

PROCESO					
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>					
 <b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>			
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>1</b> de <b>9</b>	
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>
 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>El Poder es la Justicia, los Valores son la Libertad</small>					

<b>Proceso y/o tema auditado:</b>	Operaciones Logísticas Regional Suroccidente	No. Auditoria 035/2019
<b>Nombre y Cargo de los Auditados:</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>
	TC (R.A) Eduardo Rodriguez Duran	Subdirector General de Operaciones Logísticas
	CR (RA) Carlos Eduardo Mora Gomez	Director Regional Suroccidente
	Ingrid Nereida Beltrán	Coordinadora Nacional Catering
	Patricia Arana Bermudez	Coordinadora de Abastecimientos Regional Suroccidente
	Ana Milena Arias	Líder Catering Regional Suroccidente
	Julián Alirio Almeciga	Técnico Operaciones Logísticas
<b>Equipo auditor:</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>ROL</b>
	Johana Patricia Gonzalez Molano	Auditor
<b>Objetivo auditoría:</b>	Realizar verificación del rubro presupuestal Mantenimiento y Compra de Equipos de los Catering Regional Suroccidente Vigencia 2019.	
<b>Alcance auditoría:</b>	Regional Suroccidente – Rubro mantenimiento y Compra de Equipos de los Catering, Vigencia 2019	

### Introducción y Contextualización

De acuerdo a instrucción impartida por la Dirección General, mediante acta No.41 de fecha 26-08-2019 numeral 10 “El señor Director General de la ALFM ordena a la oficina de control interno y la subdirección general de operaciones realizar un informe de que se invirtió en los comedores, sobre la inversión en mantenimiento y compra de equipo, de los cuales se le 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.

Solicitud de información Operaciones Comedores Regional Suroccidente, Memorando No. 20191200551303 ALOCI-GSE-120 de fecha 30-09-2019.

Respuesta memorando No. 20191200551303 ALOCI-GSE-120, Memorando No. 20195230562003 ALRSODR-GTH-DATH-523 de fecha 04-10-2019.

Solicitud de información Subdirección General de Operaciones Logísticas, Memorando No. 20191200568503 ALOCI-GSE-120 de fecha 08-10-2019.

PROCESO				
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>		
		Versión No. <b>02</b>		Pág. 2 de 9
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				

Solicitud Información Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional, Memorando No. 20191200568243 ALOCI-GSE-120 de fecha 10-10-2019.

Solicitud de Información Dirección Financiera, Memorando No. 20191200587183 ALOCI-GSE-120 de fecha 18-10-2019.

Apertura mediante Memorando No. 20191200584833 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-10-2019.

## DESARROLLO DE AUDITORIA

- De acuerdo a revisión realizada a la distribución presupuestal de la vigencia 2019, efectuada mediante la resolución No.129 del 07-02-2019 Por la cual se asigna y distribuye el Presupuesto de la vigencia 2019 en la Agencia Logística de las Fuerzas Militares, en su artículo segundo *“En la asignación de presupuesto se establecieron los siguientes parámetros, los cuales deben ser tenidos en cuenta para efectos de la ejecución durante la vigencia 2019”*, se realizó asignación del presupuesto por las siguientes cuantías:

Rubro	Asignación
<b>Histórico:</b>	Ejecución Presupuestal de la Vigencia 2018
<b>Mantenimiento de Instalaciones:</b>	\$5.000.000 millones para sede administrativa, \$3.500.000 por cada comedor, \$3.500.000 por cada CADs. Si el requerimiento fue menor a la ejecución, se tuvo en cuenta el valor solicitado.
<b>Mantenimiento Vehículos:</b>	Promedio de entre \$5.000.000 y \$6.000.000 por vehículo, dependiendo de la ejecución 2018
<b>Mantenimiento equipo de cómputo:</b>	Ejecución 2018 incremento IPC del 3.8%
<b>Mantenimiento acondicionado:</b>	Ejecución 2018 incremento IPC del 3.8%
<b>Mantenimiento Equipos de metrología:</b>	Ejecución 2018 incremento IPC del 3.8%. Para el caso de las regionales que presentan disminución de estos equipos por entrega a las Fuerzas, se ajustó el valor. Para quienes no ejecutaron, pero realizaron requerimiento se dejó lo solicitado.
<b>Mantenimiento Equipos de Cocina:</b>	\$3.500.00 por cada comedor. Si el requerimiento fue menor a la constante asignación, se tuvo en cuenta el valor solicitado.
<b>Mantenimiento de Montacargas y Estibadores:</b>	\$5.000.000 por el número de CAD's en cada regional. Si la regional no requiere, no se asigna.
<b>Mantenimiento, recarga de extintores:</b>	Ejecución 2018 incremento IPC del 3.8%

Fuente: Resolución No.129 del 07-02-2019

De acuerdo a revisión realizada el memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019 con asunto *“Instrucciones Generales Mantenimiento y Compra de Equipos”*, se realizó la siguiente aprobación para el rubro de mantenimiento y compra de equipos para la Regional Suoccidente en la vigencia 2019, así:

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>		
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Versión No. <b>02</b>	Pág. 3 de 9	
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>



REGIONAL	MANTENIMIENTO GENERAL (INSTALACIONES Y EQUIPOS INDUSTRIALES)					
	SEDE ADMINISTRATIVA	COMEDORES		CAD's		TOTAL ASIGNACIÓN MTTO
	VALOR PROYECTADO	Can.	VALOR PROYECTADO	Can.	VALOR PROYECTADO	
SUR	\$5.000.000	0	\$0	1	\$5.000.000	\$10.000.000
<b>SUROCCIDENTE</b>	<b>\$5.000.000</b>	15	\$75.000.000	2	\$10.000.000	\$90.000.000
TOLIMA	\$5.000.000	16	\$80.000.000	2	\$10.000.000	\$95.000.000
	<b>55.000.000</b>	<b>116</b>	<b>575.000.000</b>	<b>28</b>	<b>300.000.000</b>	<b>938.000.000</b>

Nota: Los valores resaltados son asignaciones especiales que se realizaron a las Regionales Nororiente y Llanos Orientales.

Fuente: Memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019

**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
<b>SUROCCIDENTE</b>	<b>\$75.000.000</b>	\$10.000.000	\$85.000.000	\$175.000.000
TOLIMA	\$80.000.000	\$10.000.000	\$90.000.000	\$185.000.000
	<b>575.000.000</b>	<b>140.000.000</b>	<b>715.000.000</b>	<b>1.653.000.000</b>

Fuente: Memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019

Al realizar la revisión al PAA (Plan Anual de Adquisiciones) en su versión 11 (octubre), se pudo evidenciar que la regional Suroccidente tiene programado las siguientes actividades en referencia a los rubros auditados, así:

PROCESO				
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>		
		Versión No. <b>02</b>		Pág. 4 de 9
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				

ITEM	DESCRIPCIÓN	FECHA ESTIMADA DE INICIO DE PROCESO DE SELECCIÓN (MES)	VALOR ESTIMADO
1	Adquisición de utensilios de cocina en acero inoxidable, aluminio y plástico para la unidades de negocio de la Regional Suroccidente	5	\$75.000.000
2	Adquisición de equipos para el procesamiento de alimentos, equipos de medición ,equipos de refrigeración, congelación, hornos, estufas, freidoras y demás equipos necesarios en los Comedores de Tropa que son administrados por la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Suroccidente puestos en sitio	2	\$25.020.000
3	Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo de los equipos para el procesamiento de alimentos, equipos de refrigeración congelación, hornos, estufas, freidoras y demás equipos necesarios en la sede administrativa y en las unidades de negocio de la Regional Suroccidente	5	\$75.000.000
4	Mantenimiento, reparación, ajuste y calibración de los equipos de metrología(medición), a todo costo incluidos accesorios y repuestos de las unidades de negocio de la Regional Suroccidente	2	\$11.000.000
5	Servicio de mantenimiento y adecuaciones <u>a todo costo</u> de: Pintura paredes, fachadas, pisos, demarcaciones de parqueo, señales de acceso, Pintura general de interiores y exteriores. Instalación de cocinas integrales, Impermeabilizaciones, instalación de panel yeso, instalación de Iluminación.- Cerrajería con engrase, limpieza de mecanismos, sustitución y/o reparaciones de cerraduras, ajustes de ventanales metálicos y puertas, Cambio de tejas, instalación de pendones, y de más actividades para el mantenimiento General de la Sede administrativa y Unidades de Negocio	2	\$33.000.000

Al realizar la revisión a los sistemas que alimentan la información presupuestal de la entidad (SIIF Nación) se pudo evidenciar lo siguiente:

DEP GASTO	DESCRIPCION DEP GASTO	RUBRO PPTAL	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	CREDITOS	CONTRA - CREDITOS	APR. VIGENTE
COEQCO	COMPRA EQUIPO COMEDORES	A-05-01-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	25.020.000	-	-	75.000.000	3.957.000	96.063.000
MTOECO	MANTENIMIEN TO EQUIPOS COMEDORES	A-05-01-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	-	-	52.500.000	136.900.000	-	84.400.000

Teniendo en cuenta la información anterior, se evidencia que para el rubro de compra de equipos se apropiaron \$21.063.000 de más, a la instrucción impartida por la Dirección General. Dicho valor

PROCESO								
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>								
	TÍTULO			Código: <b>GSE-FO-12</b>				
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>			Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>5</b> de <b>9</b>		
				Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>		<b>2019</b>

corresponde a la adición presupuestal solicitada por la regional en memorando No. 20195230240383 ALRSODR-GTH-DATH-523 de fecha 02-05-2019, sustentado así: “Asignación de presupuesto consignado por la aseguradora indemnizando el siniestro presentado en el comedor de tropa BITER 3 Zarzal, donde se dañaron dos (2) congeladores y una (1) hielera, equipos que se requieren para mantener la cadena de frío de los alimentos y el buen funcionamiento del comedor”. Solicitud que fue aceptada por la Dirección General mediante memorando No. 20191100279483 ALDG-ALOAPII-GDE-111 de fecha 20-05-2019.

Por el rubro de Mantenimiento de Equipos se apropiaron \$9.400.000 de más, a la instrucción impartida por la Dirección General, no se evidencia soportes de asignación y/o modificación presupuestal de la vigencia 2019 entregados por la oficina de planeación.

La Oficina de Control Interno procede a verificar la ejecución de los rubros a fecha 18-10-2019, evidenciando que por el rubro **A-05-01-02-004 - Compra equipo comedores**, se realizaron dos contratos así:

Rubro	Contrato	Nombre Razón Social	Objeto del Compromiso	Valor Inicial	Valor Actual	Obligación	Saldo por Obligar	Estado
A-05-01-01-004	014-036-2019	PROYECTOS INSTITUCIONALES DE COLOMBIA SAS	Adquisición de equipos para el procesamiento de alimentos en el comedor de zarzal	\$ 21.063.000	\$ 21.063.000	\$ 21.063.000	\$ -	Ejecutado
	014-041-2019	LICITACIONES Y ASESORIAS LICCONT S.A.S	Suministro utensilios de cocina en acero inoxidable, plástico y aluminio para los comedores	\$ 75.000.000	\$ 75.000.000	\$ 63.769.244	\$ 11.230.756	En ejecución
<b>Total</b>				<b>96.063.000</b>	<b>96.063.000</b>	<b>84.832.244</b>	<b>11.230.756</b>	

- Adjudicación del proceso de mínima cuantía No. 014-050-2019 mediante aceptación de Oferta No. 014-036-2019 con fecha 10 de junio de 2019, al señor Jefferson David Duque Padilla representante legal de **PROYECTOS INSTITUCIONALES DE COLOMBIA SAS** Nit, 900.990.752-1, por valor de \$21.063.000, con el objeto de *adquisición de equipos para el procesamiento de alimentos, equipos de medición, equipos de refrigeración, congelación, hornos, estufas, freidoras y demás equipos necesarios en los comedores de tropa que son administrados por la Agencia Logística de las Fuerzas Militares*. El plazo para la ejecución del contrato no será mayor al 20-09-2019 o hasta agotar su valor, se evidencia prorroga al plazo de ejecución hasta 30-11-2019, mediante modificatorio No.001 de fecha 27 de agosto de 2019.

De acuerdo a la revisión realizada por la OCI en el SIIF-Nación el contrato presenta una ejecución presupuestal del 100% tal y como se muestra a continuación:

Solicitud CDP	CDP	Compromiso	Cuenta por Pagar	Obligación	Orden de Pago	Valor	Observación OCI
13719	9819	39819	155719	278619	296177019	\$ 21.063.000	Ejecución 100%

PROCESO								
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>								
	TÍTULO			Código: <b>GSE-FO-12</b>				
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>			Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>6</b> de <b>9</b>		
				Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>		<b>2019</b>

- Adjudicación del proceso de Selección abreviada de menor cuantía No. 014-048-2019 mediante contrato No. 014-041-2019 con fecha 02 de julio de 2019, a la empresa **LICITACIONES Y ASESORIAS LICCONT S.A.S.** Nit. 901.058.050 por valor de \$ 75.000.000, con el objeto de *Adquisición de utensilios de cocina en acero inoxidable, aluminio y plástico para las unidades de negocio de la regional Suroccidente*. El plazo para la ejecución, el contratista deberá entregar los equipos previo requerimiento de la entidad, desde la fecha de perfeccionamiento del contrato hasta el 31-08-2019.

De acuerdo a la revisión realizada por la OCI en el SIIF-Nación el contrato presenta una ejecución presupuestal del 85%, quedando un valor pendiente por ejecutar de \$ 11.230.756 tal y como se muestra a continuación:

Solicitud CDP	CDP	Compromisos	Cuentas por Pagar	Obligaciones	Órdenes de Pago	Valor	Observación OCI
13219	9619	44719	110519	205519	228383219	\$ 29.077.650	Ejecución 85%
13219	9619	44719	155819	278519	296079919	\$ 34.691.594	

La Oficina de Control Interno procede a verificar la ejecución de los rubros a fecha 18-10-2019, evidenciando que por el rubro **A-05-01-02-008 – Mantenimiento equipo comedores**, se realizaron dos contratos así:

Rubro	Contrato	Nombre Razón Social	Objeto del Compromiso	Valor Inicial	Valor Actual	Obligación	Saldo por Obligar	Estado
A-05-01-02-008	014-037-2019	INVESTIGACIONES METROLOGICAS DEL CARIBE SA	Mantenimiento y calibración de equipos de metrología en el cads y comedores	\$ 9.400.000	\$ 9.400.000	\$ 6.230.007	\$ 3.169.993	En ejecución
	014-042-2019	SSES LTDA SERVICIOS Y SOLUCIONES EN ELECTRONICA Y SISTEMAS LTDA	Mantenimiento de equipos de refrigeración, congelación y otros contratos	\$ 75.000.000	\$ 75.000.000	\$ 51.628.150	\$ 23.371.850	En ejecución
<b>Total</b>				<b>84.400.000</b>	<b>84.400.000</b>	<b>57.858.157</b>	<b>26.541.843</b>	

- Conforme a la información extraída del SIIF-Nación se evidencia ejecución de este rubro mediante contrato 014-037-2019, el cual no fue allegado por la regional al equipo auditor para su verificación.
- Adjudicación del proceso de Selección abreviada de menor cuantía No. 014-045-2019 mediante contrato No. 014-042-2019 con fecha 05 de julio de 2019, a la empresa **SSES LTDA SERVICIOS Y SOLUCIONES EN ELECTRONICA Y SISTEMAS LTDA** Nit. 805.022.049-3 por valor de \$ 75.000.000, con el objeto de *“Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo de los equipos de procesamiento de alimentos, equipo de refrigeración, congelación, hornos, estufas y demás equipos necesarios en la sede administrativa”*. El plazo para la ejecución del contrato no será mayo al 30-11-2019 o hasta agotar su valor.

PROCESO							
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>							
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	TÍTULO			Código: <b>GSE-FO-12</b>			
				Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>7</b> de <b>9</b>	
				Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>							
 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> El talento hace grandes cosas.</p>							

De acuerdo a la revisión realizada por la OCI en el SIIF-Nación el contrato presenta una ejecución presupuestal del 69%, quedando un valor pendiente por ejecutar de \$ 23.371.850 tal y como se muestra a continuación:

Solicitud CDP	CDP	Compromisos	Cuentas por Pagar	Obligaciones	Órdenes de Pago	Valor	Observación OCI
13019	9119	46919	114619	222819	234553019	\$ 30.815.050	Ejecución 69%
13019	9119	46919	158119	281419	296203819	\$ 20.813.100	

### Instrucciones de obligatorio cumplimiento memorando No.20194000226343

#### Plan de Mantenimiento

Se allegó cronograma de mantenimiento de equipos de cocina de fecha 21-06-2019, donde estipula fechas de mantenimiento por comedor y el administrador a cargo, firmado por el funcionario TD. Oscar Andrés Medina Vargas, servicios administrativos y la funcionaria PD. Francly Lucero Salazar Carmona, coordinadora administrativa.

#### 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, incumpliendo lo establecido en el memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019, emitido por la Dirección General.

#### Conclusión

- No evidenció el cumplimiento de las instrucciones emitidas por la Dirección General, por parte de la Subdirección General de Operaciones Logísticas, en cuanto ejercer control que los presupuestos asignados, estén conforme a la destinación autoriza
- No se evidencia él envió a la Subdirección General de Operaciones Logísticas de los soportes que sustenten la planificación del plan de mantenimiento y plan de compra de equipos y utensilios de cocina, ajustado a las necesidades prioritarias y presupuesto autorizado para la compra de equipos y utensilios de cocina

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
	TÍTULO  <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>		Código: <b>GSE-FO-12</b>				
			Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>8</b> de <b>9</b>		
			Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
							

### Hallazgos

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1	No se evidencia el envío a la Subdirección General de Operaciones Logísticas de los soportes que sustenten la planificación del plan de mantenimiento y plan de compra de equipos y utensilios de cocina, ajustado a las necesidades prioritarias y presupuesto autorizado para la compra de equipos y utensilios de cocina.	Instrucción Memorando No. No.20194000226343 de fecha 26-04-2019	Subdirección General de Operaciones Logísticas  Grupo Abastecimientos Regional Suroccidente
2	No se evidencian soportes que sustenten el control de las especificaciones técnicas, por parte de la Subdirección General de Operaciones Logísticas, a las actividades de mantenimiento a ejecutar y compra de equipos en los Catering de la Regional.	Instrucción Memorando No. No.20194000226343 de fecha 26-04-2019	Subdirección General de Operaciones Logísticas

### APLICACIÓN PROCEDIMIENTO GSE-PR-02

Con memorando No. 20191200598463 ALOCI –GSE-120 se remite el informe preliminar de auditoría auditoría Rubro de Mantenimiento de instalaciones y equipos y a la Compra de Equipos para los Catering de la ALFM, Vigencia 2019, al señor Coronel (RA) Carlos Eduardo Mora Gomez, Director Regional Suroccidente.

Con memorando N° 20195200611583 ALRSO-520 de fecha 29-10-2019 el señor coronel (RA) Carlos Eduardo Mora Gómez, presenta observación al informe preliminar así: *“Teniendo en cuenta la observación en la primera parte se contradice de lo detallado en el informe así: “no allegó soportes de los planes de mantenimiento de equipos e Instalaciones” Aparte del informe: Se allegó cronograma de mantenimiento de equipos de cocina de fecha 21-06-2019, donde estipula fechas de mantenimiento por comedor y el administrador a cargo, firmado por el funcionario TD. Oscar Andrés Medina Vargas, servicios administrativos y la funcionaria PD. Francy Lucero Salazar Carmona, coordinadora administrativa.”*

### Observaciones OCI

El hallazgo se mantiene y modifica, en razón a que no se evidencia el cumplimiento del ítem 5 del memorando No. 20194000226343 de fecha 26-04-2019 – Instrucciones Director General, que estipulaba que: *“...cada Regional debe elaborar un plan de manteniendo y enviarlo a la Subdirección General de Operaciones Logísticas, para revisión, el cual debe estar ajustado de acuerdo a las necesidades prioritarias y presupuesto asignado...”*, se evidencia cronograma de mantenimiento de equipos de cocina con fecha de 21-06-2019, sin embargo, no se evidencia el envío del mismo a la Subdirección de Operaciones para revisión y asignación del presupuesto.

PROCESO				
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>		
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>9</b> de <b>9</b>
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				

En cuanto a la observación realizada “No se presentó ni los planes de Adquisición de equipos y utensilios de las necesidades prioritarias de cada unidad de negocio. Se adjunta correo donde se realizó una consolidación de las necesidades de utensilios de cocina para cada uno de los comedores de la Regional, y archivo de distribución de los utensilios contratados de acuerdo a las necesidades de comedor. Al igual que la adquisición de equipos que fue de un presupuesto asignado por pago de reconocimiento de la aseguradora del siniestro presentado en Bíter 3 Zarzal, donde se tenía el plan detallado de los equipos a adquirir.” Se reitera el incumplimiento citado en el párrafo anterior, puesto que los correos mencionados hacen referencia a la ejecución de los rubros y no presenta evidencia del envío de la planificación de los rubros la Subdirección General de Operaciones Logísticas.

### Recomendaciones

1. Cuando se realice la actualización del PAA (Plan Anual de Adquisiciones), el mismo sea coherente con la información relacionada en las minutas de contrato y el presupuesto comprometido.
2. La Subdirección de Operaciones, El Director Regional, Coordinador de Abastecimientos y el grupo Catering, en coordinación con los administradores de comedores de tropa, deben soportar las necesidades de equipos y/o utensilios, al igual que las necesidades de mantenimientos de instalaciones, evidenciando el control y seguimiento entre lo solicitado y lo contratado.
3. Culminar a tiempo la ejecución y obligación de los rubros auditados en la regional e informar su finalización a la Dirección General

### Fortalezas

N/A

### Fecha de informe de Auditoria

Informe Preliminar 23-10-2019  
Informe Final 21-11-2019

### Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Johana Patricia Gonzalez Molano	Profesional de Defensa	