



PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TÍTULO		Código: GSE-FO-12				
			Versión No. 02		Pág. 1 de 10		
			Fecha:	04	04	2019	
		INFORME DE AUDITORÍA INTERNA					



Proceso y/o tema auditado:	Presupuesto de Mantenimiento de Instalaciones y equipos y Compra de Equipos para comedores	Auditoria No.033/2019		
Nombre y Cargo de los Auditados:	NOMBRE		CARGO	
	Oficina Principal Subdirección General de Operaciones Logísticas			
	Cr. (RA) Eduardo Rodriguez Duran		Subdirector SGOL	
	Ingrid Nereida Beltrán		Coordinadora Nacional Catering	
	Julian Alirio Almeciga Medina		Grupo Catering	
	Regional Norte			
	Tn Coronel (RA) Ricardo Jerez Soto		Director Regional	
	Yenis Maria Andrews Camargo		Coordinador de Contratos	
	Carol Yajaira Santafe Ramón		Coordinador de Abastecimiento	
	Emiro Perez Ramirez		Coordinador Financiero	
	Danilo Jimenez Castillo		Supervisor 010-053-2019	
	Modesto Mendoza		Supervisor (010-054-2019) (010-057-2019)	
	Equipo auditor:	NOMBRE		ROL
	Yamile Andrea Munar Bautista		Auditor	
Objetivo auditoría:	Realizar auditoria puntual al Rubro de Mantenimiento de instalaciones y equipos y a la Compra de Equipos para los Catering de la ALFM, Vigencia 2019.			
Alcance auditoría:	Presupuesto asignado versus destinación autorizada para Mantenimiento de instalaciones y equipos y la Compra de Equipos para los Catering a la Unidad de Negocio Comedores			

Introducción y Contextualización

Regional Norte

Durante el desarrollo de la reunión de Directivos de fecha 26 de agosto de 2019 la Dirección General documentada mediante acta No.41; imparte la instrucción de realizar **un informe de que se invirtió en mantenimiento y compra de equipo, de los cuales se les dio a cada comedor \$10 millones.**



Instrucciones Generales Mantenimiento y Compra de Equipos mediante Memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019.

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TITULO				Código: GSE-FO-12				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, con Calidad Humana.</p>
					Versión No. 02		Pág. 2 de 10		
					Fecha:	04	04	2019	
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA									

Mediante memorando No.20191200550663 de fecha 30-09-2019 se solicita allegar los soportes de la ejecución de las actividades desarrolladas en cumplimiento de las instrucciones emitidas por la Dirección General mediante memorando No.20194000226343 de fecha 26-04-2019.

1. Establecimiento y soporte del envío a la Subdirección de Operaciones Logísticas correspondiente a las necesidades prioritarias en mantenimiento y compra de equipo y/o utensilios.
 2. Elaboración y soporte del envío a la Subdirección de Operaciones Logísticas correspondiente al Plan de Mantenimiento.
 3. Elaboración y soporte del envío a la Subdirección de Operaciones Logísticas correspondiente al plan de compra de equipo y/o utensilios.
 4. Relación de los procesos contractuales por medio de los cuales, se adelantaron las actividades de mantenimiento y compra de equipo y/o utensilios para comedores.
 5. Medio magnético de los expedientes contractuales con los cuales se ejecutaron los mantenimientos y compra de equipos y/o utensilios.
- Solicitud de información Operaciones Logísticas Memorando No.2019200568503 ALOCI-GSE-120 de fecha 08-10-2019
 - Solicitud de Información Financiera Memorando No.20191200587183 de fecha 18-10-19
 - Apertura mediante memorando No. 20191200584833 de fecha 17-10-2019
 - Solicitud mesa de trabajo Subdirección General de Operaciones Logísticas mediante memorando No. 20191200591123 de fecha 21-10-2019
 - Acta de coordinación desarrollo mesa de trabajo Subdirección General de Operaciones Logísticas Profesional de Defensa Julian Alirio Almeciga.

La Regional Norte da respuesta con memorando No.20194800562453 de fecha 04-10-2019 mediante el cual se indica link [\\Alrnt005\inf](#) en el que se podrían visualizar los soportes mencionados en el mencionado documento.

PROCESO						GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>— La unión de nuestras Fuerzas —</small>	TÍTULO					Código: GSE-FO-12					 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por Nuestra Fuerza Armada, con Calidad Humana</small>
						Versión No. 02			Pág. 3 de 10		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA					Fecha:	04	04	2019		

DESARROLLO DE AUDITORIA

1. Plan Anual de Adquisiciones

Se verifica la asignación presupuestal para las actividades: Realizar mantenimiento a las instalaciones de los catering de la Regional Norte, Realizar mantenimiento de equipos eléctricos ubicados en los catering de la Regional Norte y Adquisición de equipos y utensilios de cocina así:

DESCRIPCIÓN	ABRIL	MAYO
Realizar mantenimiento a las instalaciones de los catering de la Regional Norte	\$ 56,000,000.00	\$ 48,000,000.00
Mantenimiento de las instalaciones locativas de la sede administrativa y los CADS de la Regional Norte	\$12,000,000.00	
Realizar mantenimiento de equipos eléctricos ubicados en los catering de la Regional Norte	N/A	\$ 40,000,000.00
Adquisición de equipos y utensilios de cocina	N/A	\$ 53,000,000.00



Fuente: Publicación Plan Anual de Adquisiciones vigencia 2019 versión 2 a la 11

Observaciones: Se evidencia que para la versión No.4 del mes de abril 2019 el PAA registraba en los ítems [Mantenimiento de primer escalón a los comedores administrados por la Regional Norte con asignación de \\$56.000.000](#) y [mantenimiento de las instalaciones locativas de la sede administrativa y los CADS de la Regional Norte con asignación de \\$12.000.000](#). Para el PAA versión No.5 mes de mayo/19 se evidencia ajuste en cuanto se integra y reduce al Mantenimiento de los comedores con el mantenimiento de instalaciones locativas para el área administrativa y los dos CADS por un valor total de \$48.000.000.

De lo anterior No se evidenció control de cambios para las versiones publicadas del PAA vigencia 2019 que sustenten los cambios mencionados anteriormente.

La Dirección General expidió el memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019 con asunto “*Instrucciones Generales Mantenimiento y Compra de Equipos*”, en la cual se realizó la siguiente aprobación para el rubro de mantenimiento y compra de equipos para la Regional Norte en la vigencia 2019,

Mantenimiento General						
REGIONAL	MANTENIMIENTO GENERAL (INSTALACIONES Y EQUIPOS INDUSTRIALES)					
	SEDE ADMINISTRATIVA	COMEDORES		CAD's		TOTAL ASIGNACIÓN MTT0
		VALOR PROYECTADO	Can.	VALOR PROYECTADO	Can.	
AMAZONIA	\$5.000.000	8	\$40.000.000	3	\$15.000.000	\$60.000.000
ANTIOQUIA	\$5.000.000	17	\$85.000.000	4	\$20.000.000	\$110.000.000
CARIBE	\$5.000.000	1	\$5.000.000	2	\$10.000.000	\$20.000.000
CENTRO	\$5.000.000	21	\$105.000.000	2	\$10.000.000	\$120.000.000
LLANOS	\$5.000.000	10	\$50.000.000	5	\$110.000.000	\$165.000.000
NORORIENTE	\$5.000.000	10	\$50.000.000	3	\$90.000.000	\$153.000.000
NORTE	\$5.000.000	16	\$80.000.000	2	\$10.000.000	\$95.000.000
PACIFICO	\$5.000.000	1	\$5.000.000	2	\$10.000.000	\$20.000.000

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO			Código: GSE-FO-12			 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por Nuestra Fuerza Armada, con Calidad Humana</small>		
				Versión No. 02		Pág. 4 de 10			
				Fecha:	04	04			2019
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA									

Compra de Equipo y/o Utensilios



REGIONAL	COMPRA DE EQUIPOS Y/O UTENSILIOS			
	COMEDORES	CAD's	TOTAL ASIGNACIÓN COMPRA EQUIPO	TOTAL ASIGNACION (MTTO + CP)
	VALOR PROYECTADO	VALOR PROYECTADO		
AMAZONIA	\$40.000.000	\$15.000.000	\$55.000.000	\$115.000.000
ANTIOQUIA	\$85.000.000	\$20.000.000	\$105.000.000	\$215.000.000
CARIBE	\$5.000.000	\$10.000.000	\$15.000.000	\$35.000.000
CENTRO	\$105.000.000	\$10.000.000	\$115.000.000	\$235.000.000
LLANOS	\$50.000.000	\$25.000.000	\$75.000.000	\$240.000.000
NORORIENTE	\$50.000.000	\$15.000.000	\$65.000.000	\$218.000.000
NORTE	\$80.000.000	\$10.000.000	\$90.000.000	\$185.000.000
PACIFICO	\$5.000.000	\$10.000.000	\$15.000.000	\$35.000.000
SUR	\$0	\$5.000.000	\$5.000.000	\$15.000.000
SUROCCIDENTE	\$75.000.000	\$10.000.000	\$85.000.000	\$175.000.000
TOLIMA	\$80.000.000	\$10.000.000	\$90.000.000	\$185.000.000
	575.000.000	140.000.000	715.000.000	1.653.000.000

2. Informe Presupuestal vigencia 2019

Se realiza consulta el informe presupuestal del programa SIIF Nación, donde se evidencian los siguientes rubros:

DESCRIPCION DEP GASTO	RUBRO PPTAL	DESCRIPCION	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	CREDITOS	CONTRACREDITOS	APR. VIGENTE
COMPRA EQUIPO COMEDORES	A-05- 01-01- 004	PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	27,488,000.00	54,976,000.00	86,080,000.00	0.00	58,592,000.00
MANTENIMIENTO EQUIPOS COMEDORES	A-05- 01-02- 008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	30,000,000.00	34,854,700.00	70,000,000.00	0.00	65,145,300.00
MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES COMEDORES	A-05- 01-02- 008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	73,000,000.00	56,000,000.00	63,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
TOTAL							\$163.737.300

Fuente: Consulta SIIF asignación presupuestal

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TITULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 5 de 10		
					Fecha:	04	04	2019	
 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>del Poder de las Fuerzas Armadas, sus Dependencias</small>									

Observaciones: Se observa que a la fecha de la verificación los valores asignados presupuestalmente no son coincidentes con las instrucciones emitidas por la Dirección General, mediante memorando No.20194000226343 de fecha 26-04-19 y las necesidades registradas en el Plan Anual de Adquisiciones versión 4 a la 11, correspondiente a los ítems de mantenimiento de las instalaciones y equipos, y para la compra de equipos y utensilios con destino a los comedores asignados a la Regional Norte; las cuales se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	PAA	INSTRUCCIÓN DIR. GRAL
Realizar mantenimiento a las instalaciones de los catering de la Regional Norte (Se incluye SEDE ADTIVA Y CASD)	\$ 48,000,000.00	\$ 95,000,000.00
Realizar mantenimiento de equipos eléctricos ubicados en los catering de la Regional Norte	\$ 40,000,000.00	
Adquisición de equipos y utensilios de cocina	\$ 53,000,000.00	\$ 80,000,000.00
TOTAL	\$141.000.000.00	\$175.000.000.00

Fuente: Plan Anual de Adquisiciones vigencia 2019 y Memorando No.20194000226343

3. Instrucciones de obligatorio cumplimiento memorando No.20194000226343

Plan de Mantenimiento

No se allegó Plan de mantenimiento ajustado a las necesidades prioritarias y presupuesto autorizado, correspondiente a las dos actividades evaluadas: Mantenimiento de instalaciones y equipos.


Plan de Compra

No se allegó Plan de compra de equipos y utensilios de cocina, ajustado a las necesidades prioritarias y presupuesto autorizado, correspondiente a la actividad evaluada: compra de equipos y utensilios de cocina.

Presupuesto asignado versus destinación autorizada

Mediante memorando No.20194000580023 de fecha 16-10-2019 a folio 2 respuesta ítem 3. Emitida por la Subdirección Nacional de Operaciones Logísticas; Indica: "(...) se solicitó a la Dirección Financiera, el reporte de ejecuciones presupuestales con corte al 08 de julio de 2019"

Observaciones: Con lo anterior se observa que el control ejercido por la Subdirección General de Operaciones Logísticas, se está ejerciendo frente a la ejecución presupuestal y no con las necesidades establecidas por las unidades de negocio y requeridas en un Plan de Mantenimientos y/o Plan de Compras.

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TÍTULO			Código: GSE-FO-12			
				Versión No. 02		Pág. 6 de 10	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA			Fecha:	04	04	2019

4. Gestión contractual

Una vez verificada la ejecución contractual a la fecha del presente informe no se evidencia avance; no se evidencian informes mensuales de supervisión a pesar de a ver dado inicio a la contratación desde el mes de junio y julio respectivamente.

RUBRO	CDP	No. CONTRATO	FECHA	VALOR	MODALIDAD	OBJETO	OBSERVACIONES
A-05-01-02-008	8819	010-054-2019	25/06/19	\$40,000,000.00	Minima Cuantía	REALIZAR MANTENIMIENTO DE EQUIPOS ELÉCTRICOS UBICADOS EN LOS CATERING DE LA REGIONAL NORTE	No publicación de Informes de supervisión, ni ejecución
A-02-02-02-008	9119	010-053-2019	20/06/19	\$48,000,000.00	Minima Cuantía	MANTENIMIENTO A TODO COSTO DE LAS INSTALACIONES LOCATIVAS DEL ÁREA ADMINISTRATIVA, CADS Y CATERING ADMINISTRADOS POR LA AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES REGIONAL	No publicación de Informes de supervisión, ni ejecución
A-05-01-01-004	8519	010-057-2019	11/07/19	\$53,000,000.00	Minima Cuantía	ADQUISICIÓN DE EQUIPOS Y UTENSILIOS DE COCINA PARA LOS CATERING ADMINISTRADOS POR LA AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES REGIONAL NORTE	No publicación de Informes de supervisión, ni ejecución



Fuente: Consulta SECOP II

Al verificar el contrato No.010-054-2019 Mantenimiento de equipos eléctricos ubicados en los catering a folio 35 OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA se evidencia en el párrafo 6 que se hace mención a la Regional Amazonia.

- Responder en los plazos que la Agencia Logística Regional **Amazonia** establezca en cada caso, los requerimientos de aclaración o de información que le formule.

Al verificar el contrato No.010-057-2019 **Mantenimiento de instalaciones locativas** A documento PARTE 1 CTO 057.pdf a folio 15 de 60 Informe Técnico para contratación en la Matriz de riesgos se evidencia en el ítem: fecha en la que se inicia el tratamiento: la vigencia 2018.

GESTIÓN DE LA CONTRATACIÓN																				
		TÍTULO						Código: CT-FO-39												
		INFORME TÉCNICO PARA CONTRATACIÓN						Versión No. 00		Página 13 de 14										
								Fecha: 24		04				2018						
N	Clase	Fuente	Elaboró	Tipo	Descripción	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración	Categoría	¿A quién se le asigna?	Tratamiento/C control a ser implementado	Impacto después del tratamiento	Responsable por implementar el tratamiento	Fecha estimada en que se inicia el tratamiento	Fecha estimada en que se completa el tratamiento	¿Cómo se realiza el monitoreo?	Monitoreo y revisión		
1	ESPECÍFICO	EXTERNO	PLANIFICACIÓN/SELECCIÓN/CONTRATACIÓN/ELECCIÓN	ECONÓMICO	Variación de precios de acuerdo a oferta y demanda	Mayor o menor cantidades adquiridas	1	3	2	MEDIA	CONTRATISTA	Stock suficiente que cubra las necesidades de la organización	Probabilidad 1 Impacto 3 Valoración 2	RIESGO BAJO	NO	CONTRATISTA	01/02/2018	31/11/2019	Control del objeto contractual	De acuerdo a especificaciones técnicas

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>— La unión de nuestras Fuerzas —</small>	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 7 de 10		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Fecha:	04	04	2019	
 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>del Ministerio de Defensa, con el CIDEDEFENSAS</small>									

Conclusión

De acuerdo a las instrucciones emitidas por la Dirección General mediante memorando No. No.20194000226343 de fecha 26-04-2019 a la Regional Norte se le autorizó \$80.000.000 para la compra de utensilios de los cuales mediante contrato No.010-057-2019 la Regional Norte destino \$53.000.000. Los soportes allegados no evidencian el valor ejecutado por cada comedor.

Para mantenimiento de instalaciones y equipos Industriales se le autorizó a los 16 comedores un valor de \$80.000.000, de los cuales mediante contrato No.010-054-2019 destinó \$40.000.000 para el mantenimiento de equipos eléctricos de los Catering. Los soportes allegados no evidencian el valor ejecutado por cada comedor.

En cuanto mantenimiento de instalaciones se celebró contrato No.010-053-2019 por valor total de \$48.000.000 donde se incluye instalaciones de la sede Administrativa, dos CADS y 12 comedores, lo cual no permite establecer el valor destinado para la unidad de negocio.



El contrato No.010-054-2019 Mantenimiento de equipos eléctricos ubicados en los catering a folio 35 OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA se evidencia en el párrafo 6 que se hace mención a la Regional Amazonia.

A la fecha del presente informe, no se evidencia cumplimiento por parte del supervisor, la cual se encuentra registrada a folio 58 del contrato No.010-054-2019 numeral 4to "(...) *Presentar informes mensuales dentro de los cinco (5) primeros días hábiles de cada mes; tomando como fecha de inicio la legalización del contrato facilitando así la labor de seguimiento al ordenador del gasto. Los informes de supervisión deben ser publicados por el supervisor en la página del SECOP II.* Lo anterior teniendo en cuenta que no se allegaron informes de supervisión por parte de la Regional y no se evidenciaron publicados en el SECOP II, contado con que la fecha de suscripción del presente contrato dio lugar con fecha 25-06-2019. Se debió presentar informes de supervisión para los meses de julio, agosto y septiembre 2019.

A la fecha de la verificación la ejecución de los contratos No.010-053-2019, 010-054-2019 y 010-057-2019 no presentaron ejecución.

Los soportes remitidos por la Regional Norte, enviado a la Subdirección de Operaciones Logísticas mediante correo electrónico de fecha 21-05-2019 el cual de acuerdo a los archivos anexos corresponden a necesidades prioritarias generales, sin un valor determinado para cada uno y la programación para la ejecución de las actividades.

No se evidencia por parte de la Subdirección Nacional de Operaciones Logísticas la verificación y control de que el presupuesto asignado, esté conforme a la destinación autorizada de acuerdo a las instrucciones emitidas por la Dirección General.

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>— La unión de nuestras Fuerzas —</small>	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 8 de 10		
					Fecha:	04	04	2019	
 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>del Poder de las Fuerzas Armadas, con el CIG-Defensa</small>									

CUMPLIMIENTO BENEFICIO DE AUDITORIA

Memorando No.20191200595153 de fecha 22-10-2019 con el cual se hace entrega de informe preliminar a la Dirección Regional con copia a la Subdirección de Operaciones Logísticas.

Memorando No.20194830611703 de fecha 29-10-2019 Observaciones al informe preliminar auditoría presupuesto Mantenimiento de Instalaciones y Equipo y Copra de Equipo Regional Norte.

Memorando No.20191200635443 de fecha 12-11-2019 respuesta Oficina de Control Interno Observaciones informe preliminar y entrega Informe Final No.033/2019 auditoria Rubro de Mantenimiento de instalaciones y equipos y a la Compra de Equipos Regional Norte

Hallazgo No.1

La Regional Norte no allegó planes de mantenimiento ajustado a las necesidades prioritarias de cada unidad de negocio, presupuesto asignado y proyección de ejecución. (Mantenimiento de Instalaciones, Mantenimiento de equipos y Adquisición de equipos y utensilios)



No se evidencia verificación y control de que los presupuestos asignados estén conforme a la destinación autorizada.

Respuesta Regional Norte: *Teniendo en cuenta que las necesidades propias de los comedores de tropa, son diferentes, por condiciones de ubicación y la propia infraestructura, se solicitó a los administradores de los comedores de tropa, allegar las necesidades de mantenimiento, con el fin de consolidar la información y así poder identificar las necesidades de mayor urgencia y conforme con el presupuesto asignado mediante memorando No 20194000226343 del 26 de abril de 2019.*

Con base en el levantamiento de esta información y con el acompañamiento de la SGOL, se procedió a elaborar el siguiente cuadro de control de actividades, el cual permitió ejercer control a la asignación presupuestal realizada por parte de la Dirección General.

(...)

Conclusiones: *Como se evidencia los mantenimientos en algunos comedores se ejecutó en su totalidad y en otros no, teniendo en cuenta que en el año 2018 estos comedores fueron remodelados por las unidades militares, por lo tanto, no tenían las mismas necesidades locativas y el presupuesto fue asignado sin contar con una planeación por parte de la Regional, sino que se realizó posterior al presupuesto asignado por la oficina principal el cual se invirtió en las necesidades prioritarias requeridas por cada administrador.*

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>— La unión de nuestras Fuerzas —</small>	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12				 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por nosotros. Por las Fuerzas Armadas. Por Colombia.</small>	
		Versión No. 02		Pág. 9 de 10			
		Fecha:	04	04	2019		

Observaciones OCI: Una vez analizada la información suministrada por la Regional Norte, la Oficina de Control Interno ratifica el hallazgo, por cuanto NO se dio cumplimiento a la instrucción emitida por la Dirección General; elaborar un plan de mantenimiento y un plan de compras, el cual debió ser revisado previamente por la SGOL y no hacer un seguimiento posterior a lo ejecutado.

Por lo anterior se considera pertinente la formulación de un plan de mejoramiento y así garantizar que las medidas preventivas se mantengan en el tiempo y se continúen aplicando en la siguiente vigencia.

Hallazgo No.2

Los contratos 010-053 de fecha junio 20, contrato 010-054 con fecha 25 de junio y 010-057 con fecha 11 de julio, iniciaron ejecución y a la fecha de la verificación no se evidenció Informes de supervisión.

Respuesta Regional Norte: *En referencia a los contratos 010-057-2019 y 010-053-2019 en las obligaciones no estipula que se deba realizar informes de supervisión de manera mensual, sin embargo, por parte de los supervisores se elaboraron los informes de supervisión, en los cuales se relacionan, al detalle las actividades realizadas en cada uno de ellos.*

Observaciones OCI: La Regional hace una afirmación incorrecta, por cuanto en memorando de notificación de supervisión numeral 4to indica "(...) *Presentar informes mensuales dentro de los cinco (5) primeros días hábiles de cada mes; tomando como fecha de inicio la legalización del contrato facilitando así la labor de seguimiento al ordenador del gasto. Los informes de supervisión deben ser publicados por el supervisor en la página del SECOP II.* (Acto de notificación Supervisión folio 65 de 70 Archivo allegado por la Regional Norte PARTE 3 CTO 57.pdf)



Por lo anterior se ratifica el hallazgo.

Hallazgos

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1.	La Regional Norte no allegó planes de mantenimiento ajustado a las necesidades prioritarias de cada unidad de negocio, presupuesto asignado y proyección de ejecución. (Mantenimiento de Instalaciones,	Memorando No. No.20194000226343 de fecha 26-04-2019	Subdirección General de Operaciones Logísticas - Grupo Catering Regional Norte

PROCESO

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, con Calidad y Honestidad.</p>
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 10 de 10</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>	

	<p>Mantenimiento de equipos y Adquisición de equipos y utensilios)</p> <p>No se evidencia verificación y control de que los presupuestos asignados estén conforme a la destinación autorizada.</p>		
2.	<p>Los contratos 010-053 de fecha junio 20, contrato 010-054 con fecha 25 de junio y 010-057 con fecha 11 de julio, iniciaron ejecución y a la fecha de la verificación no se evidenció Informes de supervisión.</p>	<p>Contrato No.010-054-2019 numeral 4to "(...) Presentar informes mensuales dentro de los cinco (5) primeros días hábiles de cada mes; tomando como fecha de inicio la legalización del contrato facilitando así la labor de seguimiento al ordenador del gasto. Los informes de supervisión deben ser publicados por el supervisor en la página del SECOP II</p>	<p>Regional Norte - Supervisor</p>

Recomendaciones

- La Coordinación de contratos de la Regional Norte debe garantizar que el contenido de los documentos contractuales, no registre datos errados y/o copiados de otros documentos.
- La Unidad de negocio Catering debe establecer las necesidades de cada unidad de negocio, así como la asignación de elementos que permitan ejercer un control individualizado.

Fortalezas

N/A

Fecha de informe de Auditoria

- Preliminar 22-10-2019
- Final 12-11-2019

Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Adm. Emp. Yamile Andrea Munar Bautista	Profesional de Defensa - Auditor	