

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 00		Página 1 de 10
		Fecha:	22	03
				

Proceso y/o tema auditado:	Operaciones Logísticas – CAD Quibdó, Antioquia chocó		No. Auditoria: 002/2018	
Nombre y Cargo de los Auditados:	NOMBRE		CARGO	
	Astrid Sorany Bolívar Carmona		Coordinadora de Abastecimiento	
	Walter Jair Gomez Mosquera		Auxiliar de Servicio - Encargado de las funciones Técnicas del CAD	
	Gersis Santos Pestaña		Auxiliar de Servicios	
Equipo auditor:	NOMBRE		ROL	
	Oscar Alfredo Martinez Rodriguez		Profesional de Defensa - OCI	
			Auditor Líder	
Objetivo auditoría:	Verificar lo enunciado en la solicitud PQR N° 7143 puntualmente para el producto “Arroz”			
Alcance auditoría:	Identificar y analizar los movimientos del producto arroz (altas y bajas) efectuados en el CAD de Quibdó, durante el último trimestre del año 2017.			
Periodo de la auditoría:	Enero 2018	Lugar:	Quibdó – Choco. Regional Antioquiachocó	

Introducción y contextualización:
<p>Conforme a instrucciones efectuadas por la Dirección General, se realiza auditoria puntual al CAD ubicado en la ciudad de Quibdó, departamento del Choco de la Regional Antioquia Chocó. La anterior instrucción, conforme a la solicitud efectuada por medio del módulo de peticiones, quejas y reclamos de la Entidad (Solicitud PQR N° 7143), en la cual se informa de un faltante del producto Arroz, por parte del ciudadano Jimmy Sarmiento. Por medio de correo electrónico, se le solicitada al ciudadano que, de ser posible, presente soportes que sustenten la información suministrada, a lo cual no se recibió respuesta y se procedió a hacer auditoria puntual en sitio, de manera sorpresiva.</p>
Ejecución de la Auditoria:
<p>Visita en Sitio: El Profesional de defensa Oscar Alfredo Martinez Rodriguez, se desplaza a la ciudad de Quibdó, el 4 de enero de 2018, con el objeto de realizar inventario sorpresivo al CAD ubicado en la citada ciudad. Para tal fin, el funcionario en mención, hace presencia en el CAD ante el administrador encargado, el cual no presenta acto administrativo para tal fin, el auxiliar de defensa Walter Jair Gomez Mosquera, el cual se posesiono por medio de Resolución N° 2184 del 30/10/2017. Se procede a la apertura de la auditoria por medio del formato EI-FO-40 V1 del 01/08/2016, donde se informa el motivo y finalidad de la misma (Se anexa Formato firmado). Como primer requerimiento para efectuar el inventario sorpresivo, se solicita imprimir el stock del inventario a fecha de la visita. El señor Walter Jair Gomez Mosquera, informa al auditor que, siguiendo instrucciones de la sede principal de la Entidad, el módulo logístico en la herramienta ERP/SAP se encuentra cerrado y que a la fecha no se han cargado las bajas realizadas, acorde a los requerimientos de las Unidades Militares y traslados realizados a los comedores de tropa. Conforme a la novedad presentada, se solicita el inventario con los últimos movimientos registrados en ERP/SAP para efectuar el correspondiente conteo total de los productos, para lo cual se presentó el inventario a corte 31 de diciembre de 2017. Igualmente se solicitaron los requerimientos de abastecimientos efectuados por las Unidades Militares, traslados a comedores y el stock de inventario, con el fin de efectuar cruce del conteo físico vs los abastecimientos realizados.</p>

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 00		Página 2 de 10
		Fecha:	22	03



El Señor Walter Jair Gomez Mosquera, por medio de la transacción S_P99_41000062 en la herramienta ERP/SAP, imprime el stock de inventario corte 31 de diciembre de 2017.

Tipo material	MatVta	Material	Texto breve de material	Stock total	UM	Valor total	DESC	Proceda	Prin/Pan	For	Mon
ZVIV	1501	200000009	ACEITE MEZCLA VEGETAL * 1 LITRO	17.298	UND	55.579.551	V	0	3.213	1	COP
ZVIV	1501	200000011	ARROZ BLANCO * 1 G	26.352	UND	79.057	V	0	3	1	COP
ZVIV	1501	200000989	ARROZ BLANCO CONSUMO * 500 G	118.486	UND	124.816.435	V	0	1.053	1	COP
ZVIV	1501	200000834	ARVEJA SECA VERDE * 500 G	3.125	UND	3.420.556	V	0	1.095	1	COP
ZVIV	1501	200001070	ATRI LCHO EN SACITE * 150 G MINIMO	22.612	UND	64.923.599	V	0	2.871	1	COP
ZVIV	1501	200000346	AVENA SABORIZADA BOLSA*500 G	4.264	UND	9.107.993	V	0	2.136	1	COP
ZVIV	1501	200000085	AZUCAR BLANCO * 500 G	35.111	UND	46.518.657	V	0	1.325	1	COP
ZPTR	1506	100000044	CAFE EXCELSO * 500 G	975	UND	7.421.422	V	0	7.612	1	COP
ZVIV	1501	200000137	CALDO DE GALLINA POLVO * 8 G	18.370	UND	3.501.747	V	0	164	1	COP
ZVIV	1501	200001174	CHOCOLATE CON AZUCAR * 500 G	9.488	UND	24.971.928	V	0	2.630	1	COP
ZVIV	1501	200000210	CONDIMENTO COMPLETO * 20 G	9.566	UND	31.473.554	V	0	363	1	COP
ZVIV	1501	200000266	FRIJOL BOLA ROJA * 500 G	6.543	UND	17.166.698	V	0	2.624	1	COP
ZVIV	1501	200001353	GALLETAS*TRADICIONAL*#500#G	37	UND	139.915	V	0	3.781	1	COP
ZVIV	1501	200000357	HARINA PRECOCCIDA MAIZ MANTO Y GAL * 500G	20.051	UND	22.512.417	V	0	1.123	1	COP
ZVIV	1501	200001074	JAMONADA * 370 G MINIMO	3.906	UND	13.829.741	V	0	3.541	1	COP
ZVIV	1501	200000387	JAMONETA PREMIUM * 370 G MINIMO	6.900	UND	22.077.335	V	0	3.780	1	COP
ZVIV	1501	200000405	LECHE EFFERA FOLVO AGLCME. BOLSA * 400G	7.226	UND	33.297.503	V	0	4.608	1	COP
ZVIV	1501	200000417	LENTEJA CONSUMO* 500 G	1.393	UND	8.488.457	V	0	2.502	1	COP
ZVIV	1501	200000457	MAYONESA DOY PACE * 200 G	4.214	UND	9.749.623	V	0	2.314	1	COP
ZVIV	1501	200000459	MAYONESA GALEN * 3750 G	36	UND	656.507	V	0	19.347	1	COP
ZVIV	1501	200000475	MEZCLA EN POLVO PARA PREPARAR TE *450 G	4.062	UND	18.133.899	V	0	4.464	1	COP
ZVIV	1501	200000480	MODIF EN POLV PARA LECHE BOLSA *200 G	5.256	UND	12.285.901	V	0	2.338	1	COP
ZVIV	1501	200000524	PAHELA POLV O GRANUL SABORIZ * 1 KG	2.519	UND	14.024.485	V	0	5.567	1	COP
ZVIV	1501	200000050	PASTA ALIMENTICIA CTE TIPO SOPA* 250 G	1.730	UND	1.296.279	V	0	749	1	COP
ZVIV	1501	200000543	PASTA ALIMENTICIA FORTE TIPO SECO *250G	2.485	UND	1.897.579	V	0	770	1	COP
ZVIV	1501	200000277	REFRESCO EN SOBRE * 12 UNIDADES * 6 L	5.713	UND	17.007.945	V	0	2.877	1	COP
ZVIV	1501	200000949	SAL PARA CONSUMO HUMANO * 1 LB	9.256	UND	4.519.529	V	0	400	1	COP
ZVIV	1501	200000664	SALCHICHA FRANKFURT PREMIUM *300 G	11.920	UND	35.325.269	V	0	2.964	1	COP
ZVIV	1501	200000665	SALCHICHA VIENA PREMIUM *150 G	19.606	UND	29.106.545	V	0	1.468	1	COP
ZVIV	1501	200000678	SALSA DE TOMATE VALVULA DOY PACK * 200 G	4.093	UND	8.485.229	V	0	2.073	1	COP
ZVIV	1501	200000687	SARDINA EN SALSA TOMATE * 425 G	20.678	UND	68.744.155	V	0	3.325	1	COP
						683.259.097					COP

[Handwritten signature]
1076218000

Fuente: Impresión transacción S_P99_41000062 ERP/SAP – Stock de inventario a 04 de enero de 2018 (Anexo)

De igual manera presenta las correspondientes solicitudes de abastecimiento de las Unidades Militares, conforme a la siguiente relación:

CONSOLIDADO N°	UNIDAD CENTRALIZADORA	FECHA
0001	CPMET9	15/12/2017
0002	CPMET13	15/12/2017
0003	GGCHO	15/12/2017
0004	BIAMA N° 12	15/12/2017
0005	BACOT N° 101	15/12/2017
0006	GGCHO	15/12/2017
0007	BIJUL	15/12/2017
0008	BACTO 161	15/12/2017
0009	BATOT N° 94	15/12/2017
0010	BASPC N° 15	15/12/2017
0011	BASPC N° 15	15/12/2017

Fuente: Propia (Relación de Solicitudes de abastecimiento a Unidades Militares Anexos)

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. 00		Página 3 de 10	
		Fecha:	22	03	2018



Conforme a los soportes presentados, se prosigue al conteo total de los productos del CAD. Se realiza cruce entre el conteo físico, el Stock de inventario a corte 31 de diciembre de 2017 y las solicitudes de abastecimientos a Unidades Militares y Comedores.

Cruce Abastecimientos efectuados, conteo físico y reporte de inventarios ERP/SAP

PRODUCTO	Abastecimientos Unidades Militares y Traslados a Comedores											Comedor	TOTAL	Conteo Físico	Stock ERP/SAP
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
ACEITE VEGETAL SOYA DE PALAMA 1000 CC	102	163	9	538	424	30	294	300	344	42	150		2.396	14.902	17.298
ARROZ BLANCO PARA CONSUMO TIPO 1 X 500GRS	1765	1450	60	4894	2660	200	3350	2100	2788	370	266		19.903	98.583	118.486
ATUN CLARO LOMITOS EN ACEITE X 184 GRS	30	281	5	1018	363	20	549	338	387	18			3.009	19.603	22.612
AVENA SABORIZADA INSTANTANEA X 500 GRS	0	37	1	36	61	7	44	58	78	8			330	3.934	4.264
AZUCAR BLANCA GRANULADA X 500 GRS	540	325	12	1786	523	30	750	602	615	100	200		5.483	29.628	35.111
ARVERJA * 500 G	12	0					10		105	5			132	2.993	3.125
CAFÉ X 500GRS	6	12		78	30	5	34	31	20				216	759	975
CALDO	91	90	1	82		6	6	113	91	50			530	17.840	18.370
CHOCOLATE EN BARRA CON AZUCAR X 600 GRM	60	120	3	266	134	6	118	122	235	28	30	50	1.170	8.325	9.495
BEBIDA ACHOCOLATADA EN POLVO X 200 GRS	0	0	3	267	124	6	117	198	46				761	4.495	5.256
COLOR X 20 GRS X 12 UND	9	153	1	98	47	3	57	64	91	30			553	9.013	9.566
REFRESCO EN POLVO SOBRE X 12	0	0	3	377	94		242		88				804	4.909	5.713
FRIJOL X 500 GRS	13	75	3	263	123	10	110	116	111	18			842	5.701	6.543
HARINA PRECOCIDA DE MAIZ X 500 GRS	190	360	10	1938	494	30	432	602	618	70			4.744	15.307	20.051
JAMONETA X 370	0	72	8	292	342	20	190	165	308				1.397	8.509	9.906

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 00		Página 4 de 10	
		Fecha:	22	03	2018



GRS																
LECHE EN POLVO X 400 GRS	106	312	12	537	327	30	299	245	369	70	60		2.367	4.859	7.226	
LENTEJA PARA CONUSMO TIPO 1 X 500 GRS	12	75	2	279	147	8	90	126	108	2			849	2.544	3.393	
MAYONESA X 200 GRS	16	72	1	130	72	5	55	76	92	2			521	3.693	4.214	
TE X 450 GRS	4	0			55		79	98	124				360	3.702	4.062	
PANELA LIMON	0	120	2	331		5	119	106	127	16			826	1.693	2.519	
PASTA ALIMENTICIA FORTIFICADA X 250 GRS	38	72	4	301	146	5	122	96	109	13	50		956	3.239	4.195	
SAL X 500 GRS	42	61	3	134	142	10	135	80	114	13	60		794	8.462	9.256	
SALCHICHA TIPO VIENA X 150 GRS	0	0	5	0	0	20	0	0	0	23			48	19.838	19.886	
SANCHICHA TIPO FRANFURT X 360 GRS	0	0	0	325	329	0	156	178	298				1.286	10.634	11.920	
SALSA DE TOMATE X 200 GRS	17	0	2	129	74	9	53	82	100	16			482	3.611	4.093	
SARDINA EN SALSA						9	69	64		10			152	20.526	20.678	
MAYONESA GALON													-	36	36	
GALLETA 500													-	37	37	

Fuente: Propia

Conforme al conteo realizado y su respectivo cruce, no se presentaron sobrantes ni faltantes al momento de la visita en sitio. (Anexo Formatos F13 y F14 firmados).

Durante el conteo total del CAD, se verifico el cumplimiento a los puntos de control establecidos en el Manual de Buenas Practicas de Almacenamiento V5 (26/10/2017), puntualmente a lo referente a la estructura de la ficha técnica de producto, verificación de parámetros de calidad establecidos en la ficha técnica de producto Vs Producto adquirido, conservación y administración de estanterías, paletización de la mercancía, rotulado, identificación PEPS (Primeros en entrar – Primeros en salir), ficha de identificación de productos y equipos de manipulación de carga. Presentándose novedades en la necesidad de efectuar el mantenimiento correctivo y preventivo del montacargas del CAD y la falta de ficha de identificación de productos, ya que las existentes se encuentran en mal estado. Se solicitó por medio de la Transacción LX27 de la herramienta ERP/SAP, el stock de inventarios por lotes, evidenciando que no hay producto que presente riesgo de vencimiento - Producto No Conforme Materializado por vencidos y/o averiados. (Anexo reporte transacción LX27, CAD Quibdó).

El Riesgo “Posibles incumplimientos en la entrega de los abastecimientos a las Unidades Militares y otros clientes”, conforme a lo inspeccionado al momento de la visita, no se ha materializado y sus controles presentaban una correcta ejecución.

	TITULO <p style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 00		Página 5 de 10	
		Fecha:	22	03	2018



Cuentas Fiscales: Continuando con la auditoria, se solicitó a la señora Astrid Sorany Bolívar Carmona, Coordinadora de Abastecimiento de la Regional Antioquia Choco, las cuentas fiscales de los meses de diciembre, noviembre y octubre de 2017 del CAD de Quibdó y del comedor de tropa BASPC N°15. Por medio de los memorandos N° 20184460001893 ALRAC-OL-AYS-446 del 04 de enero de 2018 y N° 20184460002383 ALRAC-OL-AYS-446 del 05 de enero de 2018, la regional dio respuesta al requerimiento efectuado. Documentación que se recibió en la oficina de control interno el día 12 de enero de 2018, conforme a las planillas de control de entregas del grupo de gestión documental. La información solicitada se presentó en dos DVS'S.



El primer DVD, con las cuentas fiscales del CAD de Quibdó, contenía 7 carpetas y 9 archivos, con un tamaño de 161 MB. En la caratula del DVD viene marcado 12 archivos y 6 carpetas, lo cual no concuerda con la información almacenada en el DVD.

<ul style="list-style-type: none"> Unidad de DVD RW (D:) REG ANTIOQUIA CADS QUIBDO <ul style="list-style-type: none"> DIC CAD QUIBDO NOV CAD QUIBDO OCT CAD QUIBDO 	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nombre</th> <th>Fecha de modifica...</th> <th>Tipo</th> <th>Tamaño</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4">Archivos actualmente en el disco (3)</td> </tr> <tr> <td>RELAC FACTURAS OCT-17</td> <td>07/11/2017 3:19 p...</td> <td>Adobe Acrobat D...</td> <td>18.855 KB</td> </tr> <tr> <td>RELAC INGRESOS OCT-17</td> <td>07/11/2017 3:10 p...</td> <td>Adobe Acrobat D...</td> <td>16.801 KB</td> </tr> <tr> <td>RELAC TRASLADOS OCT-17</td> <td>07/11/2017 3:15 p...</td> <td>Adobe Acrobat D...</td> <td>6.457 KB</td> </tr> </tbody> </table>	Nombre	Fecha de modifica...	Tipo	Tamaño	Archivos actualmente en el disco (3)				RELAC FACTURAS OCT-17	07/11/2017 3:19 p...	Adobe Acrobat D...	18.855 KB	RELAC INGRESOS OCT-17	07/11/2017 3:10 p...	Adobe Acrobat D...	16.801 KB	RELAC TRASLADOS OCT-17	07/11/2017 3:15 p...	Adobe Acrobat D...	6.457 KB
Nombre	Fecha de modifica...	Tipo	Tamaño																		
Archivos actualmente en el disco (3)																					
RELAC FACTURAS OCT-17	07/11/2017 3:19 p...	Adobe Acrobat D...	18.855 KB																		
RELAC INGRESOS OCT-17	07/11/2017 3:10 p...	Adobe Acrobat D...	16.801 KB																		
RELAC TRASLADOS OCT-17	07/11/2017 3:15 p...	Adobe Acrobat D...	6.457 KB																		

En el segundo DVD, con las cuentas fiscales del Comedor de tropa BASPC N°15, presentaron 7 carpetas y 6 archivos, con un tamaño de 154 MB. En la caratula del CD viene marcado con 8 archivos, lo cual no concuerda con la información almacenada en el DVD.

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 00		Página 6 de 10
		Fecha:	22	03



<ul style="list-style-type: none"> Unidad de DVD RW (D:) REG ANTIOQUIA C <ul style="list-style-type: none"> COMEDOR DE TROPA BIAMA QUIBDO <ul style="list-style-type: none"> DIC <ul style="list-style-type: none"> 08_COMEDOR BIAMA NOV <ul style="list-style-type: none"> 08_COMEDOR BIAMA OCT <ul style="list-style-type: none"> 08_COMEDOR BIAMA 	Archivos actualmente en el disco (2) <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nombre</th> <th>Fecha de modifica...</th> <th>Tipo</th> <th>Tamaño</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>BIAMA-1</td> <td>05/01/2018 10:35 a...</td> <td>Adobe Acrobat D...</td> <td>32.583 KB</td> </tr> <tr> <td>BIAMA-2</td> <td>05/01/2018 10:43 a...</td> <td>Adobe Acrobat D...</td> <td>14.407 KB</td> </tr> </tbody> </table>	Nombre	Fecha de modifica...	Tipo	Tamaño	BIAMA-1	05/01/2018 10:35 a...	Adobe Acrobat D...	32.583 KB	BIAMA-2	05/01/2018 10:43 a...	Adobe Acrobat D...	14.407 KB
Nombre	Fecha de modifica...	Tipo	Tamaño										
BIAMA-1	05/01/2018 10:35 a...	Adobe Acrobat D...	32.583 KB										
BIAMA-2	05/01/2018 10:43 a...	Adobe Acrobat D...	14.407 KB										

Conforme a la información suministrada, se procedió a efectuar los cruces entre los movimientos presentados en el CAD a través de la transacción MB5B en la herramienta ERP/SAP, corresponde a los movimientos del producto Arroz. Realizados los cruces del requerimiento de la Fuerza, factura, MIGO y acta de entrega de víveres firmada, se presentaron las siguientes novedades:

Producto: Arroz
 Unidad de Medida: Libra
 Presentación: 500 gr

OCTUBRE 2017														
Transacción MB5B		Factura				Requerimiento Unidad				Acta de Entrega de Viveres Firmada			Observación	
Doc. Mat	Cantidad	N°	Cantidad	Valor Producto	Valor Total Factura	N°	Cantidad	Valor Producto	Valor Total Factura	Cantidad	Valor Producto	Valor Total Entrega		
4900112800	3396	1703003321	3396	\$ 5.433.600	\$ 26.441.300	0218	2944	\$ 4.710.400	\$ 26.441.300	3396	\$ 5.433.600	\$ 26.441.300	452	Se facturaron y entregaron de mas de acuerdo al requerimiento
4900112837	1517	1703003324	1517	\$ 2.427.200	\$ 4.751.850	0220	1502	\$ 2.403.200	\$ 4.751.850	1502	\$ 2.403.200	\$ 4.751.850	15	Se facturaron de mas y no se entregaron
4900112849	1290	1703003328	1290	\$ 2.064.000	\$ 10.193.550	0221	1275	\$ 2.040.000	\$ 10.193.550	1275	\$ 2.040.000	\$ 10.193.550	15	Se facturaron de mas y no se entregaron
4900112855	432	1703003330	432	\$ 691.200	\$ 3.130.500	0222	408	\$ 652.800	\$ 3.130.500	408	\$ 652.800	\$ 3.130.500	24	Se facturaron de mas y no se entregaron
4900112873	5832	1703003332	5832	\$ 9.331.200	\$ 30.454.550	0224	5350	\$ 8.560.000	\$ 30.454.550	5350	\$ 8.560.000	\$ 30.454.550	482	Se facturaron de mas y no se entregaron
4900114172	1437	1703003455	1437	\$ 2.299.200	\$ 13.211.550	0233	1426	\$ 2.281.600	\$ 13.211.550	1426	\$ 2.281.600	\$ 13.211.550	11	Se facturaron de mas y no se entregaron
4900115429	2725	1703003494	2725	\$ 4.360.000	\$ 13.033.400	0234	2500	\$ 4.000.000	\$ 13.033.400	2500	\$ 4.000.000	\$ 13.033.400	225	Se facturaron de mas y no se entregaron
4900115489	27	1703003495	27	\$ 43.200	\$ 272.900	0235	23	\$ 36.800	\$ 272.900	23	\$ 36.800	\$ 272.900	4	Se facturaron de mas y no se entregaron
NOVIEMBRE 2017													776 Libras se facturaron de mas y no se entregaron para el mes de octubre	
Transacción MB5B		Factura				Requerimiento Unidad				Acta de Entrega de Viveres Firmada			Observación	
Doc. Mat	Cantidad	N°	Cantidad	Valor Producto	Valor Total Factura	N°	Cantidad	Valor Producto	Valor Total Factura	Cantidad	Valor Producto	Valor Total Entrega		
4900117593	3102	1703003729	3102	\$ 4.963.200	\$ 17.998.800	0245	3100	\$ 4.960.000	\$ 17.998.800	3100	\$ 4.960.000	\$ 17.998.800	2	Se facturaron de mas y no se entregaron
4900117829	1641	1703003741	1641	\$ 2.625.600	\$ 11.138.300	0250	1286	\$ 2.057.600	\$ 11.138.300	1286	\$ 2.057.600	\$ 11.138.300	355	Se facturaron de mas y no se entregaron
4900118824	564	1703003884	564	\$ 902.400	\$ 1.960.299	0261	200	\$ 320.000	\$ 1.960.300	564	\$ 902.400	\$ 1.960.300	364	Se facturaron y entregaron de mas de acuerdo al requerimiento
DICIEMBRE 2017													357 Libras se facturaron de mas y no se entregaron para el mes de noviembre	
Transacción MB5B		Factura				Requerimiento Unidad				Acta de Entrega de Viveres Firmada			Observación	
Doc. Mat	Cantidad	N°	Cantidad	Valor Producto	Valor Total Factura	N°	Cantidad	Valor Producto	Valor Total Factura	Cantidad	Valor Producto	Valor Total Entrega		
4900120041	807	1703003977	807	\$ 1.299.270	\$ 4.657.060	0265	1007	\$ 1.621.270	\$ 4.657.060	1007	\$ 1.621.270	\$ 4.657.060	200	Libras se dejaron de entregar
4900120082	1986	1703004014	1986	\$ 3.197.460	\$ 17.197.820	0267	1950	\$ 3.139.500	\$ 17.197.820	1950	\$ 3.139.500	\$ 17.197.820	36	Se facturaron de mas y no se entregaron
4900120803	2593	1703004043	2593	\$ 4.174.730	\$ 21.742.560	0269	2543	\$ 4.094.230	\$ 21.742.560	2543	\$ 4.094.230	\$ 21.742.560	50	Se facturaron de mas y no se entregaron
4900121547	1404	1703004155	1404	\$ 2.260.440	\$ 9.123.560	0278	1300	\$ 2.093.000	\$ 9.123.560	1300	\$ 2.093.000	\$ 9.123.560	104	Se facturaron de mas y no se entregaron
4900121570	302	1703004157	302	\$ 486.220	\$ 5.346.400	0280	300	\$ 483.000	\$ 5.346.400	300	\$ 483.000	\$ 5.346.400	2	Se facturaron de mas y no se entregaron
													192 Libras se facturaron de mas y no se entregaron para el mes de diciembre	

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>Grupo Social y Económico de la Defensa</p>
		Versión No. 00		Página 7 de 10	
		Fecha:	22	03	

Observaciones Revisión Cuentas Fiscales: Para el mes de octubre de 2017, se facturaron 776 lb de arroz que no fueron entregadas de conformidad con los requerimientos presentados y a las actas de entregas de víveres firmadas. Para el mismo mes, se facturaron y entregaron de más 452 lb de arroz, conforme al requerimiento N° 0218.

Para el mes de noviembre de 2017, se facturaron 357 lb de arroz que no fueron entregadas de conformidad con los requerimientos presentados y a las actas de entregas de víveres firmadas. Para el mismo mes, se facturaron y entregaron 364 lb de arroz de mas, de acuerdo al requerimiento N° 0261.

Para el mes de diciembre de 2017, se facturaron 192 lb de arroz que no fueron entregadas de conformidad con los requerimientos presentados y a las actas de entregas de víveres firmadas. Se dejaron de facturar 200 libras de arroz, conforme al requerimiento N° 0265 y su respectiva acta de entrega, donde estipula que se entregaron 1007 libras, pero solo se facturaron 807 lb.

Se evidencio que, a pesar de las diferencias presentadas entre lo facturado, lo requerido y lo entregado; el valor total de la factura, incluyendo los otros productos solicitados, son iguales en todos los casos. Razón por la cual fue necesario verificar otros productos presentes en las mismas facturas y sus correspondientes requerimientos y actas de entrega de víveres firmadas, donde se evidencio que también hay otros productos que se están entregando o facturando diferente a lo que solicita la Unidad Militar.

CLIENTE (es)		EJERCITO NACIONAL		C.C./NIT		8001306324	
Tipo de material		Viveres		Tel.Cel			
Dirección		CRA 54 No 26 # 25 CAN		Domicilio		BOGOTA	
Solicitante Pedido		BAT No 15 DE ASPC JOSE WILLIAM COPE					

Destinatario/Mcia		BAT No.15 DE ING JULIO LONDOÑO		No. Contrato Inter		CI-00051-DIADD-DIPEL-201		Fecha Emisión		13 12 2017	
C.C./J		8001306324		Pedido Abierto No.		CI-000051-17-EJE		Salida Mcia. No		300035265	
Dirección		VERDA LAS ANIMAS		No. Pedido		100000352		Factura No.		1703004157	
Tel.Cel.				Fecha Pedido		14 12 2017		Fecha Vencimiento		13 12 2017	

Item	Código Producto	Descripción	UND	Cantidad	Valor Unitario	% IVA	Valor Total
10	20000009	ACEITE MEZCLA VEGETAL * 1 LITRO	UND	24,000	4.891	19	129.680
20	20000289	ARROZ BLANCO CONSUMO * 500 G	UND	302,000	1.610	0	486.220
30	200001070	ATUN LOMO EN ACEITE * 160 G MINIMO	UND	30,000	3.908	19	139.500
40	200000346	AVENA SABORIZADA BOLSA*500 G	UND	1,000	3.529	19	4.200
50	200000685	AZUCAR BLANCO * 500 G	UND	50,000	1.638	5	86.000
60	20000834	ARVEJA SECA VERDE * 500 G	UND	2,000	1.800	0	37.800
70	100000044	CAFE EXCELSO * 500 G	UND	2,000	8.285	5	17.400
80	200000137	CALDO DE GALLINA POLVO * 8 G	UND	8,000	3.525	5	44.960
90	200000174	CHOCOLATE CON AZUCAR * 500 G	UND	8,000	3.109	19	29.600
100	200000480	MODIF EN POLV PARA LECHE BOLSA *200 G	UND	7,000	4.20	19	3.500
110	200000210	CONDIMENTO COMPLETO * 30 G	UND	8,000	3.261	19	32.000
120	200000277	REFRESCO EN SOBRE * 12 UNIDADES * 6 L	UND	12,000	4.000	0	48.000
130	200000266	FRIJOL BOLA ROJA * 500 G	UND	240,000	1.810	5	456.000
140	200000357	MARINA PRECOCIDA MAIZ MANTO Y SAL * 500G	UND	16,000	6.403	19	121.920
150	200001074	JAMONADA *370 G MINIMO	UND	458,000	7.650	0	3.503.700
160	200000405	LECHE ENTERA POLVO AGLOME. BOLSA * 400G	UND	10,000	3.200	0	32.000
170	200000417	LENTEJA CONSUMO* 500 G	UND	4,000	2.773	19	13.199
180	200000457	MAYONESA DOY PACK * 200 G	UND	6,000	6.218	19	44.400
190	200000475	MEZCLA EN POLVO PARA PREPARAR TE *450 G	UND	6,000	1.619	5	10.200
200	200000543	PASTA ALIMENTICIA FORTIF TIPO SECO *250G	UND	12,000	600	0	7.200
210	200000357	SAL PARA CONSUMO HUMANO * 1 LB	UND	8,000	4.915	19	45.800
220	200000654	SALCHICHA FRANKFURT PREMIUM *360 G	UND	4,000	2.731	19	13.000
230	200000678	SALSA DE TOMATE VALVULA DOY PACK * 200 G	UND	6,000	3.960	19	29.320
240	200000687	SARDINA EN SALSA TOMATE * 425 G	UND				

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TITULO

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Código: GSE-FO-12

Versión No. 00

Página 8 de 10

Fecha:

22

03

2018



CONSOLIDADO No. **0280** DE ABASTECIMIENTOS UNIDADES CENTRALIZADAS
 CORRESPONDIENTE AL BIJUL, PELOTON ECO N° 1-2, PARA EL CICLO DE ABASTECIMIENTOS
 ENTRE EL 16 AL 30 DE NOVIEMBRE CON CARGO A DICIEMBRE DEL 2017, BATALLON DE
 INGENIEROS No 15 "GR. JULIO LONDOÑO LONDOÑO"

SOLD.	DIAS ABASTE.	VALOR ESTANCIA	VALOR TOTAL
80	15	9.901	8.910.900
		9.901	0
		9.901	0
		9.901	0
VIVERES SECOS	100 %	5.346.400	5.910.900
VIVERES FRESCOS	40 %	3.564.500	

AGENCIA LOGISTICA REGIONAL ANTIOQUIA - CHOCHO

ITEM	ELEMENTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	V/R UNITARIO	VALOR TOTAL
1	ACEITE VEGETAL GARZA X 1000 CC	FRASCO	24	5.820	138.680
2	ARROZ BLANCO PARA CONSUMO TIPO 1 GRADO 1 500 GR	LIBRA	300	1.610	483.000
3	ATUN LOMITOS EN ACITE X 160 GMS	LATA	30	4.650	139.500
4	AVENA SABORIZADA INST. X 500 GR	BOLSA		3.500	0
5	AZUCAR BLANCA GRANULADA X 500 GR	LIBRA	50	1.720	86.000
6	ARVEJA 500 GR	LIBRA	25	1.800	45.000
7	CAFÉ X 500 GR	LIBRA	2	8.700	17.400
8	CALDO 8 GRS	UNIDAD	2	400	800
9	CHOCOLATE EN BARRA CON AZUCAR X 500 GR	LIBRA	8	5.620	44.960
10	BEBIDA ACHOCOLATADA MODIFICADOR EN POLVO X 200 GRS	BOLSA	8	3.700	29.600
11	COLOR X 20 GRS	LIBRA	7	500	3.500
12	FRUTINO FUENTE DE VITAMINA 100 GMS 6 LT	BOLSA	8	4.000	32.000
	SUMAN Y PASAN				1.021.440

Requerimiento N° 0280

UNIDAD CENTRALIZADORA: BASPC N° 15 ENTREGA DE VIVERES UNIDAD CENTRALIZADA, SITIO ENTREGA: BASPC 15 CORRESPONDIENTE SEGUN EL CICLO O FECHA: 16/12 AL 30/12 DE 2017 No CONSECUTIVO DEL REQUERIMIENTO O CONSOLIDADO 280

ITEM	ELEMENTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD ENTREGADA	VALOR UNITARIO	% IVA	IVA UNITARIO	VALOR TOTAL INCLUIDO IVA	VALOR TOTAL VENTA
1	ACEITE VEGETAL GOYA DE PALAMA 1000 CC	FRASCO	24	4.851	19%	829	5.680	138.680
2	ARROZ BLANCO PARA CONSUMO TIPO 1 X 500GRS	LIBRA	300	1.610	0%	0	1.610	483.000
3	ATUN CLARO LOMITOS EN ACITE X 160 GRS	LATA	30	3.520	19%	742	4.262	139.500
4	AVENA SABORIZADA INSTANTANEA X 500 GRS	TARDO		3.241	19%	505	3.746	-
5	AZUCAR BLANCA GRANULADA X 500 GRS	LIBRA	50	1.638	0%	0	1.638	86.000
6	ARVEJA X 500 G	LIBRA	25	1.800	0%	0	1.800	45.000
7	CAFÉ X 500GRS	LIBRA	2	8.700	5%	414	9.114	17.400
8	CALDO	UNIDAD	2	396	19%	64	460	800
9	CHOCOLATE EN BARRA CON AZUCAR X 500 GRM	LIBRA	8	5.332	5%	268	5.600	44.960
10	BEBIDA ACHOCOLATADA EN POLVO X 200 GRS	BOLSA	8	3.375	19%	591	3.966	29.600
11	COLOR X 20 GRS X 12 UNID	UNIDAD	7	400	100%	0	400	3.500
12	REFRESCO EN POLVO SOBRE X 12	DOPLET	8	3.361	19%	639	4.000	32.000
13	FRUJOL X 500 GRS	LIBRA	12	4.000	0%	0	4.000	45.000
14	MAYONESA PRECOCCIDA DE MAIZ X 500 GRS	LIBRA	212	1.910	5%	60	1.970	450.000
15	JAMONERA X 200 GRS	LATA	15	6.403	19%	1.211	7.614	171.900
16	LECHE EN POLVO X 400 GRS	UNIDAD	610	7.650	8%	57	7.707	3.442.500
17	LEVANTE PARA CONSUMO TIPO 1 X 500 GRS	LIBRA	13	3.200	8%	96	3.296	32.000
18	MAYONESA X 200 GRS	UNIDAD	4	2.773	19%	527	3.300	13.200
19	TE X 450 GRS	SPYDAD	8	6.219	19%	1.181	7.400	44.400
20	PANDELA LINGUI	SPYDAD	8	8.952	5%	348	9.300	36.400
21	PASTA ALIMENTICA FORTIFICADA X 250 GRS	PAQUETE	8	1.613	5%	81	1.700	10.200
22	SAL X 500 GRS	LIBRA	13	600	0%	0	600	7.200
23	SALCHICHA TIPO MASA X 150 GRS	LATA	8	2.538	19%	480	3.018	3.600
24	SANCHOCHA TIPO FRANSFURIT X 200 GRS	LATA	8	4.800	19%	904	5.704	48.000
25	SALSA DE TOMATE X 200 GRS	UNIDAD	4	2.231	19%	416	2.647	12.000
26	SARDINA EN SALSA	LATA	8	3.560	19%	754	4.314	28.200
TOTAL							15.346.400	

NOTAS:
 Entrega: Técnico de Almacenamiento CAO c.c.
 Recibe: Administrador de Almacén c.c. 91-856-716.

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>Grupo Social y Económico de la Defensa</p>
		Versión No. 00		Página 9 de 10	
		Fecha:	22	03	

Se pudo evidenciar:

- por medio de la factura N° 1703004157, correspondiente al requerimiento N° 0280, que no se facturaron 8 unidades de panela limón y 1 lata de salchichas.
- Se observaron diferencias en la leche en polvo X 400gr, ya que el requerimiento era de 450 unidades y se facturaron 458, y se entregaron 450.
- Para la factura N° 1703004155, correspondiente al requerimiento 0278, el único producto que se facturo y entrego conforme a su acta de entrega de víveres firmada, es el producto avena saborizada bolsa X 500gr, donde se puede hacer énfasis en el producto leche entera en polvo X 400gr, donde se facturaron 291 unidades, pero conforme a su acta de entrega, se despacharon 145 unidades de conformidad con lo requerido por la unidad militar.

Actas de Cruces: De acuerdo a las observaciones presentadas en el análisis de la cuenta fiscal del CAD de Quibdó, por medio de memorando N° 20181200061843 ALOCI-GSE-120 del 15 de marzo de 2018, la oficina de control interno, solicitó a la Dirección de la Regional Antioquía Choco el envío de las conciliaciones mensuales que efectúa el CAD de Quibdó con la Unidad Militar y las actas de cruce entre el CAD y el grupo financiero de la Regional, del periodo comprendido entre diciembre de 2016 y diciembre de 2017.

Mediante memorando N° 20184460063923 OL-AYS-446 del 20 de marzo de 2018, el director de la Regional Antioquía choco, Coronel (RA) Freddy Quintero Oliveros, da respuesta al requerimiento de información (Anexo), aclarando que *“los CAD’s por sí solo no efectúa conciliaciones con las Unidades Militares”*. Por lo cual no se obtuvo alcance a la información solicitada para poder verificar el cumplimiento de las políticas de operación del proceso. Solo se recibió la información de los cruces efectuados entre el grupo financiero de la regional y el grupo de abastecimientos de la misma. Efectuada la revisión de la información suministrada, se observó que las actas de cruce de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017, realizadas entre el coordinador de abastecimientos de la regional (Astrid Bolívar Carmona) y el coordinador del grupo financiero (Gladys Helena Bernal), no presenta diferencias significativas (\$4 pesos). Igualmente se evidencio que los cruces se presentan solo con valores y no con el cumplimiento de los requerimientos efectuados por las Unidades Militares. Se limita solo a verificar valores totales.

Hallazgos:

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1	El CAD de Quibdó no está entregando los víveres secos de conformidad a los requerimientos de las Unidades Militares de acuerdo a lo evidenciado en las cuentas fiscales de los meses de octubre a diciembre de 2017, teniendo en cuenta las cantidades facturadas versus las entregadas.	<p>Directiva Permanente N° 13 ALDG-ALDCS-GAD-217 del 28/04/2017: Numeral 4 Ejecución – ITEM 5. Coordinadores regionales de abastecimiento, literal e: Garantizar el control y cumplimiento de requisitos definidos para cada tipo de movimiento de materiales. Numeral 4 Ejecución – ITEM 6. Técnicos de Almacenamiento de abastecimiento, literal h: Adoptar medidas de autocontrol para la verificación de la existencia física de materiales y su coherencia con SAP, dando aplicación al procedimiento de inventarios físicos descritos en los manuales logísticos del ERP-SAP.</p> <p>Directiva Permanente N° 012 ALDG-ALDCS-GACI-211 del 25/06/2015: Numeral 3 Ejecución – ITEM 6 Direcciones Regionales, 6.1: Efectuar las entregas de víveres secos y frescos en especie de acuerdo al requerimiento de las Unidades Militares, previo cumplimiento de los requisitos establecidos en los contratos de alimentación en concordancia con la modalidad.</p>	Operaciones Logística – Regional Antioquia Choco – Coordinador Abastecimiento – Auxiliar de Servicio.

PROCESO

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				 Unidad Social y Ambiental de la Defensa
		Versión No. 00		Página 10 de 10		
		Fecha:	22	03	2018	

Recomendaciones:

Se efectúen los cruces de los CAD's entre el Coordinador de Abastecimiento y el Coordinador Financiero, verificando el cumplimiento, no solo de valores, si no también el cumplimiento de los requerimientos de las unidades militares y/o comedores de tropa; lo anterior fortalecerá a la identificación de inconsistencias entre lo facturado y lo entregado a las Unidades Militares, de acuerdo a lo establecido en la Directiva Permanente N° 012 ALDG-ALDCS-GACI-211 del 25/06/2015

Para fortalecer las buenas prácticas de almacenamiento del CAD, es necesario dotar de tablas de identificación de producto al mismo, ya que las que tiene presentes se encuentran en mal estado.

Fortalezas:

A la fecha de la visita en campo se observó la identificación de colores que posee la bodega, los PEPS. Lo cual es coherente de acuerdo a los lotes identificados en la herramienta ERP/SAP.

Los auxiliares se encontraban pintado la demarcación del piso del CAD y presentaban la documentación de los planes de saneamiento al día.

Fecha de informes de auditoría: 22 de mayo de 2018

Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Oscar Alfredo Martinez Rodriguez	Profesional de Defensa - OCI	<u>ORIGINAL FIRMADO</u>