

PROCESO					
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO SEGUIMIENTO Y CONTROL	Código: GSE-FO-04			
		Versión No. 02		P á g i n a 1 d e 7	
		Fecha:	01	10	2020
 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por Nuestra Patria, Nuestra Vida y Nuestro Honor</p>					

No. DE INFORME:

053

FECHA DE INFORME:

14-12-2022

**PROCESO Y/O
DEPENDENCIA:**

Abastecimientos y Servicios

**LÍDER DEL PROCESO
Y/O DEPENDENCIA:**

Dirección Regional Norte
Coordinación de Abastecimientos

**TEMA DE
SEGUIMIENTO:**

seguimiento al cumplimiento de los lineamientos emitidos por la ALFM mediante Directiva Permanente No.08/2020 Política de cuentas fiscales en la Regional Norte.

NORMATIVIDAD:

- Manual De Operación Logística ALFM Código: OL-MA-05
- Directiva Permanente No.08/2022 Política Cuentas Fiscales
- Manual de Políticas contables ALFM Código: GF-MA-02 Versión 01
- TRD Versión 5 Grupo de Abastecimientos y Servicios

JUSTIFICACIÓN DEL SEGUIMIENTO:

Conforme instrucciones de la Jefatura OCI, de acuerdo con la novedad relacionada en el Memorando No.2022120100236333 del 16/11/2022, de la Subdirección General de Abastecimientos, en relación con el producto “**caldo de gallina**” de la Regional Norte, se procede a realizar seguimiento al cumplimiento de los lineamientos emitidos por la ALFM mediante Directiva Permanente No.08/2020 Política de cuentas fiscales en la Regional Norte

GESTIÓN / ACCIONES DEL SEGUIMIENTO:

Cuenta Fiscal (Carpeta Compartida)

Estado: No cumple

Observaciones: Se evidencia que, la información cargada en la carpeta compartida [\\san-nas2\Cuentas_fiscales](#), no cumple con los lineamientos establecidos por la entidad en cuanto a la estructura de almacenamiento de la información, que tiene como fin “estandarizar los documentos o registros contables necesarios, para efectuar el reconocimiento, medición, revelación y presentación de todos y cada uno de los hechos económicos que genera cada unidad de negocios en el funcionamiento normal de la Entidad.

PROCESO					
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	TITULO SEGUIMIENTO Y CONTROL	Código: GSE-FO-04			
		Versión No. 02		P á g i n a 2 d e 7	
		Fecha:	01	10	2020
				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por Nuestra Patria, Nuestra Vida y Nuestra Libertad</p>	

CAD'S Barranquilla (N101) y Montería (N102)

- Acta de conciliación de cuentas fiscales Cód. GF-FO-38:** las cuentas cargadas para los meses de enero a octubre 2022, no contienen el formato en cumplimiento del numeral: "4.10.4. Cruce de Cuenta Fiscal; por medio de las Coordinaciones de Abastecimiento de las Regionales, se realiza el seguimiento semanal de la fecha del cruce de cuenta fiscal de la unidad de negocio "CADS" con el área financiera de cada jurisdicción."
- Relación de entradas Cód. GF-FO-39:** Las cuentas cargadas de los meses enero a octubre 2022, solo registran el movimiento (101). No relacionan y/o soportan el movimiento 601, que también corresponde a ingresos de mercancías; pues al generar el reporte ERP-SAP, permite corroborar que durante los meses verificados si se ejecutaron dichos movimientos.
- Soporte respectivo a la relación de entradas:** Se evidencia que la relación de entradas **no** cuenta con la totalidad de los soportes que respalden la información.
- Relación de salidas Cód.GF-FO-40:** Las cuentas cargadas de los meses enero a octubre 2022, no contienen en su totalidad los soportes requeridos para el movimiento (641), aun cuando el reporte ERP-SAP permite corroborar que, durante los meses verificados, si se ejecutaron dichos movimientos.

Numeral 4.7.3 Egresos: Corresponde a las salidas de víveres, los cuales pueden darse en estos aspectos:

Literal a. Traslados entre CADS: Comunicado solicitud traslados de la Regional que requirió el movimiento, aprobación dada, por el Director General, del traslado respectivo y MIGO "Salida de Mercancía", firmada por el responsable del CADS que recibe los víveres.

Literal b. Traslados a Catering de esta Regional: Comunicado solicitud de abastecimiento víveres del responsable del Catering y dirigida al Director Regional, el cual, en el caso de ser aprobada, debe contener la autorización respectiva para efectuar el suministro de los víveres por el CADS, MIGO "Salida de Mercancía" firmada por el responsable del catering que recibe los víveres.

- Soporte respectivo a la relación de salidas** Se evidencia que la relación de salidas, **no** cuenta con la totalidad de los soportes que respalden la información.
- Relación de anulaciones Cód.GF-FO-41** No se evidencia relación de anulaciones aun cuando el reporte ERP-SAP movimiento 102 y 602 registra ejecución durante el periodo verificado, enero a octubre 2022.
- Soporte respectivo de la relación de anulaciones:** No se evidencian, soportes que respalden la información aun cuando el reporte ERP-SAP movimiento 102 y 602 registra ejecución durante el periodo verificado, enero a octubre 2022.
- Relación de facturación de ventas Cód.GF-FO-42:** El soporte se evidencia dentro de la cuenta fiscal, sin embargo, se hizo una muestra aleatoria no estadística teniendo en cuenta que la información se carga semanalmente y los soportes se encuentran revueltos entre salidas a comedores y facturas a clientes con su requerimiento.

PROCESO		GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	TÍTULO SEGUIMIENTO Y CONTROL	Código: GSE-FO-04			
		Versión No. 02		P á g i n a 3 d e 7	
		Fecha:	01	10	2020
				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por Nuestra Patria, Nuestra Vida y Nuestra Libertad</p>	

9. **Soporte respectivo a la relación de facturación de ventas:** La información, cargada semanalmente, contiene todo tipo de soportes de los diferentes movimientos. Se pudo observar que las actas de entrega de víveres, no contiene la firma de quien recibe.

Lo anterior, incumpliendo, lo establecido en el Manual de Operación Logística 4.4.3. Distribución de Víveres “(...) El conductor realiza la entrega en el lugar indicado en el contrato interadministrativo respectivo al cliente y *hace firmar el acta de entrega y recibo a satisfacción de los víveres* (...)” Subrayas fuera de texto

- ✓ Se evidencia que no se está registrando, en su totalidad, el campo “**Texto de cabecera**” en los registros de ERP-SAP, enero a noviembre/22; los formatos elaborados para la cuenta fiscal, quedan con la información incompleta en cuanto los formatos GF-FO-39, GF-FO-40 y GF-FO-41 requieren dicha información.
- ✓ **Periodicidad:** Se evidencia que las cuentas fiscales fueron cargadas en la carpeta compartida, por fuera del tiempo establecido en la Directiva Permanente No.08/22. *“De forma semanal: Deberá cargarse a más tardar los días martes de cada semana en la carpeta compartida los documentos generados en la semana anterior, correspondiente a entradas, salidas y traslados con sus respectivos soportes documentales y formatos establecidos (...)*”

Las cuentas de los CADS (Barranquilla y Montería), se encuentran cargadas hasta el mes de octubre 2022 y los meses de mayo a octubre/22, fueron cargados en el mes de noviembre/22.

 01. CAD 1 MALAMBO ENERO 2022	03/02/2022 3:34 p...	 01. CAD 2 MONTERIA ENERO 2022	02/02/2022 2:19 p...
 02. CAD 1 MALAMBO FEBRERO 2022	04/03/2022 11:41 a...	 02. CAD 2 MONTERIA FEBRERO 2022	04/03/2022 11:44 a...
 03. CAD 1 MALAMBO MARZO 2022	06/04/2022 8:11 a ...	 03. CAD 2 MONTERIA MARZO 2022	06/04/2022 10:56 a...
 04. CAD'S 1 MALAMBO ABRIL 2022	04/05/2022 7:50 a. ...	 04. CAD'S 2 MONTERIA ABRIL 2022	04/05/2022 7:51 a. ...
 05. CAD'S 1 MALAMBO MAYO 2022	30/11/2022 7:56 a. ...	 05. CAD'S 2 MONTERIA MAYO 2022	30/11/2022 10:08 a...
 06. CAD'S 1 MALAMBO JUNIO 2022	30/11/2022 7:45 a. ...	 06. CAD'S 2 MONTERIA JUNIO 2022	30/11/2022 9:58 a. ...
 07. CAD'S 1 MALAMBO JULIO 2022	30/11/2022 7:47 a. ...	 07. CAD'S 2 MONTERIA JULIO 2022	30/11/2022 10:00 a...
 08. CAD'S 1 MALAMBO AGOSTO 2022	30/11/2022 7:49 a. ...	 08. CAD'S 2 MONTERIA AGOSTO 2022	30/11/2022 10:01 a...
 09. CAD'S 1 MALAMBO SEPTIEMBRE 2022	30/11/2022 7:52 a. ...	 09. CAD'S 2 MONTERIA SEPTIEMBRE 2022	30/11/2022 10:04 a...
 10. CAD'S MALAMBO OCTUBRE 2022	30/11/2022 7:54 a. ...	 10. CAD'S2 MONTERIA OCTUBRE 2022	30/11/2022 10:06 a...

Fuente: Carpeta compartida (fecha de verificación 05-12-2022)

Las cuentas de los comedores, de la Regional Norte, se encuentran cargadas hasta el mes de septiembre 2022 y los meses de mayo a octubre/22, fueron cargados en el mes de noviembre/22.

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	TÍTULO SEGUIMIENTO Y CONTROL		Código: GSE-FO-04				
			Versión No. 02		Página 4 de 7		 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por Nuestra Patria, Nuestro País y Nuestros Ciudadanos</p>
			Fecha:	01	10	2020	

	01. COMEDORES ENERO 2022	02/02/2022 3:18 p....
	02. COMEDORES FEBRERO 2022	04/03/2022 1:14 p....
	03. COMEDORES MARZO 2022	30/03/2022 4:51 p....
	04. COMEDORES ABRIL 2022	09/05/2022 9:53 a. ...
	05. MAYO 2022	29/11/2022 3:46 p....
	06. JUNIO 2022	29/11/2022 4:25 p....
	07. JULIO 2022	29/11/2022 5:07 p....
	08. AGOSTO 2022	29/11/2022 5:51 p....
	09. SEPTIEMBRE 2022	29/11/2022 2:56 p....

SEGUIMIENTO: CALDO DE GALLINA 20002414 (CALDO DE GALLINA EN CAJA POR 48 CUBOS)

Estado: No cumple

Observaciones: Una vez generado el reporte ERP-SAP (MB51) de enero a noviembre/22, se establecen movimientos de entrada y salida, de los que no fue posible evidenciar los soportes que los respaldaran; por esta razón no se pudo evidenciar la trazabilidad de los soportes que sustentaran, los movimientos realizados durante la vigencia, incumpliendo lo establecido en las políticas de operación de la Entidad:

Área valoración N101 (CAD – Malambo)

Material 200002414

Denominación CALDO DE GALLINA EN CAJA POR 48 CUBOS

Stock/valor para 01.01.2022	0 UND	0 COP
Total/Valor entradas	11.184 UND	109.245.312 COP
Total/Valor salidas	11.184- UND	109.245.312- COP
Stock/valor para 28.11.2022	0 UND	0 COP

Alm.	CMv	Doc.mat.	Pos	Nº doc.	Fe.contab.	Cantidad	UMB	Importe ML
CD01	101	5000509043	1	5000001817	22.03.2022	8.304	UND	81.113.472
CD01	601	4901833529	8	4900011114	18.05.2022	-2	UND	-19.536
CD01	601	4901833714	6	4900011115	18.05.2022	-2	UND	-19.536
CD01	601	4901833835	8	4900011117	18.05.2022	-5	UND	-48.840
CD01	601	4901833983	9	4900011121	18.05.2022	-265	UND	-2.588.520

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TITULO

SEGUIMIENTO Y CONTROL

Código: **GSE-FO-04**

Versión No. **02**

Página
5 de 7

Fecha:

01

10

2020



Alm.	CMv	Doc.mat.	Pos	Nº doc.	Fe.contab.	Cantidad	UMB	Importe ML
CD01	101	5000528073	1	5000003686	06.06.2022	720	UND	7.032.960
CD01	101	5000529222	1	5000003722	16.06.2022	720	UND	7.032.960
CD01	641	4901925189	11	4900017103	29.07.2022	-720	UND	-7.032.960
CD01	101	5000542801	1	5000005039	04.08.2022	720	UND	7.032.960
CD01	101	5000546984	1	5000005436	22.08.2022	720	UND	7.032.960
CD01	601	4902038443	9	4900024554	27.10.2022	-167	UND	-1.631.256
CD01	601	4902038811	8	4900024567	27.10.2022	-567	UND	-5.538.456
CD01	Z26	4902045318	1	4900024998	08.11.2022	-720	UND	-7.032.960
CD01	Z26	4902045318	3	4900024998	08.11.2022	-720	UND	-7.032.960
CD01	Z26	4902045318	4	4900024998	08.11.2022	-720	UND	-7.032.960
CD01	Z26	4902045318	5	4900024998	08.11.2022	-720	UND	-7.032.960
CD01	Z26	4902045318	2	4900024998	08.11.2022	-6.576	UND	-64.234.368

Fuente: Reporte ERP-SAP (MB51) de enero a noviembre/22 CADS Barranquilla (N101)

Área valoración N102 (CAD – Montería)

Material 200002414

Denominación CALDO DE GALLINA EN CAJA POR 48 CUBOS

Stock/valor para 01.01.2022	2.976 UND	994.015 COP
Total/Valor entradas	2.166 UND	20.588.695 COP
Total/Valor salidas	5.142- UND	21.582.710- COP
Stock/valor para 30.11.2022	0 UND	0 COP

Alm.	CMv	Doc.mat.	Pos	Nº doc.	Fe.contab.	Cantidad	UMB	Importe ML
CD02	601	4901697357	8	4900002472	31.01.2022	-1.440	UND	-480.975
CD02	601	4901719130	9	4900003900	17.02.2022	-144	UND	-48.098
CD02	602	4901719158	9	4900003901	17.02.2022	144	UND	48.098
CD02	601	4901719269	9	4900003902	17.02.2022	-144	UND	-48.098
CD02	601	4901719273	9	4900003903	17.02.2022	-144	UND	-48.097
CD02	101	5000499462	1	5000000767	21.02.2022	96	UND	937.728
CD02	601	4901727818	9	4900004355	23.02.2022	-42	UND	-263.389
CD02	Z26	4901727465	1	4900004335	23.02.2022	-1.152	UND	-1.161.063
CD02	Z27	4901727471	1	4900004336	23.02.2022	24	UND	1.161.063
CD02	601	4901733832	10	4900004871	28.02.2022	-39	UND	-244.576

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TÍTULO

SEGUIMIENTO Y CONTROL

Código: **GSE-FO-04**

Versión No. **02**

Página
6 de 7

Fecha:

01

10

2020



Alm.	CMv	Doc.mat.	Pos	Nº doc.	Fe.contab.	Cantidad	UMB	Importe ML
CD02	602	4901733897	10	4900004887	28.02.2022	39	UND	244.576
CD02	601	4901733944	10	4900004891	28.02.2022	-39	UND	-244.576
CD02	101	5000503895	1	5000001205	01.03.2022	96	UND	937.728
CD02	101	5000507544	1	5000001683	24.03.2022	864	UND	8.439.552
CD02	601	4901794399	13	4900008700	18.04.2022	-15	UND	-140.053
CD02	601	4901794399	14	4900008700	18.04.2022	-24	UND	-224.085
CD02	601	4901798406	9	4900009044	20.04.2022	-15	UND	-140.053
CD02	601	4901798767	9	4900009060	20.04.2022	-3	UND	-28.011
CD02	601	4901810259	15	4900009882	29.04.2022	-24	UND	-224.085
CD02	601	4901810748	10	4900009922	30.04.2022	-36	UND	-336.128
CD02	601	4901850425	12	4900012476	31.05.2022	-39	UND	-364.138
CD02	601	4901850438	12	4900012477	31.05.2022	-75	UND	-700.266
CD02	601	4901850438	13	4900012477	31.05.2022	-3	UND	-28.011
CD02	601	4901850456	9	4900012478	31.05.2022	-3	UND	-28.011
CD02	101	5000529638	1	5000003742	21.06.2022	72	UND	703.296
CD02	601	4901887728	9	4900014858	30.06.2022	-3	UND	-28.111
CD02	601	4901912936	8	4900016503	19.07.2022	-3	UND	-28.111
CD02	601	4901913067	10	4900016507	19.07.2022	-551	UND	-5.163.014
CD02	601	4901924001	9	4900016965	28.07.2022	-72	UND	-679.292
CD02	101	5000538624	1	5000004567	28.07.2022	72	UND	703.296
CD02	601	4901923963	8	4900016960	28.07.2022	-297	UND	-2.802.080
CD02	601	4901924001	10	4900016965	28.07.2022	-4	UND	-37.738
CD02	601	4901924001	11	4900016965	28.07.2022	-40	UND	-377.385
	641	4901925189	12	4900017103	29.07.2022	720	UND	7.032.960
CD02	601	4901926917	10	4900017371	29.07.2022	-36	UND	-351.137
CD02	601	4901927621	7	4900017384	29.07.2022	-3	UND	-29.261
CD02	602	4901929333	7	4900017399	29.07.2022	3	UND	29.261
CD02	602	4901929399	10	4900017400	29.07.2022	36	UND	351.137
CD02	601	4901930395	8	4900017413	29.07.2022	-33	UND	-321.876
CD02	601	4901931630	7	4900017414	29.07.2022	-3	UND	-29.261
CD02	601	4901931715	5	4900017415	29.07.2022	-3	UND	-29.261
CD02	Z26	4901962660	1	4900019530	28.08.2022	-681	UND	-6.642.348
CD02	Z26	4901962660	2	4900019530	28.08.2022	-32	UND	-312.122

Fuente: Reporte ERP-SAP (MB51) de enero a noviembre/22 CADS Montería (N102)

PROCESO					
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TITULO SEGUIMIENTO Y CONTROL	Código: GSE-FO-04			
		Versión No. 02		P á g i n a 7 d e 7	
		Fecha:	01	10	2020
 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por Nuestra Patria, Nuestra Vida y Nuestra Libertad</p>					

OBSERVACIONES Y/O SUGERENCIAS:

COORDINACIÓN DE ABASTECIMIENTOS

- Corroborar el estricto cumplimiento de los lineamientos, para la conformación de las cuentas fiscales, emitidos por las unidades de negocio administradas por la Regional Norte, lo que garantice el respaldo de los movimientos y hechos económicos de cada unidad de negocio.

OPERACIÓN LOGÍSTICA

- Efectuar inventario sorpresivo a las unidades de servicio CAD de la Regional Norte

HALLAZGO:

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1.	Las cuentas fiscales correspondientes a los meses de enero a octubre/2022, emitidas por las Unidades de negocio administradas por la Regional Norte, no cumplen con la totalidad de requisitos exigidos por la entidad.	<ul style="list-style-type: none"> - Manual De Operación Logística ALFM Código: OL-MA-05 del 04/12/2020; Numerales 4.7.3. Cuenta Fiscal y 5.14.1. Cuenta Fiscal - Directiva Permanente No.08/2020 Política Cuentas Fiscales del 30/12/2020 - Manual de Políticas contables ALFM Código: GF-MA-02 Versión 01 del 20/12/2019 	Coordinación de Abastecimiento - Coordinación Financiera Regional Norte

SOPORTES DE LA REVISIÓN:

- Carpeta compartida nacional: Cuentas Fiscales, Regional Norte ([\\san-nas2\Cuentas_fiscales](#))
- Reporte ERP/SAP; Transacciones MB51 y MB5B periodo del 01/01/2022 al 30/11/2022, CAD Malambo y CAD Montería.

Elaboró:

Adm. Emp. Yamile Andrea Munar Bautista
Profesional de Defensa

Revisó:

Ing. Mec. Oscar Alfredo Martínez
Profesional de Defensa

Aprobó:

Cont. Pub. Alejandro Murillo Devia
Jefe Oficina de Control Interno ALFM