

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA				Código: GSE-FO-12					
					Versión No. 01		Pág. 1 de 16			
					Fecha:	20	06	2018		

Proceso y/o tema auditado:	Entrega Comedores BINIM – BACAIM6 Regional Atlántico		No. Auditoria 024/2018
Nombre y Cargo de los Auditados:	NOMBRE		CARGO
	C.F (RA) Alfredo García Jiménez		Director Regional Atlántico
	P.D. Darcy Berrio Velez		Coordinado Abastecimientos Regional
	JT (RA) Yoliber Castro Matute		Administrador Comedor BINIM
	SM CIM (RA) Guillermo Giraldo Forero		Administrador Comedor BACAIM6
Equipo auditor:	NOMBRE		ROL
	Yamile Andrea Munar		Auditor
	Oscar Aguilar Aguilar		Delegado
Objetivo auditoría:	Verificar cumplimiento de Directiva Transitoria No.13 de fecha 29-11-18 para la entrega de los Comedores BINIM y BACAIM6 ubicados en Coveñas, administrados por la Regional Atlántico		
Alcance auditoría:	Comedores BINIM y BACAIM6 ubicados en Coveñas, administrados por la Regional Atlántico		
Periodo de la auditoría:	30-11-18 al 01-12-2018		Lugar: Regional Atlántico - Coveñas

Introducción y Contextualización

De acuerdo a las instrucciones impartidas por la Dirección General en reunión administrativa del día 26-11-2018 se efectúa la delegación de personal para el acompañamiento en la entrega de los comedores BINIM y BACAIM6 ubicados en Coveñas, administrados por la Regional Atlántico.

El día 30-11-2018 se realiza conteo total de mercancía teniendo en cuenta que el sistema NO se encontraba actualizado, faltando ingresar los partes normales, adicionales y eventos especiales del mes de noviembre, cuya actualización culmino el 7 de diciembre del 2018; el sistema se encontraron los registros de los Ingresos de mercancías.

En cuanto a los activos fijos se requirió al Director Regional que se allegará el estado de los elementos devolutivos de acuerdo a las instrucciones impartidas por la Dirección General, el Director Regional informa que durante los días miércoles 28 y jueves 29 de nov/2018 algunos de los elementos devolutivos fueron removidos hacia el CADS Corozal, a la fecha no se cuenta con los soportes que permitan corroborar la información por parte del equipo delegado.

Se realiza un recorrido por la instalación del comedor BINIM el cual se encontraba en su operación normal donde se pudo observar debilidad en la aplicación de los siguientes controles:

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 2 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

1. Conteo Total

Estado: No cumple

Observaciones: Todas las mercancías del comedor BACAIM6 se almacenaban en el comedor BINIM por encontrarse en mantenimiento. Por lo anterior, se realiza inspección por el delegado de la Subdirección General de Operación Logísticas señor Oscar Aguilar en compañía del delegado para el conteo SM (RA) Guillermo Enrique Giraldo Forero; quien manifestó que no reposaba mercancías algunas dentro de los cuartos fríos (registro fotográfico).



No se observa que se hayan realizado los traslados correspondientes en el sistema SAP para el control de las mercancías del comedor BACAIM6 al inventario del comedor BINIM.

En el comedor BINIM se realiza conteo total de víveres frescos y secos de los dos comedores BACAIM6 (reparación) y BINIM, donde se tuvo en cuenta para el diligenciamiento del formato OL-FO-17, seguido se diligencia formato de diferencias OL-FO-12 con el siguiente resultado:

COMEDOR	SALDO	SOBRANTE	FALTANTE
	30/11/2018		
BINIM	\$146.506.803,86	\$108.092.869,56	\$15.950.424,35

Fuente: Reporte SAP (MB5B) corte 30-11-2018 vs. Conteo físico de mercancías

Se reconstruye el formato de diferencias OL-FO-12 para el comedor BACAIM6 el cual arroja el siguiente resultado descontando los productos del conteo físico y contemplados en el reporte SAP del comedor:

COMEDOR	SALDO	SOBRANTE	FALTANTE
	30/11/2018		
BACAIM6	\$69.772.017,00	\$0,00	\$43.879.115,95

Fuente: Reporte SAP (MB5B) corte 30-11-2018 vs. Conteo físico de mercancías

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 3 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

Una vez descontado las existencias del comedor BACAIM6 se evidencia los siguientes resultados:

COMEDOR	SALDO	SOBRANTE	FALTANTE
	30/11/2018		
BINIM	\$146.506.803,00	\$40.445.503,71	\$15.950.424,35
BACAIM6	\$69.772.017,00	\$0,00	\$19.075.400,21
TOTAL		\$40.445.503,71	\$35.025.824,56

Fuente: Reporte SAP (MB5B) corte 30-11-2018 vs. Cuento físico de mercancías

COMEDOR BINIM

Los siguientes productos reflejaban existencia en el sistema SAP y no reflejaron cantidades en existencia en el conteo físico:

- Alcaparras, Caldo de gallina cubo, Callo picado o mondongo, Carne de res picada, Cebolla larga, Chorizo * 80 gr, Coco rayado, Color corriente, Esencia para panadería, Guascas, Habichuela, Mantequilla, Mora, Ñame, Pan mogolla corriente, Pasta Alimenticia Fortif Tipo Sopa, Pimentón, Remolacha, Salchichón cervecero, Tomate Chonto, Tomate de árbol, Zanahoria, harina de trigo en bulto, Vitina de hojaldre.
- En el conteo físico no se observa la existencia del producto 900 kilos de pechuga y 1.154 kilos de pierna pernil. Por lo anterior, el administrador del comedor BINIM, allega correo electrónico de fecha 19-11-2018 donde se relaciona trasladado de pollo al CADS Corozal, los delegados no pudieron corroborar físicamente la existencia de estos productos en el CADS Corozal. (sin embargo, se tuvieron en cuenta para los resultados de las diferencias de inventarios)

2. Control en la línea de servicio durante la entrega de las estancias

Estado: No cumple

Observaciones: Se realiza por parte del personal asignado, durante la visita la verificación en el momento de la entrega de la comida caliente en la línea de servicio, evidenciando lo siguiente:

- El control de entrega de la comida no es ejercido por los funcionarios de la ALFM
- Quienes distribuyen la alimentación son infantes de marina que al ser requeridos por sus superiores "Suboficiales de Grado Militar - cabos" deben entregar más porciones de las solicitadas en el parte normal y las dadas de baja para producción.
- El control de entrega de vales presenta la misma novedad y por ello pasan más veces los mismos infantes de Marina.
- El día de la visita 30-11-2018 el administrador debió sacar 6 kilos (pechuga) de pollo adicional para completar estancias faltantes.
- Se observan 4 puntos de entrega de la comida caliente

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>— Instituto Militar de Colombia —</small>	TÍTULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01		Pág. 4 de 16		
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA				Fecha:	20	06	2018	
 <small>Grupo Tecnológico Corporativo de la Defensa</small>									



Lo anterior corroborado por el administrador del comedor PS Yoliber Castro mediante memorando sin número calendado con fecha 12-12-18.

3. Actualización Sistema de Información

Estado: No cumple

Observaciones: El reporte de transacciones (MB51 -  - Consumos 6) registra ingresos para el mes de noviembre de 2018 con fecha de documento y contabilización a partir del 20-11-2018

Centro	Nombre 1	Orden	Material	Texto breve de material	CMV	Ud.en	UME	UME	Importe	ML	Doc.material	Pos	Fecha doc.	Fecha contab.	Registrado el	Hora	Nombre usuario
T403	Comedor BNDM	10004865	200001442	CARNE DE RES SOBREBARROGA	261	473,375-	KG		5,745,075-	4900216698	28	20.11.2018	20.11.2018	30.11.2018	17:04:15	YCASTRO	
T403	Comedor BNDM		200001451	CILANTRO	261	3,787-	KG		17,041-	4900216698	67	20.11.2018	20.11.2018	30.11.2018	17:04:15	YCASTRO	
T403	Comedor BNDM		200001451	CILANTRO	261	3,787-	KG		17,042-	4900216698	44	20.11.2018	20.11.2018	30.11.2018	17:04:15	YCASTRO	
T403	Comedor BNDM		200001451	CILANTRO	261	3,787-	KG		17,041-	4900216698	10	20.11.2018	20.11.2018	30.11.2018	17:04:15	YCASTRO	

Mediante correo electrónico de fecha 20 de noviembre de 2018 elaborado por el funcionario Julian Mauricio Garzón se evidencia que desde esa fecha se iniciaron las transacciones del mes de noviembre de 2018.

4. Transacciones ERP SAP

Estado: Cumple

Observaciones: Teniendo en cuenta que el sistema se encontraba atrasado, se evidencia la utilización en la práctica de realizar el consolidado de varios días del mes en una sola salida de mercancías ejemplo: 20 de noviembre se realiza la salida de mercancía No. 4900218698 de los lunes 5, 12 y 19

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES - Institución del Poder Judicial -</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 5 de 16	
		Fecha:	20	06	2018



BINIM

Pos	Absoluta	Descripción	Cantidad	Unidad	Vlr. Unit.	Vlr. Total
0001	C101	Comedor BINIM	250001800	CAFÉ DOLCE	25,750	15.866,8744
0002	C101	Comedor BINIM	250001808	LECHE ENTERA POLVO	60000	10.206,1164
0003	C101	Comedor BINIM	250001808	AZÚCAR	60000	2.394,2253
0004	C103	Comedor BINIM	250001842	TOMATE CHONTO	40000	2.900,0000
0005	C103	Comedor BINIM	250001842	LEYDIA CONDOSO	170000	3.844,7400
0006	C103	Comedor BINIM	250001842	SAL	3000	3.884,8881
0007	C103	Comedor BINIM	250001842	MAL	3000	3.680,0000
0008	C103	Comedor BINIM	250001842	PAPA PASTUSA	30000	8.533,6397
0009	C103	Comedor BINIM	250001842	YUCA	3000	6.117,7714
0010	C103	Comedor BINIM	250001842	CILANTRO CORRIENTE	3000	4.402,8950
0011	C103	Comedor BINIM	250001842	CILANTRO	3000	1.450,0750
0012	C103	Comedor BINIM	250001842	MAZORCA	3000	2.900,0000
0013	C103	Comedor BINIM	250001842	CEBOLLA CABEZONA	300,000	486,3250
0014	C103	Comedor BINIM	250001842	ACEITE	60,000	3.581,4667
0015	C103	Comedor BINIM	250001842	YUCA	60,000	715,7930
0016	C103	Comedor BINIM	250001842	YUCA	60,000	1.010,3400
0017	C103	Comedor BINIM	250001842	YUCA	60,000	1.900,2500
0018	C103	Comedor BINIM	250001842	YUCA	60,000	4,0330
0019	C103	Comedor BINIM	250001842	YUCA	60,000	719,5330
0020	C103	Comedor BINIM	250001842	YUCA	60,000	600,3000
0021	C103	Comedor BINIM	250001842	YUCA	60,000	3.287,5700

5. Verificación del Plan maestro versus el menú concertado con la fuerza Estado: No cumple

Observaciones: Se evidencia que en el Plan Maestro Estancia 1004 contiene en el Plato Yuca Sudada, sin embargo, en el Menú concertado con la fuerza indica Yuca cocida que no está contemplado en el Plan Maestro del Sistema y no esta costeadado. Lo anterior incluye revisión del sistema al detalle producto por producto genera un reproceso y un sobrecosto de materiales en tomate y aceite que el administrador debe eliminar al momento de ingresar el plan de entrega.

2	100020	P YCS YUCA SUDADA		
3 0010	200001550	YUCA		0,125 KG
3 0020	200001625	SAL		0,002 KG
3 0030	200001541	CEBOLLA CABEZONA		0,015 KG
3 0040	200001546	TOMATE CHONTO		0,015 KG
3 0050	200001593	ACEITE		0,005 L

Plan de entrega Estancia 1001: se evidencia existencia de alcaparras en el inventario, sin embargo en el plan de entregas del plato Ajíaco no está contemplado el producto en la receta.

2	100022	P AJP AJIACO CON POLLO		
3 0010	200001506	PECHUGA POLLO CON HUES...		0,175 KG
3 0020	200001466	GUASCAS		0,001 KG
3 0030	200001451	CILANTRO		0,001 KG
3 0040	200001559	COLOR CORRIENTE		0,001 KG
3 0050	200001587	ARRACACHA		0,050 KG
3 0060	200001500	PAPA CRIOLLA		0,050 KG
3 0070	200001575	PAPA PASTUSA		0,080 KG
3 0080	200001486	MAZORCA		0,125 KG
3 0090	200001546	TOMATE CHONTO		0,020 KG
3 0100	200001625	SAL		0,002 KG
3 0110	200001541	CEBOLLA CABEZONA		0,015 KG
3 0120	200001600	CALDO DE GALLINA		0,001 KG

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 01		Pág. 6 de 16
		Fecha:	20	06
				

Plan de entrega Estancia 1004: se agrega a la preparación de carne molida 0,040 incluye papa pastusa

100063	P CNM CARNE MOLIDA			
200001444	CARNE MOLIDA		0,080	KG
200001546	TOMATE CHONTO		0,025	KG
200001541	CEBOLLA CABEZONA		0,015	KG
200001511	PIMENTON		0,010	KG
200001559	COLOR CORRIENTE		0,001	KG
200001600	CALDO DE GALLINA		0,001	KG
200001625	SAL		0,002	KG
200001575	PAPA PASTUSA		0,040	KG
100011	P TJP TAJADA DE PLATANO			

6. Ingreso de mercancías sin estar en físico

Estado: No cumple (reiterativo)

Observaciones: Ingreso de mercancías al sistema sin el producto en físico. Lo anterior sustentada en el ingreso de producto hamburguesa como se manifiesta con certificado firmado del señor Javier Osvaldo Ramirez de DEPOSITO Y LEGUMBRES DEL ORIENTE No.1 donde indica tener en custodia 330 paquetes de hamburguesa, las cuales no habían sido posibles entregarlas por paros camioneros.

7. Personal auxiliar del Comedor BINIM - Plan De Vacaciones

Estado: Cumple

Observaciones: 5 funcionarios encargados del Comedor BACAIM6 y 10 para el Comedor BINIM de los cuales a noviembre de 2018 cuentan con el derecho a disfrute de periodo de vacaciones.

COMEDOR	NOMBRES Y APELLIDOS	CEDULA	FECHA DE INGRESO	PLAN DE VACACIONES
BACAIM6	YOLIBER CASTRO MATUTE	9.267.481	01/11/2017	Febrero de 2019
BACAIM6	ALEZ ADRIAN LOPEZ JIMENEZ	15.621.009	01/11/2017	Marzo de 2019
BACAIM6	DARIO BLANQUICETT GARCES	1.067.404.214	01/11/2017	Abril de 2019
BACAIM6	YELITZA MARIA AVILA HERNANDEZ	39.281.728	01/11/2017	Junio de 2019
BACAIM6	HILDA ESPERANZA PEREZ OROZCO	32.767.937	01/11/2017	Mayo de 2019
BINIM	JAIDER ENARDO ROJAS GONZALEZ	92.248.534	01/11/2017	Febrero de 2019
BINIM	AGUSTIN MERCADO PEREZ	15.618.449	01/11/2017	Marzo de 2019
BINIM	MERLIS SOFIA GONZALEZ CARPIO	33.068.150	01/11/2017	Marzo de 2019
BINIM	PEDRO BELLO PRETEL	92.229.080	01/11/2017	Abril de 2019
BINIM	YAENIS PATRICIA ARROYO ALVAREZ	1.104.864.825	01/11/2017	Mayo de 2019
BINIM	JUAN FELIX URANGO RODRIQUEZ	15.618.089	01/11/2017	Junio de 2019
BINIM	REYNALDO DE JESUS POLO DIAZ	92.226.676	01/11/2017	Julio de 2019

	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 7 de 16		
		Fecha:	20	06	2018	

COMEDOR	NOMBRES Y APELLIDOS	CEDULA	FECHA DE INGRESO	PLAN DE VACACIONES
BINIM	CARLOS ARTURO ZURITA LOPEZ	15.618.494	01/11/2017	Agosto de 2019
BINIM	ISMAEL SEGUNDO JULIO MISA	92.230.431	01/11/2017	Octubre de 2019
BINIM	DEIVER JOSE BRAVO RAMIREZ	15.617.685	01/11/2017	Noviembre de 2019

Fuente: Relación de personal Comedor BINIM – BACAIM Plan de Vacaciones

8. Rotación de inventarios

Estado: No cumple (reiterativo)

Observaciones: 2 bolsas de costilla de res con fecha de vencimiento expirada 05-07-2018



Se perdió la cadena de frío para 3 bolsas por 5 kilos de costilla de cerdo las cuales se encontraban en el fondo del cuarto de congelación, con presencia de mal olor



9. Estado de los pisos en los equipos de congelación y refrigeración Comedor BINIM

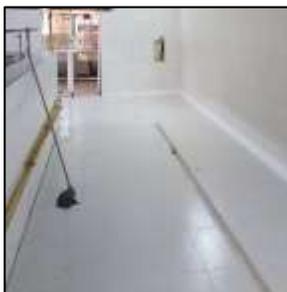
Estado: No cumple

Observaciones: Los pisos no cuentan con recubrimiento en baldosa y las baldosas existentes se encuentran quebradas.

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01		Pág. 8 de 16		
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA				Fecha:	20	06	2018	
									



10. Estado de los pisos en los equipos de congelación y refrigeración - Comedor de tropa BACAIM6
 Estado: No cumple
 Observaciones: El comedor se encontró cerrado por mantenimiento y las mercancías (víveres secos y víveres frescos) se encontraron almacenados en el comedor BINIM.



11. Espacio del área de fritos
 Estado: No cumple
 Observaciones: El lugar presenta altas temperaturas producidas por la cocción de los alimentos y el clima de la Región. Siendo insuficiente un extractor en la zona de fritura



PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 9 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

12. Cuenta Fiscal

Estado: No cumple (reiterativo)

Observaciones: No cuenta con la totalidad de los soportes para cada transacción

- Entrada de mercancías sin documento de solicitud y sin aprobación de traslados a comedor por parte de la Dirección Regional y sin acta de recibo a satisfacción así:
5000183181, 5000184808.

Sin acta de recibo a satisfacción y/o formato de recepción de productos así:

5000181245, 5000182811, 5000181422, 5000181408, 5000180876, 5000182856,
5000182840, 5000180932, 5000181480, 5000181458, 5000181002, 50002758, 50002760,
5000181551, 5000182844, 5000182863, 5000182818, 5000182395, 5000181113,
5000181589, 5000181954, 5000181124, 5000182830, 5000181130, 5000181962,
5000182765, 5000182848, 5000184418, 5000181216, 5000182397, 500185172,
5000182939, 5000182877, 5000184251, 5000184420, 5000151458

No tiene factura y/o soporte para el ingreso.

5000182758, 5000185172, 5000185173, 5000183393, 5000184416, 5000184415,
5000185156

- Las salidas no cuentan con los partes diarios

CIERRE DE AUDITORIA

Se realiza cierre de la visita con lista de asistencia el día sábado 01-12-2018 con la participación del Director Regional, Coordinación de Abastecimientos Regional, Coordinadora Financiera y delegados de los conteos físicos de mercancías

BENEFICIO DE AUDITORIA

Una vez analizada la información se remite informe preliminar de diferencia de inventarios mediante memorando de fecha No.20181200300773 de fecha 12-12-2018, con el objetivo de que la Regional Atlántico verifique y presente soportes a que haya lugar frente a los resultados presentados.

Mediante correo electrónico de fecha 14-12-2018 la Coordinadora Financiera Regional Atlántico remite memorando sin número de fecha 12-12-2018 el cual indica diferentes situaciones que pudieron causar las diferencias reflejadas en los inventarios frente a los faltantes y sobrantes.

OCI: Como se indica a folio 2 del presente informe “se realiza inspección por el delegado de la Oficina de la Subdirección General de Operación Logísticas señor Oscar Aguilar en compañía del delegado para el conteo SM (RA) Guillermo Enrique Giraldo Forero; quien manifestó que no reposaba mercancías algunas dentro de los cuartos fríos”

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 10 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

En cuanto al formato OL-FO-12 los cuales arrojan las siguientes diferencias:

COMEDOR	SALDO SAP	SOBRANTE	FALTANTE
	30/11/2018		
BINIM	\$146.506.803,00	\$34.872.747,02	\$27.393.870,52
BACAIM6	\$ 69.773.017,00	\$3.419.690,78	\$5.980.500,35

Fuente: Formato OL-FO-12 comedor BINIM y BACAIM6 Regional Atlántico

COMEDOR BINIM – FORMATO

Se observa en la columna “P” Observaciones tales como:

- **AGUA EN BOLSA * 200 ML:** Se recuperan 222 y entregados al bacaim6. y 20000 no contabilizadas y consumidas a fecha 07 dic.
OCI: No se evidencia soporte de la recuperación y la salida de las 20.000 unidades con el soporte de la solicitud por parte de la Unidad Militar teniendo en cuenta que en la salida de mercancías No.4900217180 con observación CONSUMO DIAS 7, 14 NOV a folio 151 descargó 2.211 a folio 152 descargó otras 2.211 unidades y a folio 154 descargó otras 2.211 unidades de agua en bolsa *200 ml
- **AVENA EN BOLSA** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: Faltantes 741 unidades el conteo se realizó al total de las mercancías.
- **BANANO** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: Se hace referencia a la entrega del Bacaim6 de lo cual no se indica con que soporte. Faltantes 1768 unidades el conteo se realizó al total de las mercancías.
- **CROISSANT** Faltantes acumulados en el servicio y entregados 765 al bacaim6
OCI: Se hace referencia a Faltantes acumulados y la entrega del Bacaim6 de lo cual no se indica con que soporte. Faltantes 1788 unidades producto que no tenía existencias físicas en el momento del conteo.
- **GALLETA BLANCA:** Faltantes acumulados en el servicio
OCI: La Política de Operación ALFM no contempla conceptos de “faltante acumulado” no se allega soporte. Faltante 4.008 unidades del producto
- **GALLETA DULCE:** No se dieron de bajas 1.610 unid, entregadas en el desayuno del 19 de noviembre por daño en la caldera.
OCI: Mediante documento de salida No.4900216698 a folio 141 de la cuenta fiscal, se descargó 3.787 unidades de producto y con documento 4900216723 a folio 145 de la cuenta fiscal, descargó 30 unidades del producto. Faltante 805 unidades del producto.
- **GALLETA SALADA:** Existe un sobrante de galleta de soda que corresponde a galleta salada que el sistema no descarga por no estar codificada en el menú

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 11 de 16	
	Fecha:	20	06	2018					
INFORME DE AUDITORIA INTERNA									

OCI: El faltante de galleta de soda corresponde a 6.519 unidades del producto y la diferencia de galleta salada es de 8.496 unidades. Así las cosas persiste una diferencia de 1.977 unidades y el precio de la Galleta salada es de \$353,20 y el de la Galleta de soda es de \$324,02. No se allegó soporte de viabilidad para realizar cambio de producto o el manejo autorizado para esos dos productos.

GASEOSA *250 ML entregadas al bacaim6 2040, 100 no se descargaron de evento especial 29 de nov. 545 acumulación faltantes en servicios.

OCI: No se allega soporte de la entrega de 2.040 unidades, no se allega soporte de la solicitud por parte de la Unidad Militar para evento especial y la Política de Operación ALFM no contempla conceptos de “faltante acumulado” no se allega soporte. Faltante de 2.

- **HARINA DE MAIZ** mal procedimiento en la elaboración de arepas

OCI: No existe soporte para el concepto. Faltante 185 kilos del producto

- **HIGADO DE RES** el Dispensero manifiesta que lo boto por estar en estado de descomposición

OCI: No se evidencia soportes de aplicación de las salidas no conformes Faltante 75 kilos del producto.

- **HUEVO:** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario

OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltante por 6.409 unidades del producto.

- **JUGO TETRAPACK * 200 ML:** entregados al bacaim6 1896 unid. Se dejaron de descargar 1280 unid en refrigerios. 1246 acumulación faltantes en servicios.

OCI: No se allega soporte de la entrega de 1.896 unidades, no se allega soporte de en qué fecha se dejó de descargar 1.280 unidades del producto y porque concepto y la Política de Operación ALFM no contempla conceptos de “faltante acumulado” no se allega soporte. Faltante de 4.422.

- **LULO:** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario

OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltante por 100 kilos del producto.

- **MARACUYA** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario

OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltante por 249 kilos del producto.

- **MAZORCA** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario

OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltante por 169 kilos del producto.

- **NARANJA** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 12 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltante por 269 unidades del producto.

- **PANZEROTTI:** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltantes 1383 unidades producto que no tenía existencias físicas en el momento del conteo.
- **PAPAYA** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltantes 566 kilos producto que no tenía existencias físicas en el momento del conteo.
- **QUESO BLOQUE CAMPESINO** entregado en el desayuno del 19 de noviembre por daño en la caldera
OCI: No existe soporte de cambio de menú teniendo en cuenta que el menú no contempla el producto. Faltante 34 kilos de queso.
- **SALSA DE TOMATE** material necesarios y usado en la preparación y que no aparecen en el menú del SAP
OCI: No existe soporte de la novedad presentada. Faltante 39 kilos del producto.
- **SALSA NEGRA** material necesarios y usado en la preparación y que no aparecen en el menú del SAP
OCI: No existe soporte de la novedad presentada. Faltante 7 kilos del producto.
- **VINAGRE** material necesarios y usado en la preparación y que no aparecen en el menú del SAP
OCI: No existe soporte de la novedad presentada. Faltante 62 kilos del producto.

No se sustenta novedad con respecto de los faltantes comedor BINIM así:

Almidón Agrio, Arracacha, Bocadillo Veleño, Leche en polvo, Limón común, Papa criolla, Patilla, Bola de pierna de cerdo, Carne de res para hamburguesa, Leche *150 a 200ml, Lechuga, Repollo.

COMEDOR BACAIM6

Se observa en la columna "P" Observaciones tales como:

- **AGUA EN BOLSA * 200 ML:** Existían (10.000) unid en la bodega del Bacaim6/ 1280 que no fueron descargadas en las bajas 4900218388,8385,8339,7890,8978,7347,9904,9899,9886 de refrigerios nocturnos.
OCI: No se allega soporte de la autorización y cobro de los refrigerios nocturnos. 4900218385 no se evidencia soporte de la solicitud por parte de la Unidad Militar y soportes en la cuenta fiscal.
- **BANANO** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltantes 2.432 unidades del producto.

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 01			Pág. 13 de 16	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA				Fecha:	20	06	2018	
									

- **CALLO PICADO O MONDONGO** Producto de la descongelación
OCI: No se allega soporte del tratamiento de las salidas no conformes. Faltante 35 kilos del producto.
- **CROISSANT** Producto terminado no contado y entregado al Bacaim6
OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltantes 1.129 unidades del producto.
- **GALLETA DULCE CON CREMA** Entregadas en remplazo del pan en los refrigerios nocturnos y no se dieron de baja en el sistema
OCI: No se allegó soporte de viabilidad para realizar cambio de producto o autorización para entregar esos productos. Faltante 2.529 unidades del producto.
- **GALLETA SALADA:** Por no estar incluida en las estancias diarias se descargaron físicamente como galleta tipo soda.
OCI: No se allegó soporte del cambio, solicitud, entrega y cobro del producto. Faltante 79 unidades del producto.
- **LECHUGA:** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltante 36,12 kilos del producto.
- **LULO:** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltante 34,884 kilos del producto.
- **MARACUYA** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltante 73,62 kilos del producto.
- **MAZORCA** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltante 62.08 kilos del producto.
- **MORTADELA:** Utilizadas en desayuno remplazando al jamón
OCI: No se allegó soporte del cambio, solicitud, entrega y cobro del producto. Faltante 79 unidades del producto.
- **NARANJA:** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltante 1208 unidades del producto.
- **PANZEROTTI:** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 14 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltantes 2 unidades del producto. No tenía existencias físicas en el momento del conteo.

- **PAPAYA:** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltantes 391,90 kilos de producto. No tenía existencias físicas en el momento del conteo.
- **PATILLA:** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltantes 204.23 kilos del producto. No tenía existencias físicas en el momento del conteo.
- **REMOLACHA:** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltantes 64,09 kilos del producto. No tenía existencias físicas en el momento del conteo.
- **REPOLLO:** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltantes 38,56 kilos del producto. No tenía existencias físicas en el momento del conteo.
- **TOMATE DE ARBOL:** Incluidos en la entrega al Bacaim6 y que no se contaron el día del inventario
OCI: No se allega soporte de la entrega al BACAIM6. El conteo se realizó al total de las mercancías. Faltantes 87,86 kilos del producto. No tenía existencias físicas en el momento del conteo.

No se sustenta novedad con respecto de los faltantes comedor BACAIM6 así:

Almidón Agrio, Avena en bolsa, bocadillo veleño, bola de pierna, carne de hamburguesa, coco rallado, gaseosa, harina de maíz, huevo, jugo tetra pack, leche entera, lechuga, mora, pimentón, queso, salsa de tomate, salsa negra, vinagre, yuca.

CONCLUSIÓN

Se ratifican las diferencias de inventarios detectadas así:

COMEDOR	SALDO	SOBRANTE	FALTANTE
	30/11/2018		
BINIM	\$146.506.803,00	\$40.445.503,71	\$15.950.424,35
BACAIM6	\$69.772.017,00	\$0,00	\$19.075.400,21
TOTAL		\$40.445.503,71	\$35.025.824,56

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 15 de 16	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

Hallazgos:

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1.	<p>DIFERENCIA DE INVENTARIOS</p> <p>Una vez tenida en cuenta las transacciones realizadas con posterioridad a la visita se ratifica faltantes en los Comedores por valor de:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Comedor BINIM Sobrante por valor de \$40.445.503,71 y Faltante por valor de \$15.950.424,35 - Comedor BACAIM 6 Faltante por valor de \$19.075.400,21 	<p>Directiva Permanente No. 13/2017 numeral 6. Técnicos de Almacenamiento literales a. e. f.</p> <p>Traslado Control Interno Disciplinario</p>	<p>Coordinación de Abastecimientos Bienes y Servicios</p> <p>-</p> <p>Grupo Catering (Regional Atlántico)</p>
2.	<p>MENÚ INGRESADO VS MENÚ CONCERTADO</p> <p>Estancia 1004 contiene en el Plato Yuca Sudada sin embargo en el Menú concertado con la fuerza indica Yuca cocida</p>	<p>Guía Catering para el suministro de alimentación en la modalidad de comida numeral 3.3.3 Verificación e ingreso del menú al sistema de información</p>	<p>Subdirección de Operaciones Logísticas</p> <p>-</p> <p>Grupo Catering</p>
3.	<p>ACTUALIZACIÓN DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN</p> <p>No se encontró actualizado el sistema de información en la visita del 30 de noviembre 2018. Se terminaron de ingresar las transacciones del mes de noviembre el 07-12-2018 en los comedores BINIM y BACAIM 6</p>	<p>Política de Operación SAP</p>	<p>Coordinación de Abastecimientos Bienes y Servicios</p> <p>-</p> <p>Grupo Catering (Regional Atlántico)</p>
4.	<p>SALIDA NO CONFORME</p> <p>Se evidencio producto con fechas de vencimiento expiradas y perdida de la cadena de frío.</p> <ul style="list-style-type: none"> - 10 kilos de costilla de res expirada - 15 kilos de costilla de cerdo perdida de cadena de frío 	<p>Guía Catering para el suministro de alimentación en la modalidad de comida numeral 3.4.3</p>	<p>Coordinación de Abastecimientos Bienes y Servicios</p> <p>-</p> <p>Grupo Catering (Regional Atlántico)</p>
5.	<p>CUSTODIA DE MERCANCÍAS</p> <p>Se allego soporte de certificaciones de custodia de mercancías por parte de proveedor:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Carne de hamburguesa 330 paquetes de hamburguesa 	<p>Guía para la Gestión, Seguimiento y Control de Inventarios del CADS Numeral 3.2.1 Recepción de víveres</p> <p>Nota: No se formula ya que el hallazgo es reiterativo para la Regional Atlántico y está administrado en la SVE mediante HOCI - 0184</p>	<p>Coordinación de Abastecimientos Bienes y Servicios</p> <p>-</p> <p>Grupo Catering (Regional Atlántico)</p>
6.	<p>CUENTA FISCAL</p> <p>Las cuentas fiscales de las unidades de negocio de la Regional Atlántico no cuentan con la totalidad de los soportes</p>	<p>Guía de Catering para el Suministro De Alimentación en la Modalidad de Comida Caliente en los Comedores de Tropa</p>	<p>Coordinación de Abastecimientos Bienes y Servicios</p> <p>-</p> <p>Grupo Catering</p>

PROCESO				GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA		Código: GSE-FO-12				
			Versión No. 01		Pág. 16 de 16		
			Fecha:	20	06	2018	

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
	establecidos en la Política de Operación ALFM	Administrados por la ALFM numeral 3.6.1 Cuenta Fiscal Directiva Permanente No.21 de noviembre/2018 Nota: No se formula ya que el hallazgo es reiterativo para la Regional Atlántico y está administrado en la SVE mediante HOCI - 0185	(Regional Atlántico)

Recomendaciones:

- Tomar medidas correctivas por parte del Subdirección Nacional de Operaciones Logísticas, Director Regional y Coordinador de Abastecimiento para eliminar las causas de los hallazgos reiterativos
- Dar tratamiento a las 3 bolsas por 5 kilos del producto costilla de cerdo que perdieron la cadena de frío
- Dar tratamiento a las 2 bolsas por 5 kilos del producto costilla de Res que tenían la fecha de vencimiento expirada
- Realizar lo pertinente frente a los sobrantes y faltantes presentados en el comedor de tropa BINIM y BAIM6
- Teniendo en cuenta que a la fecha de finalización del presente informe no se recibió reporte del estado de los activos fijos de los comedores BINIM y BACAIM6, se debe realizar seguimiento y monitoreo a los equipos y demás activos fijos a cargo de la Regional Atlántico.

Fortalezas:

N/A

Fecha de informe de Auditoria:

- Informe preliminar 12-12-2018
- Informe final 20-12-2018

Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Yamile Andrea Munar Bautista	Auditor	
Oscar Aguilar Aguilar	Delegado Subdirección de Operaciones Logísticas	