y Apoyo A La Gestión Para Coadyudar En Las Actividades De Servicios Generales Para El Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	66920	30/04/2020	Servicios De Aseo, Cafetería Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada	Buceo Y Salvamento	13.566.682	4.804.867	Orden De Compra 47848, Servicio De Aseo Y Cafetería Básico Locativo A Las Instalaciones Asignadas Para El Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	67820	11/05/2020	Servicios De Aseo, Cafetería Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada	Buceo Y Salvamento	40.700.045	16.449.604	Orden De Compra 48219, Servicio De Aseo Y Cafetería Básico Locativo A Las Instalaciones Asignadas Para El Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	88620	11/06/2020	Casino Central De Oficiales De La Fuerza Aérea Colombiana	Dirección Otros Abastecimientos Y Servicios	184.049.080	171.488.841	Cto 107-Prestación De Servicio Logístico Para El Desarrollo De Los Actos Oficiales Institucionales Y Solemnes Del Comando De La Fuerza Aérea Colombiana.
Oficina Principal	92520	16/06/2020	Casino Central De Suboficiales De La Fuerza Aérea Colombiana	Dirección Otros Abastecimientos Y Servicios	5.438.414	5.113.414	Cto 108-20 Prestación De Servicio Logístico Para El Desarrollo De Los Actos Oficiales Institucionales Y Solemnes Del Comando De La Fuerza Aérea Colombiana.
Regional Amazonía	12720	28/02/2020	Televigilancia Ltda. Protección Y Seguridad	Servicios De Vigilancia Y Seguridad	134.401.920	26.880.384	Cto 006-006-2020. Prestación Del Servicio De Vigilancia Fija Y Armada, Permanente, Para Las Instalaciones De La Sede Administrativa Y Del Cads Aglo Florencia, Pertenecientes A La Alfm Regional Amazonia. Plazo Ejecución: 30-11-2020.
Regional Amazonía	23320	17/04/2020	Mr Clean S.A.	Servicios De Aseo Y Cafetería	20.031.813	7.637.874	Orden Compra 47255. Prestación Del Servicio Integral De Aseo Y Cafetería A Todo Costo Para La Agencia Logística De Las Fuerzas Militares Regional Amazonia. Plazo Ejecución: 31-12-2020
Regional Caribe	9220	26/02/2020	"Unión Temporal Aseo Colombia 2"	Servicios De Aseo Y Cafetería	11.120.000	1.562.907	Prestación Del Servicio De Aseo, Cafetería Y Mantenimiento Básico Locativo De La Regional Caribe
Regional Caribe	19520	24/04/2020	Cooperativa De Trabajo Asociado Sejarpi C.T.A	Servicios De Vigilancia Y Seguridad	62.341.768	7.792.721	Servicio De Vigilancia Privada Para El Cads Corozal Perteneciente A La Agencia Logística De Las Fuerzas Militares Regional Caribe

PROCESO							
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA			Código: GSE-FO-12			
				Versión No. 02		Pág. 16 de 22	
				Fecha:	04	04	2019
							

Rubro: A-02-02-01-002-003

Descripción del rubro: Productos De Molinería, Almidones Y Productos Derivados Del Almidón; Otros Productos Alimenticios

Porcentaje de Ejecución: 34,67%

Entidad Descripción	Numero Documento	Fecha de Creación	Razón Social	Dependencia de Gasto	Valor Actual	Saldo por Obligar	Objeto del Compromiso
Regional Antioquia Choco	29820	20/03/2020	Caja De Pandora Eventos SAS	Bienestar	19.800.000	19.800.000	Prestación De Servicio Logístico, Todo Incluido, Para El Desarrollo De Las Actividades Del Plan De Bienestar Y Estímulos Vigencia 2020 Para Los Funcionarios De Planta De La Agencia Logística De Las Fuerzas Militares Regional Antioquia-Chocó
Regional Llanos Orientales	102720	28/10/2020	Sodexo Servicios De Beneficios Incentivos Colombia S.A.	Bienestar	24.000.000	24.000.000	Se Expide Para La Adquisición De Bonos O Tarjetas De Canasta Familiar Para Ser Entregados A Los Funcionarios De La Regional Llanos De La Agencia Logística De Las Fuerzas Militares En El Marco Del Plan De Bienestar Institucional. Contrato 009-057-2020
Regional Norte	43120	04/05/2020	L.S.I. Líder Sport S.A.S.	Bienestar	5.933.312	5.933.312	Contratar La Prestación De Servicios Logísticos Todo Incluido, Para El Desarrollo De Las Actividades Del Plan De Bienestar Y Estimulo 2020
Regional Sur	13820	28/04/2020	Herrera Rayo Emilsen	Bienestar	4.000.000	3.055.500	013-013-2020 Servicio Logístico Todo Incluido Para El Desarrollo De Actividades Del Plan De Bienestar Y Estimulo Vigencia 2020 Regional Sur Plazo Eje: 31/12/2020

Rubro: A-05-01-01-004-004

Descripción del rubro: Maquinaria Para Usos Especiales

Porcentaje de Ejecución: 36,67%

Entidad Descripción	Numero Documento	Fecha de Creación	Razón Social	Dependencia de Gasto	Valor Actual	Saldo por Obligar	Objeto del Compromiso
Oficina Principal	97220	03/07/2020	Falabella De Colombia S A	Buceo Y Salvamento	7.351.500	1	Orden De Compra 51419 Adquisición De Electrodomésticos Con Destino Al Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	104120	14/07/2020	Vargas Osorno Mariela	Buceo Y Salvamento	52.463.750	52.463.750	Cto 001-120-2020, "Suministro De Repuestos Para Equipos Rebreather, Con Destino Al Departamento De Buceo Y Salvamento"
Oficina Principal	111720	29/07/2020	Nauticenter Sociedad Por Acciones Simplificada Nauticenter S.A.S.	Buceo Y Salvamento	14.990.640	869	Cto 129 2020- Suministro De Elementos Para Cámaras Hiperbáricas, Con Destino Al Departamento De Buceo Y Salvamento.

PROCESO							
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
	TITULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA			Código: GSE-FO-12			
				Versión No. 02		Pág. 17 de 22	
				Fecha:	04	04	2019
							

Entidad Descripción	Numero Documento	Fecha de Creación	Razón Social	Dependencia de Gasto	Valor Actual	Saldo por Obligar	Objeto del Compromiso
Oficina Principal	145520	01/10/2020	Casco Antigua Chile Spa	Buceo Y Salvamento	10.580.015	10.580.015	Cto 001-153-2020 "Adquisición De Repuestos E Insumos Para La Rov Con Destino Al Departamento De Buceo Y Salvamento"

Rubro: A-05-01-02-008-003

Descripción del rubro: Otros Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos

Porcentaje de Ejecución: 48,73%

Entidad Descripción	Numero Documento	Fecha de Creación	Razón Social	Dependencia de Gasto	Valor Actual	Saldo por Obligar	Objeto del Compromiso
Oficina Principal	154420	20/10/2020	Hernández Castellar Niver Enrique	Buceo Y Salvamento	5.225.428	2.090.171	Cto 001-185-2020 "Prestación De Servicio Y De Apoyo A La Gestión Como Técnico En Mantenimiento De Estructuras En Fibra De Vidrio Para El Departamento De Buceo Y Salvamento"
Oficina Principal	172220	17/11/2020	Rojas Ojeda Shirley Paola	Buceo Y Salvamento	2.163.000	2.163.000	Cto 197-2020 Prestación De Servicio De Apoyo A La Gestión Como Técnico En Gestión Contractual Para El Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	172420	17/11/2020	Medina Pérez José Alfredo	Buceo Y Salvamento	5.375.000	5.375.000	Cto 200-2020 Prestación De Servicio Apoyo A La Gestión Como Instructor De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	172520	17/11/2020	Pombo Gallardo Soley De Las Mercedes	Buceo Y Salvamento	3.627.800	3.627.800	Cto 196-2020 Prestación De Servicios Profesionales Y De Apoyo A La Gestión Como Ingeniera En Productividad Y Calidad Para El Sostentamiento Y Mejora Del Sistema De Gestión Integral Y Certificaciones Del Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	172620	17/11/2020	Gordillo Olier Dilia Margarita	Buceo Y Salvamento	2.163.000	2.163.000	Cto 198-2020 Prestación De Servicios Apoyo A La Gestión Como Técnico En Gestión Contractual Para El Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	175820	19/11/2020	Assia Ramos Jacqueline	Buceo Y Salvamento	3.627.800	3.627.800	Cto 202-2020 Prestación De Servicios Profesionales Como Coordinador HSEQ Para El Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	176920	20/11/2020	Meza Montes Alberto Raul	Buceo Y Salvamento	2.730.000	2.730.000	Cto 203 Prestación De Servicios Y Apoyo A La Gestión Como Técnico En Pruebas Hidrostáticas Para El Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	177020	20/11/2020	Linero Maldonado Laura	Buceo Y Salvamento	2.730.000	2.730.000	Cto 204 Prestación De Servicios De Apoyo A La Gestión Como Encargado De Las Bodegas De Equipos Del Departamento De Buceo Y Salvamento.

PROCESO							
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA			Código: GSE-FO-12			
				Versión No. 02		Pág. 18 de 22	
				Fecha:	04	04	2019
							

Entidad Descripción	Numero Documento	Fecha de Creación	Razón Social	Dependencia de Gasto	Valor Actual	Saldo por Obligar	Objeto del Compromiso
Oficina Principal	177220	20/11/2020	Cadena Duque Fernando Alfonso	Buceo Y Salvamento	5.375.000	5.375.000	Cto 212-2020 Prestación De Servicio Y Apoyo A La Gestión Como Instructor De Buceo Para El Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	177420	20/11/2020	Márquez Escalante Jonathan David	Buceo Y Salvamento	2.577.600	2.577.600	Cto 215 - 2020 Prestación De Servicio Y Apoyo A La Gestión Como Mecánico Diésel Para El Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	177520	20/11/2020	Del Velasco Castillo José Antonio	Buceo Y Salvamento	2.577.600	2.577.600	Cto 211- 2020 Prestación De Servicios De Apoyo A La Gestión Como Operador Y Encargado Del Correcto Funcionamiento De La Máquina Pesada Y Vehículos Del Departamento De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	178220	23/11/2020	Forero Contreras Armando Alfonso	Buceo Y Salvamento	5.375.000	5.375.000	Cto 201-2020 Prestación De Servicios Y Apoyo A La Gestión Como Instructor De Buceo Y Salvamento.
Oficina Principal	14820	12/02/2020	Servimeters S.A.S	Dirección Infraestructura	12.495.000	12.495.000	Cto 036-2020 Contratar Dictamen Inspección Retie De Las Instalaciones Eléctricas Del Establecimiento De Sanidad Militar Ubicado En La Ciudad De Santiago De Cali-Valle De Cauca.
Oficina Principal	73320	14/05/2020	Consortio Dinámico 2020	Dirección Infraestructura	422.599.865	422.599.865	Cto 082 Interventoría Técnica, Financiera, Jurídica, Administrativa Y Ambiental De La Etapa 1, Para La Terminación Del Proyecto Centro De Rehabilitación Funcional- Batallón De Sanidad-CRF-Basan En Bogotá

Rubro: A-02-02-02-008-001

Descripción del rubro: Servicios De Investigación y Desarrollo

Porcentaje de Ejecución: 50,00%

Entidad Descripción	Numero Documento	Fecha de Creación	Razón Social	Dependencia de Gasto	Valor Actual	Saldo por Obligar	Objeto del Compromiso
Oficina Principal	54020	16/04/2020	Soluciones Tecnología y Servicios S A STS S.A.	Oficina de Tecnología	176.434.820	88.217.410	Cto 066 Mantenimiento Integral y Soporte Para La Infraestructura IBM Que Soporta SAP-ERP de La Agencia Logística De Las Fuerzas Militares.

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 19 de 22
		Fecha:	04	04
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

APLICACIÓN PROCEDIMIENTO AUDITORIAS INTERNAS GSE-PR-02 VERSIÓN 02.

Mediante memorando No. 2020100200113033 ALOCI-GSE-10020 de fecha 03-12-2020 la Oficina de Control Interno remite Informe Preliminar de la Auditoria de Ejecución Presupuestal Vigencia 2020, con copia al Secretario General.

OBSERVACIONES REMITIDAS POR LA DIRECCION FINANCIERA:

Mediante memorando No. 2020110220121683 ALDFN-GF-PTO-11023 de fecha 14-12-2020 la Dirección Financiera remite a la Oficina de Control Interno respuesta al informe preliminar de resultados de auditoria de Ejecución Presupuestal Vigencia 2020, así:

“Control N°1 Verificación de cumplimiento del lleno de requisitos antes de iniciar cadena presupuestal.

Se verificaron las observaciones identificando que, en su gran mayoría, tiene que ver con el cargue incompleto de las muestras aleatorias requeridas, por lo que a más tardar el día 15 de diciembre de 2020 se cargaran las faltantes. Respecto a las novedades encontradas de diligenciamiento de algunos campos se hará la retroalimentación teniendo en cuenta que una vez revisado con las regionales fue un error de omisión.

Es importante aclarar que si bien el cargue documental tiene algunos puntos por mejorar, no quiere decir que el control de riesgo al interior de las Regionales no sea efectivo, teniendo en cuenta que la esencia del control es identificar materialización de inadecuada ejecución presupuestal, actividad que se ha realizado de manera rigurosa y existen los soportes de las muestras que serán cargados en la plataforma.”

Respuesta Oficina De Control Interno: Una vez revisada y analizada la respuesta emitida por la Dirección Financiera y teniendo en cuenta la observación donde mencionan que “la esencia del control es identificar materialización de inadecuada ejecución presupuestal”, la Oficina de control interno se ratifica en la observación aclarando que la clasificación del control es de carácter preventivo, el cual de acuerdo a lo estipulado en la *Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP*, están diseñados para evitar un evento no deseado en el momento en que se produce. Estos controles evitan la ocurrencia de los riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos.

“Control N°2 Socialización de lineamientos de adecuada ejecución presupuestal.

Después de revisar la observación se aclara que en efecto el control inicio en el mes de marzo de 2020, teniendo en cuenta que en los meses de enero y febrero nos encontrábamos coordinado y diseñando con la Oficina Asesora de Planeación cual sería el control más efectivo para la materialización del riesgo. En cuanto a la novedad de regional Llanos, se pudo identificar que el acta anexa no corresponde a lo requerido, por lo que se estandarizaran los soportes de la socialización en las Regionales.”

Respuesta Oficina De Control Interno: Una vez revisada y analizada la respuesta emitida por la Dirección Financiera, la Oficina de Control Interno se ratifica en la observación al evidenciarse que la información cargada en la suite visión empresarial de la Regional Llanos no corresponde al soporte de la actividad.

Adicional, se recomienda a la Dirección Financiera que para la estructuración del plan de mitigación de riesgos de la gestión financiera se incluyan las evidencias de los meses de

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 20 de 22
		Fecha:	04	04
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

enero y febrero, el cual permita realizar trazabilidad de los controles para la totalidad de la vigencia.

“Control N°3 *Ajusta información y/o Presentar informe de la situación presentada.*

En efecto este control solo se cargará en el evento que se materialicen casos de inadecuada ejecución presupuestal, hasta el momento no se ha presentado en las muestras aleatorias verificadas.”

Respuesta Oficina De Control Interno: Una vez revisada y analizada la respuesta emitida por la Dirección Financiera, se acepta la observación encontrándose sustentada conforme a lo estipulado al Manual De Administración De Riesgos y Oportunidades Versión No. 09 numeral 11.3. Valoración del riesgo, literal C Plan de Contingencia y continuidad de Negocio enuncia (...) *El Plan de contingencia establece las medidas a tomar, las tareas a realizar, los recursos que se necesitan, las indicaciones, planes y las competencias del equipo indispensable para actuar en caso de materialización de un riesgo para que la pérdida de información y el tiempo fuera de servicio de la operación de la entidad sea el mínimo. La formulación de planes de contingencia es aplicable para aquellos riesgos en los cuales se decidió “Asumir el riesgo”. Así mismo, la Suite Visión automáticamente solicitará un plan de contingencia una vez se haya materializado un riesgo. Este tipo de planes estarán asociados a los controles de tipo correctivo (...)*

“Recomendaciones:

- *La Dirección Financiera ha ejercido control permanente al avance de ejecución presupuestal de acuerdo a los lineamientos de la Dirección General, a través de informes semanales a nivel nacional (corte 14 de diciembre Séptimo informe). Es importante aclarar que el % reportado en la auditoría corresponde a la apropiación vigente frente a obligaciones.*
- *Se ha realizado la gestión correspondiente al Rezago presupuestal de la vigencia 2019.*
- *Se fortalecerá el control de los soportes cargados y aprobados por los Directores Regionales con el fin de verificar que cumplan con lo establecido.*
- *Los responsables de la ejecución presupuestal replican la información socializada en las videoconferencias, seguramente por eso aparece la misma información, sin embargo, se revisará y estandarizará la metodología en la que las regionales deben socializar con sus funcionarios, con el fin de que sea un control más efectivo. Para la dirección Financiera es importante que el control sea realizado al interior de las regionales, por lo cual no estamos de acuerdo con que se realice únicamente desde la Oficina principal.”*

Fortalezas:

Respecto a este punto la Dirección Financiera Grupo de Presupuesto, seguirá manteniendo las fortalezas que tiene y mejorará las que puedan hacer más efectivo y eficiente el proceso financiero”

Respuesta Oficina De Control Interno: Una vez revisada y analizada la respuesta emitida por la Dirección Financiera, la Oficina de Control Interno se permite aclarar que las recomendaciones realizadas dentro del informe preliminar de la auditoría, son una sugerencia de mejora que se hace al proceso, el cual, valora si es útil o no implementarlo en su proceso. Por lo anterior, se mantienen las recomendaciones descritas en el informe preliminar.

Una vez verificadas y analizadas las observaciones realizadas por la Dirección Financiera al informe preliminar, la Oficina de Control Interno se ratifica en las observaciones y recomendaciones realizadas en el informe preliminar y adicional recomienda ejecutar cada una de las actividades enunciadas en el memorando No. 2020100200113033 ALOCI-GSE-10020 de fecha 03-12-2020, asunto, respuesta al informe preliminar – auditoría ejecución presupuestal vigencia 2020, como medida de autocontrol.

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 21 de 22
		Fecha:	04	04
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

Hallazgos

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
	N/A		

Recomendaciones

- La Dirección Financiera deberá dar cumplimiento el % porcentaje de ejecución presupuestal a corte de 31-12-200, teniendo en cuenta que a corte 30-11-2020 se evidencia un porcentaje de ejecución del 85,62%
- La Dirección Financiera deberá gestionar el pago del rezago presupuestal pendiente de la vigencia 2019.
- Se recomienda que, por parte de la Dirección Financiera y líder del grupo presupuesto, se gestione o se realicen seguimientos periódicos a la información que están cargando las regionales como cumplimiento a los controles establecidos para el grupo.
- Se evidenció que el control "*Socialización de lineamientos de adecuada ejecución presupuestal*" es ejecutado por la Oficina Principal hacia las regionales, sin embargo, se evidenció que el presente control no es aplicado efectivamente en las regionales, teniendo en cuenta que transcriben la información emitida por la Oficina Principal.
Por lo anterior, se recomienda que el control sea únicamente realizado por la Oficina Principal.
- La Dirección Financiera ejecutar cada una de las actividades enunciadas en el memorando No. 2020100200113033 ALOCI-GSE-10020 de fecha 03-12-2020 como medida de autocontrol.
- La Dirección Financiera deberá incluir las evidencias de los meses de enero y febrero, en la estructuración del plan de mitigación de riesgos de la gestión financiera, lo cual permita realizar trazabilidad de los controles para la totalidad de la vigencia.

Fortalezas

- Se observa que los controles establecidos desde la Dirección General han sido efectivos en la ejecución del presupuesto a nivel nacional, teniendo en cuenta el cumplimiento de las metas establecidas ante el GSED para la vigencia 2020, las cuales se ven reflejadas en las diferentes herramientas establecidas por la entidad.
- La Dirección Financiera a través de su Líder de Grupo Presupuesto, realiza mensualmente seguimiento a la ejecución presupuestal a nivel nacional, a través de reuniones presididas por la Dirección General.
- La líder del grupo presupuesto, realiza socializaciones trimestrales a nivel nacional con respecto a los procedimientos establecidos en la cadena presupuestal y los controles que se deben tener en cuenta en la ejecución de cada uno de ellos.
- Se resalta el conocimiento de la líder del grupo presupuesto Oficina Principal, con respecto a los procedimientos, normatividad, controles y riesgos en materia presupuestal.

Fecha de informe de Auditoría

- Informe Preliminar: 03-12-2020
- Informe Final: 17-12-2020

PROCESO

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

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



Grupo Social y Empresarial
de la Defensa
Por nosotros. Con ellos. Siempre. Para Colombia siempre.

Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Leidy Andrea Aparicio Caicedo	Profesional de Defensa	EN VACACIONES
Johana Patricia González Molano	Profesional de Defensa	