



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 nuestras Fuerzas Armadas, para Colombia unida.</small>	
		Versión No. 02		Pág. 1 de 13			
		Fecha:	04	04	2019		
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							

Proceso y/o tema auditado:	Gestión Administrativa – Servicios Administrativos – Almacén General	No. Auditoria 11
Nombre y Cargo de los Auditados:	NOMBRE	CARGO
	Carlos Eduardo Barrios Ramirez	Almacenista General (vacaciones del 14-09-2020 al 25-09-2020)
	Andres Mauricio Quintana Cortes	Encargado de las funciones del Almacenista General (del 14-09-2020 al 25-09-2020) OAP N. 36/2020
Equipo auditor:	NOMBRE	ROL
	Oscar Alfredo Martinez Rodriguez	Auditor Interno
	Bryan Mosquera Sánchez	Auditor Interno
Objetivo auditoría:	Realizar conteo físico y toma de diferencia de inventarios.	
Alcance auditoría:	Elementos de consumo Almacén General – Oficina Principal	


Introducción y Contextualización

Conforme a reunión de cierre de auditoria del 11/09/2020, con objeto: “*Evaluar la aplicación y efectividad de los puntos de control establecidos para el manejo de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Entidad*” y las novedades presentadas a la Dirección Administrativa y Dirección Financiera, la Jefatura de la Oficina de Control Interno (OCI) solicita de manera verbal efectuar auditoria puntual al Almacén General de la sede principal en referencia a los elementos de consumo.

En consecuencia, el equipo auditor se dirige al Almacén General de la Oficina Principal, ubicado en la Cr 50 N 26 55 Interior 1 de la ciudad de Bogotá – Colombia, con el siguiente cronograma de trabajo:

DÍA	ACTIVIDADES	SOPORTES
14-09-2020	Reunión apertura de auditoria. Entrevista con el auditado. Toma física de inventarios.	<ul style="list-style-type: none"> Acta de reunión de apertura de auditoria (GSE-FO-17 V0). Carta de representación (GSE-FO-03 V1).
15-09-2020	Toma física de inventarios.	<ul style="list-style-type: none"> Compromiso ético para el desarrollo de auditorías (GSE-FO-18 V0). Toma física de inventarios (OL-FO-17 V0).

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>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 2 de 13</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



16-09-2020	<p>Toma física de inventarios. Diferencia de inventarios. Cierre de auditoria.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Diferencia de inventarios (OL-FO-12 V0). Acta de reunión de cierre de auditoria (GSE-FO-02 V0).
------------	--	--

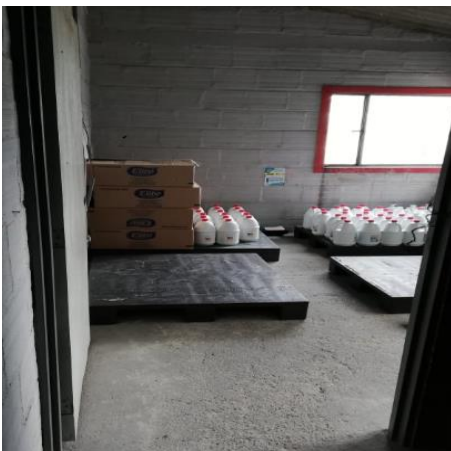
El 14-09-2020, se realiza apertura de auditoria entre el equipo auditor y el señor Andres Mauricio Quintana Cortes (en adelante auditado), el cual de acuerdo a la Orden Administrativa de Personal (OAP) N. 036 del 11-09-2020, se encuentra encargado de las funciones como Almacenista General de la Oficina Principal del 14-09-2020 hasta el 25-09-2020, cuyo titular es el señor Carlos Eduardo Barrios Ramirez.



En entrevista al auditado, se solicitó soportes documentales del ultimo inventario realizado, el cual manifiesta que se realizó en el mes de agosto 20020. Sin embargo, no se cuentan con evidencia o soportes del mismo.

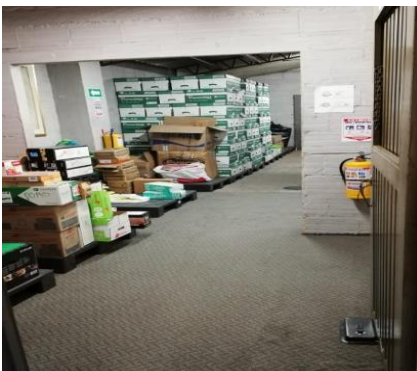
En entrevista al auditado, se solicitó acta de entrega de puesto de trabajo del señor Carlos Eduardo Barrios Benítez (Almacenista titular), el cual manifiesta que no se realizó.

En entrevista al auditado, se solicitó validar la necesidad de requerir otra persona que lo acompañara en el proceso de auditoría, el cual manifestó que se comunicó con el señor German Alberto Palencia Julio - Coordinador de Servicios Administrativos de la Oficina Principal y se determinó que el auditado estaría como único responsable.

En acto seguido, se realizó inspección visual de la bodega principal, siete (7) cuartos y una (1) carpa al aire libre para validar la ubicación del inventario de consumo, el cual de acuerdo a la información otorgada por el auditado los inventarios de consumo se encontraban en estos lugares, así:



PROCESO		GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestras Fuerzas Armadas, para Colombia eterna.</p>	
		INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 3 de 13		
			Fecha:	04		04





Fuente: Registro fotográfico del Almacén General del 14 al 16 de septiembre 2020

Así mismo, se realizó verificación al stock de inventarios en el sistema ERP-SAP por medio de las transacciones LX02 (auditado), MB52 (equipo auditor), MB5B (equipo auditor) y S_P99_4100062 (equipo auditor), en las cuales se evidenció que el sistema se encuentra sin novedades de ingreso y/o egreso, con stock valorizado de inventarios de elementos consumo por \$318.661.076 M/Cte..

Paso a seguir, se efectuó toma física de inventarios a la totalidad de elementos de consumo y diferencia de inventarios, registrando la información en los formatos de toma física de inventarios (OL-FO-17 V0) y diferencias de inventarios (OL-FO-12 V0) del 14, 15 y 16 de septiembre de 2020, dando como resultado:

SOBRANTE	FALTANTE
\$ 11.181.616,68	\$ 12.023.143,02

De acuerdo a la toma física de inventarios se presentaron las siguientes novedades:

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestros Fuertes Armados, para Gloriosos Niños</p>	
		Versión No. 02		Pág. 4 de 13			
		Fecha:	04	04	2019		
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							

1. Se observan elementos y/o materiales que no se encuentran en el inventario del sistema ERP-SAP, así:



CÓDIGO	MATERIAL	UND	CANTIDAD
No identificado	CARETA PARA USO MEDICO, ODONTOLOGICO Y VETERINARIO REF 22101	UND	2
	RESPIRADOR DE MANO 813OV-95 2095		320
	AMORTIGUADOR DE IMPACTO AMR1R-P22 DE 1,80M		22
	PROTECCIÓN CONTRA CAIDAS REF 570043		6
	GUANTES INDUSTRIALES SUPERFLEX NITRILO REF NS1200111 REF 1002 (PARES)		32
	RETENEDOR RESPIRADOR SIN REFERENCIA MARCA ARSEG		21
	SOBRE DE MANILA SELLADO CON NOMBRE BONOS LLANOS ORIENTALES		1
	LLANTAS REF SC328-215/75R14C		4
	CANECAS PARA BASURA DE 55 LTS		2
	CANECAS PARA BASURA DE 36 LTS		1
	CANECAS PARA BASURA DE 12 LTS		18
	CANECAS DE VINILO X 5 GALONES		3
ESCOBA DE CERDA DURA	1		

2. En revisión del sistema ERP-SAP, los datos maestros con códigos 400001811 y 400001836, corresponden al mismo material – guante aislante. Sin embargo, tienen valores diferentes.

CÓDIGO	MATERIAL	VALOR UNITARIO	DIFERENCIA
400001811	GUANTE AISLANTE	\$26.775	\$11.281
400001836		\$38.056	

- En inspección física, no se observan unidades del material – arnes multipropósito cruzado 4 argollas (código – 400000886). Se aporta memorando N. 2020110130047483 ALDAT-GTH-SST-11013 del 16-09-2020 remitido a la Oficina de Control Interno por parte del Coordinador SST, manifestando la custodia de 15 UND del elemento mencionado y su ubicación.
- De acuerdo a lo manifestado por el auditado el sobre de manila sellado con nombre “bonos llanos orientales” fue entregado por parte de la Dirección Administrativa mediante el memorando N. 20192110686623 ALSG-ALDAD-GRH-251 del 24-12-2019 y corresponden al material – Kit par de zapatos masculino (código – 400000690).
- En inspección física, los materiales – calzado formal para dama par (código – 400000672) y zapatos antideslizantes par (código – 400000700) corresponden a un elemento con igualdad de especificaciones. Sin embargo, tienen valores diferentes.

CÓDIGO	MATERIAL	VALOR UNITARIO	DIFERENCIA
400000672	CALZADO FORMAL PARA DAMA PAR	\$ 88.250	\$ 9.059
400000700	ZAPATOS ANTIDESLIZANTES PAR	\$ 79.191	

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestras Fuerzas Armadas, para Colombia eterna.</p>	
		Versión No. 02		Pág. 5 de 13			
		Fecha:	04	04	2019		
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							

6. En inspección física, los materiales – cinta adhesiva p/empaque 48mmx100mt rollo (código – 40000166) y cinta adhesiva transparente (código – 400001734) corresponden a un elemento con igualdad de especificaciones.

CÓDIGO	MATERIAL	VALOR UNITARIO	DIFERENCIA
40000166	CINTA ADHESIVA P/EMPAQU 48MMX100MT ROLLO	\$ 2.536	\$ 69
400001734	CINTA ADHESIVA TRANSPARENTE	\$ 2.467	

7. En inspección física, los materiales – folder celuguia oficio horizontal (código – 400000244) y folder celuguia tamaño oficio (código – 400000246) corresponden a un elemento con igualdad de especificaciones.

CÓDIGO	MATERIAL	VALOR UNITARIO	DIFERENCIA
400000244	FOLDER CELUGUIA OFICIO HORIZONTAL	\$ 183	\$ 39
400000246	FOLDER CELUGUIA TAMANO OFICIO	\$ 222	



8. En inspección física, los materiales – guante aislante (código – 400001811) y guante nitrilo manga larga 37 185 par (código – 400000971) corresponden a un elemento con igualdad de especificaciones.

CÓDIGO	MATERIAL	VALOR UNITARIO	DIFERENCIA
400001811	GUANTE AISLANTE	\$26.775	\$ 11.115
400000971	GUANTE NITRILO MANGA LARGA 37 185 PAR	\$ 15.660	

9. En inspección física, los materiales – guante para cambio de temperatura par (código – 40000986) y guantes térmicos en kevlar 25 cm (código – 400003280) corresponden a un elemento con igualdad de especificaciones. Sin embargo, y de acuerdo a lo manifestado por el auditado el material con código 400003280 se realizó ingreso al sistema por unidad de guante.

CÓDIGO	MATERIAL	VALOR UNITARIO	DIFERENCIA
40000986	GUANTES PARA CAMBIO DE TEMPERATURA PAR	\$ 45.696	\$ 2.108
400003280	GUANTES TERMICOS EN KEVLAR 25CM	\$ 43.588	

10. El material – mina para portaminas 0 (código – 400001746) no tiene especificaciones del producto. Sin embargo, en inspección física y de acuerdo a lo manifestado por el auditado, los materiales - mina para portaminas 0 (código – 400001746) y mina 0.7 mm hb x 12 (400000388) corresponden a un elemento con igualdad de especificaciones.

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO		Código: GSE-FO-12				
			Versión No. 02		Pág. 6 de 13		
			Fecha:	04	04	2019	
 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestras Fuerzas Armadas, para nuestros valores.</p>		INFORME DE AUDITORÍA INTERNA					

CÓDIGO	MATERIAL	VALOR UNITARIO	DIFERENCIA
400001746	MINA PARA PORTAMINAS 0	\$ 291	\$ 65
400000388	MINA 0.7 MM HB X 12	\$ 356	



11. En inspección física, los materiales – sastre pantalón camisa y corbata tipo 1 (código – 400003310) y sastre pantalón camisa y corbata tipo 2 (código – 400003311) corresponden a un elemento con igualdad de especificaciones.

CÓDIGO	MATERIAL	VALOR UNITARIO	DIFERENCIA
400003310	SASTRE PANTALON CAMISA Y CORBATA TIPO 1	\$ 416.619	\$ 83.181
400003311	SASTRE PANTALON CAMISA Y CORBATA TIPO 2	\$ 333.438	

12. En inspección física, los materiales – bota caucho cana alta puntera acero par (código – 400000895) y bota guerrera seguridad negra par (código – 400000898) corresponden a un elemento con igualdad de especificaciones.

CÓDIGO	MATERIAL	VALOR UNITARIO	DIFERENCIA
400000895	BOTA CAUCHO CANA ALTA PUNTERA ACERO PAR	\$ 32.707	\$ 1.278
400000898	BOTA GUERRERA SEGURIDAD NEGRA PAR	\$ 33.985	

13. En inspección física, los materiales – overol enterizo negro con logo (código – 400001006) no tienen logos.
14. En inspección física, el material – sastre chaqueta y pantalón (código – 400000698) se encontró una camisa.
15. En inspección física, el material – Blusa pantalón y chaqueta tipo 1 (código – 40003308) consta de 1 pantalón y 2 chaquetas.
16. En inspección física, el material – Kit clásico clima frio f (código – 400000685) consta de 1 blazer y 1 camisa.
17. En inspección física, el material – Kit clásico clima frio m (código – 400000686) consta de 1 vestido de paño, camisa y corbata.
18. En inspección física, el material – Kit formal clima cálido f (código – 400000687) consta de 1 pantalón y 1 camisa.
19. En inspección física, el material – Kit jean de moda (código – 400000689) consta de 1 jean.
20. En inspección física, los 2 materiales – Kit sport clima frio m (código – 400001945), el primero consta de 1 pantalón, 1 camisa y 1 corbata y el segundo consta de 1 pantalón y 2 camisas.
21. El dato maestro del material – vinilo blanco tipo 1 (código – 400002593) no especifica su presentación, en inspección física el material – vinilo blanco tipo 1 (código – 400002593) se encontraron 3 canecas con presentación de 5 galones.
22. Se evidencia datos maestros sin registrar la presentación de contenido de los productos, así:


PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestros Fuertes Armados, para Gloriosos Niños.</p>	
		Versión No. 02		Pág. 7 de 13			
		Fecha:	04	04	2019		
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							

CÓDIGO	MATERIAL	UND
400001825	ATOMIZADOR	UND
400001728	BLOCK BLANCO CUADRICULADO	UND
400000901	BOTA SEGURID AMARRAR PUNTERA TIP INGEN	UND
400001734	CINTA ADHESIVA TRANSPARENTE	UND
400000786	GEL ANTIBACTERIAL PARA MANOS	UND
400001811	GUANTE AISLANTE	UND
400001836	GUANTE AISLANTE	UND
400003280	GUANTES TERMICOS EN KEVLAR 25CM	UND
400000797	JABON ANTIBACTERIAL PARA MANOS SIN AROMA	UND
400000998	MANGA EN CARNAZA REFORZADA DE 14 MM	UND
400003281	MANGA EN KEVLAR 35CM	UND
400000999	MANGAS PARA PROTECCION SOLAR	UND
400001746	MINA PARA PORTAMINAS 0	UND
400001752	PAPEL CONTAC COLORES	UND
400001753	PAPEL CONTAC TRANSPARENTE	UND
400001754	PAPEL PARA PLOTTER	UND
400000486	RESALTADOR COLORES SURTIDOS	UND
400002593	VINILO BLANCO TIPO 1	UND

23. Se evidencia datos maestros sin registrar la referencia de los productos, así:

CÓDIGO	MATERIAL
400000011	ALMOHADILLA DACTILAR REDONDA
400000012	ALMOHADILLA PARA SELLOS SISPAL
400000670	BATA
400003248	BATA DESECHABLE *10
400002052	BATA DESECHABLE PQ X12
400000207	COSEDORA SEMIINDUSTRIAL
400001833	DELANTAL ESPECIAL GRANDE DOT
400000241	FECHADOR MANUAL (UNIDAD)
400001811	GUANTE AISLANTE
400001836	GUANTE AISLANTE
400000953	GUANTE DE CARNAZA MANGA CORTA PAR
400000981	GUANTES DE VINILO DESECHABLE CJ X 50 PAR
400000986	GUANTES PARA CAMBIO DE TEMPERATURA PAR
400000999	MANGAS PARA PROTECCION SOLAR
400001742	MARCADOR BORRABLE DESECHABLE
400000371	MARCADOR PERMANENTE
400001744	MARCADOR PERMANENTE PUNTA DELGADA
400001746	MINA PARA PORTAMINAS 0
400001748	NOTAS AUTOAD STAND/TACO MIN. 100 HOJAS
400000398	NUMERADOR MANUAL 08 DIGITOS
400000446	PERFORADORA CORRIENTE
400000486	RESALTADOR COLORES SURTIDOS
400001018	RESPIRADOR BLANCO PLEGABLE CON VALVULA

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>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 8 de 13</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



400001019	RESPIRADOR DE LIBRE MANTENIMIENTO
400003023	RESPIRADOR MATERIAL PARTICULADO

24. Se evidencia datos maestros con marcas de productos, así:

CÓDIGO	MATERIAL	MARCA
400000047	BOLIGRAFO SLY COLORES SURTIDOS PELIKAN	PELIKAN
400000070	BORRADOR 850 CON PORTAMARCADOR AZOR	AZOR
400000073	BORRADOR NATA REF 67 EGAR	EGAR
400000079	CABEZAL HP C9381A K550	HP
400000080	CABEZAL HP C9382A K550	HP
400000121	CARTUCHO HP 727 B3P19A CYAN PLOTTER T920	HP
400000122	CARTUCHO HP 727 B3P20A MAGENTA PLOT T920	HP
400000123	CARTUCHO HP 727 B3P21A YELLOW PLOTTER T920	HP
400000124	CARTUCHO HP 727 B3P23A PHOTO PLOTTER T920	HP
400000125	CARTUCHO HP 727 B3P24A GRAY PLOTTER T920	HP
400001684	CARTUCHO HP C1Q12A BLACK PLOT300ML HP727	HP
400000130	CARTUCHO HP CN045AL NEGRA 950XL	HP
400000131	CARTUCHO HP CN046AL CYAN 951 XL	HP
400000132	CARTUCHO HP CN047AL MAGENTA 951 XL	HP
400000133	CARTUCHO HP CN048ALYELLOW 951 XL	HP
400000164	CHINCHE PLASTICO TRITON COLORES X 50	TRITON
400000952	GTS POWERFLEX T-HI VLZ CUARTOS FRIOS	POWERFLEX
400000965	GUANTE HYFLEX NBR-11900 PAR	HYFLEX
400000966	GUANTE HYFLEX NITRILLO N110 PAR	HYFLEX
400000451	PERFORADORA RANK 1040	RANK
400000503	SACAGANCHOS RANK	RANK
400000618	TONER LEXMARK 60F4H00	LEXMARK
400000620	TONER LEXMARK 62D4H00 25.000 PAG	LEXMARK
400000621	TONER LEXMARK NEGRO X 264H11G X264 X363	LEXMARK
400000622	TONER LEXMARK REF. 64418XL	LEXMARK
400000623	TONER LEXMARK X264A11G X264/363/366	LEXMARK
400000625	TONER LEXMARK X644X11L (UNIDAD)	LEXMARK
400000626	TONER LEXMARK X654X11L X654/656/659	LEXMARK
400003124	TONER ORIGINAL HP REF 230X	HP
400000632	TONER ORIGINAL LEXMARK E260X22G	LEXMARK
400000644	TONER SAMSUNG MLT-D105L UNIDAD	SAMSUNG
400001835	TONER SAMSUNG MLT-D209L/SCX-4824	SAMSUNG
400000646	TONER TK 60 KIOCERA DE UN COLOR UNIDAD	KIOCERA
400000650	UNIDAD DE IMAGEN LEXMARK 50F0Z00	LEXMARK
400000652	UNIDAD IMAG LEXMAR 52D0Z00 MS811DN/MX711	LEXMARK

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 nuestros Valores Avanzados, para Garantizar el éxito.</small>	
		Versión No. 02		Pág. 9 de 13			
		Fecha:	04	04	2019		

25. Se evidencia datos maestros sin especificar los componentes de los conjuntos y/o kits, así:

CÓDIGO	MATERIAL
400000938	CONJUNTO UNIFORME ANTIFLUIDO BORDADO
400001830	CONJUNTO UNIFORME ANTIFLUIDO DOT
400000680	KIT BATA O BLUSA DE LABOR F
400000681	KIT CAMISA T SHIRT BLANCA M
400000682	KIT CAMISA TIPO POLO M
400000685	KIT CLASICO CLIMA FRIO F
400000686	KIT CLASICO CLIMA FRIO M
400000687	KIT FORMAL CLIMA CALIDO F
400000689	KIT JEAN DE MODA
400000690	KIT PAR DE ZAPATOS MASCULINO
400001945	KIT SPORT CLIMA FRIO M



26. Se evidencia productos con nula rotación, así:

CÓDIGO	MATERIAL
400003046	CITACION PRESIDENCIAL ESPADA LA VICTORIA
400000239	ESTUCHE EN PANA AZUL OSCURO 28X20.5X4
400000967	GUANTE LARGOS PARA TACTO RECTAL POR 24
400003448	MEDALLA CONMEMORATIVA AL PECHO
400000378	MEDALLA CONMEMORATIVA CINTA AL CUELLO
400000457	PLACA CONMEMORATIVA CON LAUREL
400000458	PLACA DE RECONOCIMIENTO PERSONAL CIVIL
400000467	PRESEA TIEMPO DE SERVICIO EN CRISOCAL
400000682	KIT CAMISA TIPO POLO M
400001945	KIT SPORT CLIMA FRIO M
400000695	PANTALON HOMBRE

Resultado de la auditoria: Los valores de sobrantes (\$ 11.181.616,68) y faltantes (\$ 12.023.143,02) corresponden a la comparación efectuada entre la toma física de inventarios y lo reportado en el sistema de información ERP-SAP, a lo cual como se presentan novedades, las cuales deben ser analizadas y tratadas por el auditado para poder determinar la existencia efectiva de faltantes y sobrante.

PROCEDIMIENTO DE BENEFICIO DE AUDITORIA

Con Memorando N° 2020100200053413 ALOCI-GSE-CIR-10021 del 23-09-2020 la Oficina de Control Interno, remite informe preliminar de Auditoria Puntual – Elementos de consumo del Almacén General, a la Señora Directora Administrativa y de Talento Humano, Adm. Emp. Sandra Liliana Vargas Arias con copia a la Secretaria General de la entidad y a la Coordinación de servicios Administrativos.

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa <small>Por nuestros Valores Armados, para Gloriosos éxitos.</small></p>	
		Versión No. 02		Pág. 10 de 13			
		Fecha:	04	04	2019		
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							

Con Memorando N° 2020100200056573 ALOCI-GSE-CIR-10021 del 25-09-2020 la Oficina de Control Interno, remite informe preliminar de Auditoria Puntual – Elementos de consumo del Almacén General, al Director General de la Entidad. Que, conforme a las novedades presentadas, la Dirección General solicita que el día 28-09-2020 se efectuó reunión de Directivos, para que la Oficina de Control Interno realice presentación de las novedades evidenciadas en auditoria de Activos fijos y auditoria del Almacén General.

Que el día 01-10-2020 se efectuó mesa de trabajo entre el grupo Auditor y los coordinadores de los grupos de Servicios Administrativos y el de Seguridad y Salud en el trabajo, para aclarar dudas, correspondiente al informe preliminar presentado el día 23/09/2020.

Con Memorando N° 2020110100061173 ALDAT-11010 del 01/10/2020, la Dirección Administrativa y de Talento Humano, solicita prórroga para dar respuesta al informe preliminar a la Auditoria del Almacén General hasta el día 08-10-2020.

Con memorando N° 2020100200061483 ALOCI-GSE-CIR-10021 del 01-10-2020, la Jefatura de Control Interno presenta respuesta afirmativa a la solicitud de prórroga, quedando como fecha final de entrega de observaciones el día 08/10/2020.



Que, conforme a requerimiento realizado por la Dirección Administrativa el día 05/10/2020 vía telefónica e instrucciones de la Jefatura de Control Interno, se efectúa inventario total al almacén general el día 06/10/2020. Para lo cual, el día mencionado, se desplazan al almacén general los señores Oscar Martínez, Bryan Mosquera y las Señoritas Yamile Munar y Leidy Aparicio, funcionarios de la Oficina de Control Interno, para realizar el mencionado inventario en compañía de los señores Carlos Barrios (Almacenista General), Andrés Quintana (Auxiliar del Almacén), German Palencia (Coordinador grupo Servicios Administrativos) y Carlos Pacanchique (Auxiliar de Servicios), pertenecientes a la Dirección Administrativa. Como resultado de la ejecución de la actividad, se dejaron consignado los formatos OL-FO-17 TOMA FISICA DE INVENTARIOS, OL-FO-17 DIFERENCIAS DE INVENTARIOS y acta de coordinación, los cuales fueron socializados, previa firma por parte de cada uno de los responsables de la ejecución del inventario. Resultado de la toma física de inventarios se determinaron las siguientes diferencias de faltantes y sobrantes:

Saldo Stock - Reporte ERP/SAP MB52 06/10/2020	\$ 309.751.139,00	
Stock Físico (Formato OL-FO-12 06/10/2020)		\$ 311.597.247,79
Sobrante	\$ 7.068.091,39	
faltante		\$ 5.221.982,60
Sumas Iguales	\$ 316.819.230,39	\$ 316.819.230,39



Fuente: ERP/SAP Transacción MB52 y Formato OL-FO-12 de 06/10/2020

Igualmente, en la toma física de inventario se evidenciaron las siguientes novedades:

1. Se evidencia dotación recibida con remisión No.5127 y No.5128 sin fecha y sin ingreso al sistema (Se adjunta documentos de remisión).

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA			Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 11 de 13		
					Fecha:	04	04	2019	
 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa <small>Por nuestros Valores Armados, para Gloriosos éxitos.</small></p>									



2. Los elementos identificados con código No.400000166 (CINTA ADHESIVA P/EMPAQU 48MMX100MT ROLLO) y No.400001734 (CINTA ADHESIVA TRANSPARENTE) presentan especificación y características físicas similares.
3. Los elementos identificados con código No.400000244 (FOLDER CELUGUIA OFICIO HORIZONTAL) y No.400000246 (FOLDER CELUGUIA TAMANO OFICIO) presentan especificación y características físicas similares.
4. Material No.400000965 (GUANTE HYFLEX NBR-11900 PAR) y material No.400000966 (GUANTE HYFLEX NITRILO N110 PAR) en su inspección física se evidenció que se encuentran trocados entre ellos.
5. El material No.400000909 (BOTIQUIN MORRAL DOTADO) no se encuentra dotado.
6. Evidenciado el ingreso de la factura No.07474 proveedor mediclinicos de fecha 26-08-2020, se evidencia que el material tapaboca azul con elástico 39 Unidades aun valor unitario de \$27.300, los cuales fueron incluidas en código de material No.400003125 mascarilla rescate con estuche RCP por valor unitario de \$10.000. Reflejando una diferencia de faltante por valor de \$988.029,55 y un sobrante por valor de \$1.064.700
7. Evidenciado el ingreso de la factura No.07474 proveedor mediclinicos de fecha 26-08-2020, se evidencia que el material Venta de Algodón lamina 5X5 refleja un faltante de 12 und, las cuales corresponden al material sobrante venda elástica 2x5 POR \$18.000
8. Se evidenciaron elementos que no se encuentran en el inventario del sistema ERP SAP pero si se encontraron en físico, que son los siguientes:
 - Llanta 215 / 75 / R14C (Cantidad No.4)
 - Venda Elástica 2X5 (Cantidad No.12)
 - Tapabocas Azul Con Elástico (Cantidad No.39)
 - Respirador NIOSH N95 carbón activado - referencia NA7110014 con válvula (Cantidad No.40)
 - Careta para uso médico, odontológico y veterinario referencia 22101 (Cantidad No.2)
 - Amortiguador de Impacto AMR1R-P22 de 1,80m (Cantidad No.22)
 - Protección Contracaidas REF 570043 (Cantidad No.6)
 - Papelera Pedal de 12 LT (Cantidad No.14)
 - Papelera Pedal de 36 LT (Cantidad No.1)
 - Papelera Pedal de 55 LT (Cantidad No.6)
 - Escoba De Cerda Dura (Cantidad No.1)
9. Los elementos con código No.400001811 y No.400001836 corresponden a la misma descripción del material "GUANTE AISLANTE"
10. Los elementos identificados con código No.400000677 (CAMISETA TIPO POLO MANGA CORTA) y No.400000682 (KIT CAMISA TIPO POLO M) presentan especificación y características físicas similares.
11. Los elementos identificados con código No.400001830 (CONJUNTO UNIFORME ANTIFLUIDO DOT) y No.400003098 (PETO EN TELA) presentan especificación y características físicas similares.
12. Los elementos identificados con código No.400000986 (GUANTES PARA CAMBIO DE TEMPERATURA PAR) y No.400003280 (GUANTES TERMICOS EN KEVLAR 25CM) presentan especificación y características físicas similares.

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa <small>Por nuestros Valores Avanzados, para Garantizar el Éxito.</small></p>	
		Versión No. 02		Pág. 12 de 13			
		Fecha:	04	04	2019		
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							

La Oficina de Control Interno no recibió respuesta sobre el informe preliminar por parte de la Dirección Administrativa y de Talento Humano, de acuerdo a lo descrito en el Memorando N° 2020110100061173 ALDAT-11010 del 01/10/2020.

Hallazgos

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1	<p>Se evidenció en la toma física de inventarios elementos que no se encuentran identificados en el sistema de información ERP/SAP; duplicidad de material en el Sistema ERP/SAP para un elemento; materiales en el sistema ERP/SAP sin especificidad de unidad de presentación; materiales en el sistema ERP/SAP sin referencia; materiales nombrados con marca comercial; no se tiene especificidad sobre los componentes de los kits y/o conjunto que se identificaron.</p> <p>Se evidencio faltante por valor de \$5.221.982,60 y sobrante por valor de \$7.068.091,39.</p>	<p>Manual Para La Administración De Bienes Muebles e Inmuebles – Código GA-MA-02 – Versión 01 del 11/05/2020, Capitulo 8. Inventarios. 8.4 Control y Actualización de Inventario</p> <p><i>(...con el propósito que se permita en todas sus fases establecer el patrimonio de la entidad, en el grupo de Almacén General a través del sistema se deberá llevar el inventario actualizado y discriminado por dependencia y funcionario, así como el de los bienes en bodega...)</i></p>	<p>Gestión Administrativa</p> <p>Dirección Administrativa y del Talento Humano</p> <p>Grupo Servicios Administrativos</p> <p>Almacenista General</p>
2	<p>No se evidenciaron registros de la toma física de inventarios, ni de las diferencias de inventarios del periodo inmediatamente anterior a la fecha de la Auditoria (14, 15 y 16 de Septiembre del 2020)</p>	<p>Manual Para La Administración De Bienes Muebles e Inmuebles – Código GA-MA-02 – Versión 01 del 11/05/2020, Numeral 8.2.2 Bienes en la Bodega</p> <p>Procedimiento Gestión de Almacén – Código: GA-PR-08 – Versión 01 del 21/08/2020. Actividad N° 5. <i>(Verificación de los inventarios físicos vs lo que reporta en SAP)</i></p>	<p>Gestión Administrativa</p> <p>Dirección Administrativa y del Talento Humano</p> <p>Grupo Servicios Administrativos</p> <p>Almacenista General</p>
3	<p>No se evidenció acta de entrega por vacaciones del titular del Almacén General de la Sede Principal.</p>	<p>Manual De Administración De Personal - Código: GTH-MA-01- Version 02 del 20/08/2020.</p>	<p>Gestión Administrativa</p> <p>Dirección Administrativa y del</p>

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TÍTULO		Código: GSE-FO-12				
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Versión No. 02	Pág. 13 de 13			
			Fecha:	04	04	2019	

(OAP N. 036 del 11-09-2020)	4.1.4.6.1 TRASLADO <i>(Cabe resaltar que toda separación del cargo deberá estar soportada por un acto administrativo y un acta de entrega (inclusive por vacaciones))...</i>	Talento Humano Grupo Servicios Administrativos Almacenista General
-----------------------------	--	--

Recomendaciones

Se recomienda a la Directora Administrativa y Talento Humano, Coordinador de Servicios Administrativos y Almacenista General:

1. Identificar los códigos en el sistema ERP-SAP a los elementos encontrados en físico y que no estaban identificados en el conteo de inventarios.
2. Identificar y revisar la viabilidad (desde el aspecto técnico, financiero, tecnológico, administrativo y jurídico) de unificar los datos maestros que corresponden a un elemento con igualdad de especificaciones.
3. Coordinar la actualización de los datos maestros del sistema ERP-SAP en lo referente a presentación y/o referencias de los materiales.
4. Coordinar la eliminación de los datos maestros el tipo de marcas de los productos.
5. Coordinar para especificar en los datos maestros el contenido de los conjuntos y/o kits.
6. Determinar el monto máximo y mínimo que se deben tener en stock del Almacén General para los elementos de consumo.

Fortalezas

1. Disposición del personal para la ejecución de la auditoría.
2. Conocimiento de las funciones del cargo.

Fecha de informe de Auditoría

Informe Preliminar 23-09-2020
Informe Final 09-10-2020

Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Oscar Alfredo Martinez Rodriguez	Profesional de Defensa – Oficina de Control Interno	
Bryan Mosquera Sánchez	Profesional de Defensa – Oficina de Control Interno	