

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 1 de 15	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

Proceso y/o tema auditado:	Conciliaciones Bancarias		No. Auditoria 018-2018	
Nombre y Cargo de los Auditados:	NOMBRE		CARGO	
	Coronel (R.A.) Nestor Camelo Pineros		Director Regional Centro	
	Jorge Enrique Valderrama Lugo		Coordinador Abastecimientos	
	Carolina Ruiz Rueda		Contadora Regional Centro	
	Jeannet Acosta R.		TASD Contabilidad Regional Centro	
	Lilia Johanna Garzon Peña		Tesorera Regional Centro	
	Maria Concepción Corredor		TASD Tesorería Regional Centro	
Equipo auditor:	NOMBRE		ROL	
	Leidy Andrea Aparicio Caicedo		Auditor	
Objetivo auditoría:	Realizar revisión a las partidas conciliatorias reflejadas en la conciliación bancaria de la cuenta corriente No.001303090100030559 banco BBVA del mes de septiembre 2018			
Alcance auditoría:	Conciliación bancaria cuenta corriente No.001303090100030559 banco BBVA del mes de septiembre 2018 con sus soportes.			
Periodo de la auditoría:	25-10-2018 a 06-11-2018	Lugar:	Regional Centro	

Introducción y Contextualización

Conforme a instrucción impartida por la Dirección General mediante nota interna No.257313 del 25-10-2018, se realiza auditoria puntual a las partidas conciliatorias reflejadas en la conciliación bancaria de la cuenta corriente No.001303090100030559 banco BBVA del mes de septiembre 2018 con sus soportes (extracto bancario y libro auxiliar de bancos), con los siguientes saldos:

Descripción	Saldo
Consignaciones reportadas por el banco, no registradas en libros	10.176.762,00
Giros electrónicos y/o cheques pendientes	184.076.976,54
G.M.F. Pendiente de registrar	3.067.705,00
Notas debito para la ALFM, no registradas en libros	29.200,00
Notas crédito para la ALFM, no registradas en libros	132.000,00

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 2 de 15	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

EJECUCIÓN DE LA AUDITORIA

Una vez recopilada la información soporte que nos permita identificar las partidas conciliatorias reflejadas en la conciliación bancaria de la cuenta corriente No.001303090100030559 banco BBVA del mes de septiembre 2018 se pudo identificar lo siguiente:

- **CONSIGNACIONES REPORTADAS POR EL BANCO, NO REGISTRADAS EN LIBROS:**

El presente ítem en la conciliación bancaria presenta un saldo por valor de \$10.176.762,00 discriminados en 61 partidas conciliatorias, así:

- Partidas de soldados rechazados pendientes de identificar por valor de \$8.154.546, así:

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
16/03/2018	DEV CARGO 73205719		147.923,00	
08/05/2018	DEV CARGO 5490164		147.923,00	
19/06/2018	DEV CARGO 1223499544		309.801,00	
19/06/2018	DEV CARGO 1070626092		51.633,00	
29/06/2018	DEV CARGO 1233603459		113.594,00	
06/08/2018	DEV CARGO 17569172		83.655,00	
06/08/2018	DEV CARGO 1007559989		100.386,00	
06/08/2018	DEV CARGO 1003616606		100.386,00	
06/08/2018	DEV CARGO 1007509197		100.386,00	
06/08/2018	DEV CARGO 74377335		259.332,00	
06/08/2018	DEV CARGO 9470035		259.332,00	
06/08/2018	DEV CARGO 7317892		259.332,00	
06/08/2018	DEV CARGO 74302613		259.332,00	
06/08/2018	DEV CARGO 7317921		259.332,00	
06/08/2018	DEV CARGO 4148980		259.332,00	
06/08/2018	DEV CARGO 80741601		259.332,00	
06/08/2018	DEV CARGO 10187166		320.123,00	
06/08/2018	DEV CARGO 1024601477		125.483,00	
06/08/2018	DEV CARGO 1001089339		125.483,00	
06/08/2018	DEV CARGO 1023981022		125.483,00	
21/08/2018	DEV CARGO 1105062462		125.483,00	
21/08/2018	DEV CARGO 1014301232		123.921,00	
21/08/2018	DEV CARGO 1233603459		196.207,00	
21/08/2018	DEV CARGO 1070626092		289.147,00	

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. 3 de 15	
		Fecha:	20	06	2018



Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
21/08/2018	DEV CARGO 1130946688		320.127,00	
21/08/2018	DEV CARGO 1073721896		83.655,00	
21/08/2018	DEV CARGO 1032421930		259.332,00	
21/08/2018	DEV CARGO 1115087119		58.559,00	
21/08/2018	DEV CARGO 1082687760		320.127,00	
21/08/2018	DEV CARGO 1013581524		501.971,00	
21/08/2018	DEV CARGO 7911210168		320.127,00	
21/08/2018	DEV CARGO 80758955		320.127,00	
21/08/2018	DEV CARGO 1068578437		418.743,00	
21/08/2018	DEV CARGO 1084869077		98.709,00	
21/08/2018	DEV CARGO 3640946		59.169,00	
21/08/2018	DEV CARGO 79095328		320.127,00	
21/08/2018	DEV CARGO 14702538		285.985,00	
21/08/2018	DEV CARGO 1038813416		247.290,00	
21/08/2018	DEV CARGO 1223499544		103.267,00	
27/08/2018	DEV CARGO 1022432313		11.630,00	
27/08/2018	DEV CARGO 1024573769		11.630,00	
27/08/2018	DEV CARGO 1070605507		11.630,00	
Total Rechazos Pendientes por Identificar			8.154.546,00	

Novedad:

Partidas conciliatorias por rechazos, se evidencia correos donde se solicita a la Unidad Militar la corrección del documento de identidad y/o cuenta bancaria.

- Partidas de soldados rechazados en el mes de septiembre 2018, identificados en el mes de octubre 2018 por valor de \$2.022.216, así:

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
21/03/2018	DEV CARGO 1061730266		197.231,00	17/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Identificación no Existe" y fue efectivo el día 17/10/2018 a nombre del señor Hoyos Bermeo Juan Gabriel identificado con cedula de ciudadanía No.1081730266

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
29/05/2018	DEV CARGO 1056335878		206.534,00	17/10/2018

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				 <p>Ministerio de la Defensa</p>
		Versión No. 01		Pág. 4 de 15		
		Fecha:	20	06	2018	

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Identificación no Existe" y fue efectivo el día 17/10/2018 a nombre del señor Mosquera Urrutia Yarlinton identificado con cedula de ciudadanía No.1076335878

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
29/05/2018	DEV CARGO 1098602129		258.163,00	17/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Error de Cuenta" y fue efectivo el día 17/10/2018 a nombre del señor Villamizar Flórez Julio identificado con cedula de ciudadanía No.1098602129

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
20/06/2018	DEV CARGO 1085181055		154.908,00	22/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Error de Cuenta" y fue efectivo el día 22/10/2018 a nombre del señor Rivera Julio Fabio de Jesus identificado con cedula de ciudadanía No.1085181055

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
20/06/2018	DEV CARGO 1148688716		258.167,00	22/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Identificación no Existe" y fue efectivo el día 22/10/2018 a nombre del señor Cuero Valarezo Victor Andrés identificado con cedula de ciudadanía No.1148688716

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
20/06/2018	DEV CARGO 1001815609		258.167,00	22/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Identificación no Existe" y fue efectivo el día 22/10/2018 a nombre del señor Castillo Torres Luisa Ángel identificado con cedula de ciudadanía No.1143995589

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
03/07/2018	DEV CARGO 1070622914		10.226,00	22/10/2018

Novedad:

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12				 <p>Ministerio de la Defensa</p>
		Versión No. 01		Pág. 5 de 15		
		Fecha:	20	06	2018	

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Error de Cuenta" y fue efectivo el día 22/10/2018 a nombre del señor Urueña Ramirez Sergio Alejandro identificado con cedula de ciudadanía No.1070622914

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
03/07/2018	DEV CARGO 80766837		10.226,00	22/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Error de Cuenta" y fue efectivo el día 22/10/2018 a nombre del señor Montaña Juan Carlos identificado con cedula de ciudadanía No.80766837

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
03/07/2018	DEV CARGO 80404134		10.876,00	22/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Error de Cuenta" y fue efectivo el día 22/10/2018 a nombre del señor Paiva Romero Pedro Pablo identificado con cedula de ciudadanía No.80404134

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
03/07/2018	DEV CARGO 80816722		10.876,00	22/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Error de Cuenta" y fue efectivo el día 22/10/2018 a nombre del señor Suarez Cabrera Jhon Freddy identificado con cedula de ciudadanía No.80816722

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
03/07/2018	DEV CARGO 12023266		10.876,00	22/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Error de Cuenta" y fue efectivo el día 22/10/2018 a nombre del señor Lemus Mosquera Carlos identificado con cedula de ciudadanía No.1202

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
03/07/2018	DEV CARGO 7844051		10.876,00	22/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Error de Cuenta" y fue efectivo el día

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				 <p>Ministerio de la Defensa</p>
		Versión No. 01		Pág. 6 de 15		
		Fecha:	20	06	2018	

22/10/2018 a nombre del señor Jimenez Esneider identificado con cedula de ciudadanía No.7844051

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
03/07/2018	DEV CARGO 74185201		10.876,00	22/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Error de Cuenta" y fue efectivo el día 22/10/2018 a nombre del señor Beltran Chaparro Edgar identificado con cedula de ciudadanía No.74185201

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
03/07/2018	DEV CARGO 30460042		10.876,00	22/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Identificación no Existe" y fue efectivo el día 22/10/2018 a nombre del señor Loaiza Vera David identificado con cedula de ciudadanía No.83041477

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
27/08/2018	DEV CARGO 110313413		147.923,00	17/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Error de Cuenta" y fue efectivo el día 17/10/2018 a nombre del señor Diaz Acosta Francisco Javier identificado con cedula de ciudadanía No.1103113413

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
30/08/2018	DEV CARGO 1055274767		123.920,00	22/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Identificación no Existe" y fue efectivo el día 22/10/2018 a nombre del señor Báez Tobacia Hernán identificado con cedula de ciudadanía No.1055274167

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
30/08/2018	DEV CARGO 1193115304		83.655,00	22/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Error de Cuenta" y fue efectivo el día 22/10/2018 a nombre del señor Duarte Mendez Jesus Daniel identificado con cedula de ciudadanía No.1193115304

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 7 de 15		
		Fecha:	20	06	2018	

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
30/08/2018	DEV CARGO 1001892402		123.920,00	22/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Identificación no Existe" y fue efectivo el día 22/10/2018 a nombre del señor Rodriguez Cervantes Jesus Manuel identificado con cedula de ciudadanía No.1001898402

Fecha	Oficina	No. Documento	Valor	Reconsignados
30/08/2018	DEV CARGO 1131110559		123.920,00	22/10/2018

Novedad:

Pago por rechazos, novedad reportada por el banco con descripción "Identificación no Existe" y fue efectivo el día 22/10/2018 a nombre del señor Morales Mercado Mario Luis identificado con cedula de ciudadanía No.1131110959

• **GIROS ELECTRONICOS Y/O CHEQUES PENDIENTES:**

El presente ítem en la conciliación bancaria presenta un saldo por valor de \$184.076.976,54 discriminados en 22 partidas conciliatorias, así:

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
28/12/2017	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	8602	484.877,00

Novedad:

Este valor corresponde a un embargo de salarios informado por la Secretaria de Movilidad de Bogotá mediante carta de fecha 07-06-2017 SDM-SJC-83318 a la ALFM a realizar al señor Roinnson Yaya Montoya identificado con cedula de ciudadanía No.1.111.452.837. El cual prestó sus servicios hasta el 30-10-2018. Dichos dineros corresponden a dos descuentos realizados por nomina para los meses de septiembre y octubre de la vigencia 2017 que aún están bajo la responsabilidad de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Centro, teniendo en cuenta que nunca fueron girados al Banco Agrario, tal como lo indica el oficio recibido por parte de la Secretaria de Movilidad de Bogotá de consignarlos a esta entidad bancaria.

Se evidencia seguimiento realizado por parte de la Regional Centro para la depuración de esta partida, se han enviado derechos de petición, oficios, correos solicitando la resolución de desembargo a nombre del señor para así poder descargarlo de la conciliación bancaria.

Así mismo, se pudo evidenciar que con fecha 09-04-2018 el señor Roinnson Yaya Montoya identificado con cedula de ciudadanía No.1.111.452.837 allegó documentación correspondiente al pago que el realizó directamente en las instalaciones de la Secretaria de Movilidad de Bogotá, sin que a la fecha se hubiese emitido respuesta por parte de la Regional, teniendo en cuenta lo establecido en la Ley 1755 del 2015 Artículo 14 "(...) **Términos para resolver las distintas modalidades de peticiones. Salvo norma legal especial y so pena de sanción disciplinaria, toda petición deberá resolverse dentro de los quince (15) días siguientes a su**

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12				 <p>Ministerio de la Defensa</p>
		Versión No. 01		Pág. 8 de 15		
		Fecha:	20	06	2018	

recepción. Estará sometida a término especial la resolución de las siguientes peticiones:

1. Las peticiones de documentos y de información deberán resolverse dentro de los diez (10) días siguientes a su recepción. Si en ese lapso no se ha dado respuesta al peticionario, se entenderá, para todos los efectos legales, que la respectiva solicitud ha sido aceptada y, por consiguiente, la administración ya no podrá negar la entrega de dichos documentos al peticionario, y como consecuencia las copias se entregarán dentro de los tres (3) días siguientes.
2. Las peticiones mediante las cuales se eleva una consulta a las autoridades en relación con las materias a su cargo deberán resolverse dentro de los treinta (30) días siguientes a su recepción (...)"

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
18/06/2018	CARREÑO DIAZ VITALIANO	CE 12360	177.888,00

Novedad:

El soldado Carreño Diaz Vitaliano, fue un rechazo del mes de junio por valor de 309.801, el cual salió autorizado el 19 de julio por el mismo valor, por lo cual a este momento ya no se le debe nada.

Al realizar la transcripción de esta transacción (Carreño Diaz Vitaliano por 309.801) al formato de la conciliación en el mes de septiembre, se tomó erróneamente el nombre del soldado Carreño por \$177.888, valor que no correspondía a él si no a los señores soldados Edgar Avila (125.483) y Brayan Stiven Gonzalez (51.633) Estas consignaciones (125.483 y 51.633) fueron reconsignados de la siguiente manera:

- Edgar Avila 125.483 en el mes del 27 de agosto
- Brayan Stiven Gonzalez 51.633 el 19 de julio

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
22/06/2018	COLFONDOS		45.204,00

Novedad:

De acuerdo a soporte corresponde a al descuento realizado en la liquidación de la señora Marcela Vargas en el mes de junio 2018. La orden fue consignada dos veces siendo efectiva el 22 de junio. Partida que no fue depurada en las conciliaciones de los meses de julio, agosto y septiembre. De acuerdo a información remitida en memorando No.20184240265913 ALRCT-GF-FIN-424 01-11-2018 Esta partida será conciliada en la conciliación del mes de octubre 2018.

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
22/06/2018	PORVENIR		8.167,00

Novedad:

Corresponde a descuento realizado en la liquidación de la señora Jocelyn Vanessa Llanos Osorio en el mes de junio, esta partida se generó porque al momento de hacer la orden de pago no presupuestal aparecía error de saldo de tercero. Se volvió a generar el pago el día 22 de junio 2018 siendo efectivo en esta fecha y pendiente de depurar en la conciliación.

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				 <p>Directorio General de la Defensa</p>
		Versión No. 01		Pág. 9 de 15		
		Fecha:	20	06	2018	

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
31/07/2018	AJUSTE AL PESO		0,54

Novedad:

Ajuste al peso el cual a la fecha no se ha realizado

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
31/08/2018	REINTEGRO DTN / PROCEDIMIENTO SIIF NACION II		817.315,00
31/08/2018	REINTEGRO DTN / PROCEDIMIENTO SIIF NACION II		409,00
31/08/2018	REINTEGRO DTN / PROCEDIMIENTO SIIF NACION II		19,00
31/08/2018	REINTEGRO DTN / PROCEDIMIENTO SIIF NACION II		247,00
31/08/2018	REINTEGRO DTN / PROCEDIMIENTO SIIF NACION II		1.340.237,00
31/08/2018	REINTEGRO DTN / PROCEDIMIENTO SIIF NACION II		1.101.149,00

Novedad:

Ajuste contable requerido por SIIF Nación para las cuentas contables correspondientes a los saldos pendientes en las cuentas de retención en la fuente y reteiva de los años 2011 a 2015. Se emitió procedimiento de descargue de información por parte de la oficina principal, el cual la Regional Centro no realizó correctamente y por ende las partidas quedaron pendientes de conciliar, y los saldos corresponden a las vigencias 2015-2016 y 2017.

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
28/09/2018	CAMILO TORRES BURBANO 87062843		4.772.404,00

Novedad:

Pago por concepto de Víveres Fresco correspondientes al mes de octubre al EJERCITO NAL. ESCUELA DE COMUNICACIONES identificado con NIT. No. 800131179 Unidad Militar BASCO, realizado el último día hábil del mes de septiembre y cobrado el 01-10-2018

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
28/09/2018	CAMILO TORRES BURBANO 87062843		3.313.035,00

Novedad:

Pago por concepto de Víveres Fresco correspondientes al mes de septiembre al EJERCITO NAL. ESCUELA DE COMUNICACIONES identificado con NIT. No. 800131179 Unidad Militar BASCO, realizado el ultimo día hábil del mes de septiembre y cobrado el 01-10-2018

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
28/09/2018	BARROSO MARTINEZ JIMMY ANTONIO 72303442		44.714.975,00

Novedad:

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12				 <p>Ministerio de la Defensa</p>
		Versión No. 01		Pág. 10 de 15		
		Fecha:	20	06	2018	

Pago por concepto de Víveres Fresco correspondientes al mes de octubre al BATALLON DE A.S.P.C. NO 1 CACIQUE TUNDAMA identificado con NIT. No. 800130646 Unidad Militar BASER 01, realizado el ultimo día hábil del mes de septiembre y cobrado el 01-10-2018

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
28/09/2018	EDGAR MUÑOZ CORTES 1075211131		1.344.620,00

Novedad:

Pago por concepto de Víveres Fresco correspondientes al mes de octubre al BATALLON DE A.S.P.C. NO 1 CACIQUE TUNDAMA identificado con NIT. No. 800130646 Unidad Militar BASER 01, realizado el último día hábil del mes de septiembre y cobrado el 01-10-2018

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
28/09/2018	EDGAR MUÑOZ CORTES 1075211131		38.881.961,00

Novedad:

Pago por concepto de Víveres Fresco correspondientes al mes de octubre al BATALLON DE A.S.P.C. NO 1 CACIQUE TUNDAMA identificado con NIT. No. 800130646 Unidad Militar BASER 01, realizado el último día hábil del mes de septiembre y cobrado el 01-10-2018

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
28/09/2018	ARGEL ANAYA ANIBAL ALEXIS 78030583		42.321.946,00

Novedad:

Pago por concepto de Víveres Fresco correspondientes al mes de octubre al BATALLON DE A.S.P.C. NO 1 CACIQUE TUNDAMA identificado con NIT. No. 800130646 Unidad Militar BASER 01, realizado el ultimo día hábil del mes de septiembre y cobrado el 01-10-2018

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
28/09/2018	GUTIERREZ PALTA ADOLFO LEON 79924602		31.533.769,00

Novedad:

Pago por concepto de Víveres Fresco correspondientes al mes de octubre al BATALLON DE A.S.P.C. NO 1 CACIQUE TUNDAMA identificado con NIT. No. 800130646 Unidad Militar BASER 01, realizado el ultimo día hábil del mes de septiembre y cobrado el 11-10-2018

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
28/09/2018	PARRA BUITRAGO NATALY DEL PILAR 1052392833		846.789,00

Novedad:

Pago por concepto de Víveres Fresco correspondientes al mes de septiembre al COMANDO DE APOYO LOGISTICO DE INFANTERIA DE MARINA identificado con NIT. No. 830027117 Unidad Militar CGAMA, realizado el ultimo día hábil del mes de Septiembre y cobrado el 01-10-2018

PROCESO				GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TITULO	Código: GSE-FO-12					
		Versión No. 01		Pág. 11 de 15			
		Fecha:	20	06	2018		
INFORME DE AUDITORIA INTERNA							

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
28/09/2018	PARRA BUITRAGO NATALY DEL PILAR 1052392833		2.994.741,00

Novedad:

Pago por concepto de Víveres Fresco correspondientes al mes de septiembre al COMANDO DE APOYO LOGISTICO DE INFANTERIA DE MARINA identificado con NIT. No. 830027117 Unidad Militar CGAMA, realizado el ultimo día hábil del mes de septiembre y cobrado el 01-10-2018

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
28/09/2018	ORGANIZACIÓN TERPEL		9.185.566,00

Novedad:

Pago correspondiente al Proveedor Terpel de acuerdo a la orden de compra No.25790, la cual fue efectiva el día 11-10-2018.

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
28/09/2018	EMBARGO FUNCIONARIO		191.658,00

Novedad:

Embargo realizado a la funcionaria Janeth Graciela Acosta Rodriguez identificada con la cedula de ciudadanía No.51.744.487 emitido por el Juzgado Setenta Civil Municipal de Bogotá D.C., el cual fue descontado de la nómina, pero no fue consignado el mismo día teniendo en cuenta que no se pudo hacer por transferencia y fue necesario requerir a la entidad bancaria BBVA un cheque de gerencia a nombre del Banco Agrario de Colombia, el cual fue efectivo en el mes de octubre 2018.

- **GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO PENDIENTE DE REGISTRAR:**

El presente ítem en la conciliación bancaria presenta un saldo por valor de \$3.067.705 discriminado en una partida conciliatoria, así:

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
30/09/2018	IMPUESTO DECRETO MES DE SEPTIEMBRE		3.067.705,00

Novedad:

Gravamen al movimiento financiero (4X1000) del mes de Septiembre

- **NOTAS DEBITO PARA LA ALFM, NO REGISTRADAS EN LIBROS:**

El presente ítem en la conciliación bancaria presenta un saldo por valor de \$29.200 discriminado en una partida conciliatoria, así:

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
28/09/2018	UPS FAMISANAR FERMIN SAAVEDRA		29.200,00

Novedad:

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

Corresponde a una deducción de la Unidad de Pago por Capitación (UPC) del funcionario Fermín Saavedra, que fue relacionada en el cuadro de parafiscales como deducción presupuestal y no presupuestal, razón por la cual dicha transacción quedo como partida conciliatoria y su pago efectivo se realizó con la nómina del mes de octubre.

- **NOTAS CREDITO PARA LA ALFM, NO REGISTRADAS EN LIBROS:**

El presente ítem en la conciliación bancaria presenta un saldo por valor de \$132.000 discriminado en una partida conciliatoria, así:

Fecha	Oficina	C. EGRESO	Valor
28/09/2018	RETENCION DE ICA		132.000,00

Novedad:

Retención de ICA del 4 Bimestre de la vigencia 2018 pagado el ultimo día hábil del mes de septiembre, efectivo en el mes de octubre 2018

- **CONCLUSIONES:**

Se evidencia que la conciliación bancaria auditada presenta 24 partidas conciliatorias superiores a 60 días por un valor de \$2.905.888,54 pendientes de depurar, discriminadas así:

CONSIGNACIONES REPORTADAS POR EL BANCO, NO REGISTRADAS EN LIBROS		
Fecha	Oficina	Valor
16/03/2018	DEV CARGO 73205719	147.923,00
21/03/2018	DEV CARGO 1061730266	197.231,00
08/05/2018	DEV CARGO 5490164	147.923,00
29/05/2018	DEV CARGO 1056335878	206.534,00
19/06/2018	DEV CARGO 1223499544	309.801,00
19/06/2018	DEV CARGO 1070626092	51.633,00
29/05/2018	DEV CARGO 1098602129	258.163,00
20/06/2018	DEV CARGO 1085181055	154.908,00
20/06/2018	DEV CARGO 1148688716	258.167,00
20/06/2018	DEV CARGO 1001815609	258.167,00
29/06/2018	DEV CARGO 1233603459	113.594,00
03/07/2018	DEV CARGO 1070622914	10.226,00
03/07/2018	DEV CARGO 80766837	10.226,00
03/07/2018	DEV CARGO 80404134	10.876,00
03/07/2018	DEV CARGO 80816722	10.876,00
03/07/2018	DEV CARGO 12023266	10.876,00

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. 13 de 15	
		Fecha:	20	06	2018



CONSIGNACIONES REPORTADAS POR EL BANCO, NO REGISTRADAS EN LIBROS		
Fecha	Oficina	Valor
03/07/2018	DEV CARGO 7844051	10.876,00
03/07/2018	DEV CARGO 74185201	10.876,00
03/07/2018	DEV CARGO 30460042	10.876,00
TOTAL		2.189.752,00

GIROS ELECTRONICOS Y/O CHEQUES PENDIENTES		
Fecha	Oficina	Valor
28/12/2017	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	484.877,00
18/06/2018	CARREÑO DIAZ VITALIANO	177.888,00
22/06/2018	COLFONDOS	45.204,00
22/06/2018	PORVENIR	8.167,00
31/07/2018	AJUSTE AL PESO	0,54
TOTAL		716.136,54
TOTAL GLOBAL		2.905.888,54

Se evidencia que cada partida conciliatoria reflejada en la conciliación bancaria auditada en sus diferentes ítems, cuentan con los documentos soportes que respaldan la información allí descrita.

De las partidas conciliatorias detalladas en el ítem *Consignaciones reportadas por el banco, no registradas en libros* correspondiente a soldados rechazados, se pudo evidenciar que de las 61 partidas reportadas en la conciliación del mes de septiembre por valor de \$10.176.762,00 se han identificado en el mes de octubre 19 partidas por valor de \$2.022.216, quedando pendiente por verificar con la unidad militar las 42 partidas por valor de \$8.154.546., a la fecha de la revisión.

De las partidas conciliatorias detalladas en el ítem *Giros Electrónicos y/o Cheques Pendientes*, se pudo evidenciar que de las 22 partidas reportadas en la conciliación del mes de septiembre por valor de \$184.076.976,54 se han identificado y depurado en el mes de octubre 14 partidas por valor de \$180.154.835,54, quedando pendiente por depurar 8 partidas por valor de \$3.922.141 a la fecha de la revisión.

Se evidencia que la Regional Centro – Área de Contabilidad no efectuó los ajustes a la conciliación bancaria en tiempo real, lo anterior evidenciado en las partidas conciliatorias del mes de septiembre que aun teniendo justificación de efectivo y/o pagado en meses anteriores a la fecha conciliación auditada no habían sido descargadas.

Se evidencia que la partida conciliatoria por valor de \$484.877 no corresponde al mes de diciembre 2017 como se evidencia en la conciliación bancaria del mes de septiembre 2018, si no a fechas anteriores (septiembre y octubre 2017), teniendo en cuenta que en estas fechas fueron realizados los descuentos por nomina al señor Roinnson Yaya Montoya.

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 14 de 15		
		Fecha:	20	06	2018	

Se evidencia que la partida conciliatoria por valor de \$177.888 del soldado Carreño Diaz Vitaliano, no corresponde a este tercero, teniendo en cuenta que se presentó error de digitación informado por la Regional Centro y la partida corresponde a dos soldados Edgar Avila (125.483) y Brayan Stiven Gonzalez (51.633) los cuales fueron efectivos en los meses de julio y agosto 2018 y no habían sido descargados de la conciliación de los meses correspondientes.

Hallazgos:

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1.	<p>A corte de 30 de septiembre 2018 en la conciliación bancaria de la cuenta No.303090130559-0, se evidenció 24 partidas conciliatorias superiores a 60 días por valor de \$2.905.888,54 pendientes de depurar.</p> <p>Se pudo observar que no se realizan los respectivos ajustes a la conciliación bancaria, teniendo en cuenta que hay partidas identificadas y soportadas que a la fecha de la conciliación no han sido descargadas, quedando aun como partida conciliatoria pendiente.</p> <p>Se evidencia partida conciliatoria por valor de \$177.888 del soldado Carreño Diaz Vitaliano, la cual no corresponde a este tercero si no a dos soldados Edgar Avila (125.483) y Brayan Stiven Gonzalez (51.633) los cuales fueron efectivos en los meses de julio y agosto 2018 y no habían sido descargados de la conciliación de los meses correspondientes.</p>	<p>Directiva Permanente No.04 ALDG-ALDFN-260 del 02/03/2015</p>	<p>Financiera Contabilidad / Tesorería (Regional Centro)</p>
	Se evidencia derecho de		

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

2.	petición radicado por parte del señor Roinnson Yaya Montoya a fecha 09-04-2018 sin radicado de Orfeo, el cual permite realizar trazabilidad a la documentación recibida de la Regional Centro.	Directiva Transitoria No. 04 ALDG-ALOTC-130 del 16 de febrero de 2016	Direccionamiento estratégico – Dirección Regional Centro / Coordinación Financiera – Tesorería Regional Centro
-----------	--	---	--

Recomendaciones:

Se recomienda que para las partidas conciliatorias con descripción *REINTEGRO DTN/PROCEDIMIENTO SIIF NACION II*, se revisen los saldos por depurar de retenciones canceladas, toda vez que son valores que no deben quedar pendientes en los libros contables y la directriz emitida por SIIF Nación es para saldos de las vigencias 2011 a 2015 en donde se manejan documentación manual y a partir de la vigencia 2015 debía ser automático.

Se recomienda a la Regional Centro dar respuesta al Derecho de Petición entregado por parte del señor Roinnson Yaya Montoya a fecha 09-04-2018 sin radicado de Orfeo, teniendo en cuenta lo establecido en la Ley 1755 del 2015 Artículo 14 *Términos para resolver las distintas modalidades de peticiones*

Se recomienda que el acta de cruce correspondiente a los rechazos efectuados por soldados, sea realizada de manera más específica dejando la trazabilidad del motivo por el cual el pago no fue efectivo y cuantas veces el mismo ha sido consignado.

Por parte de la Oficina de Control Interno, se realizó envío mediante correo electrónico a la Tesorera de la Regional, de un modelo de acta de seguimiento para discriminar el detalle de las partidas conciliatorias que se ven reflejadas en la conciliación bancaria, la cual se deja a disposición y criterio de utilización.

Fortalezas:

N/A

Fecha de informe de Auditoria:

- Informe Preliminar (09-11-2018)
- Informe Final (20-11-2018)

Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Leidy Andrea Aparicio Caicedo	Profesional de Defensa	ORIGINAL FIRMADO