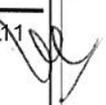


BP

 <p>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	SUBPROCESO	NO APLICA	Código: EI-FO-55		 <p>Ministerio y Empleados de la Defensa</p>
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL	Versión No. 01	Página 1 de 11	
			Fecha	12 08 2016	

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO DE LA AUDITORIA	2
2. ALCANCE DE LA AUDITORIA	2
3. LIMITANTES	2
4. DOCUMENTOS DE REFERENCIA (CRITERIOS DE AUDITORIA)	2
5. RESULTADO DE LA AUDITORIA	3
6. OBSERVACIONES DETECTADAS	9
6.1. FORTALEZAS	9
6.2. ASPECTOS POR MEJORAR	9
6.3. NO CONFORMIDADES	9
7. CONCLUSIONES	10
8. FECHA DE ENTREGA DE LAS ACCIONES DE MEJORA	11
9. ACEPTACION DEL INFORME DE AUDITORIA	11



PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-55	
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL		Versión No. 01	Página 2 de 11
		Fecha	12	08	2016

PROCESO, SUBPROCESO O REGIONAL AUDITADO(S)	Comedores De Tropa – Comedor de Tropa BIMUR			AUDITORIA No	08
LUGAR	Malambo Atlántico	FECHA	10 de Marzo 2017		

AUDITADO(S)	NOMBRE	CARGO
	TD. Mareylak Ariza	Admón. Comedor de Tropa del BIMUR
AUDITOR(ES)	NOMBRE	ROL
	Pd. Erika Arcon Cervantes	Responsable de Control Interno Regional Norte

1. OBJETIVO DE LA AUDITORIA

Verificar a través de la realización de Auditoria Puntual al Comedor de Tropa del BIMUR ubicado en la Ciudad de Valledupar Cesar, presuntas inconsistencia en el ingreso (Alta) de Producto carne primera, segunda y carne molida para el mes de Septiembre 2016, las cuales de acuerdo a la presente verificación se ingresaron carne de segunda y molida en el mes de Octubre de 2016, , observándose la no aplicación del principio de causación y evidenciándose que se recibió y entrego producto si factura, además de proceder a la verificación los ingresos (altas) durante la vigencia 2016 del producto carne de primera, lo anterior teniendo en cuenta que en visita sorpresiva el día 17 de febrero 2017, con la Dirección Regional se evidenciaron estas novedades, que conllevaron a realizar la presente auditoria.

ALCANCE DE LA AUDITORIA

Evaluar de forma objetiva e integral el Proceso de Abastecimiento - subproceso de Comedores de Tropa * Comedor de Tropa BIMUR Procedimientos, Políticas de Operación, aplicativo Conal.

2. LIMITANTES

En el Comedor de Tropa del BIMUR, no estaban disponibles las cuentas fiscales de los meses de Octubre Noviembre y Diciembre de 2016, la limitante expresada por la Administradora al grupo de verificación fue la falta de papelería para tener impresa la documentación.

3. DOCUMENTOS DE REFERENCIA (CRITERIOS DE AUDITORIA)

Menú de los meses de Julio a Diciembre de 2016 del BASPC10
 Aplicativo CONAL
 Relación de Ingresos y Egresos de Septiembre de 2016 del C. tropa del Bimur
 Relación de Ingresos y Egresos de Octubre de 2016 del C. tropa del Bimur
 Se trabajó esta auditoria desde la Regional Norte, basado en los archivos conal que se pueden descargar y consultar a través [www: http://10.16.3.250:8080/vitualla/index.jsp](http://10.16.3.250:8080/vitualla/index.jsp).

Handwritten signature

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-55	
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL		Versión No. 01 Fecha	P á g i n a 3 d e 1 1 12 08 2016
					

4. RESULTADO DE LA AUDITORIA

5.1 Teniendo en cuenta que esta Oficina de Control Interno regional en conjunto con la Dirección Regional, con el debido acompañamiento del facilitador de calidad de la Regional y del señor Ingeniero de alimentos de la regional Norte PD. Modesto Mendoza Silgado, procedió a visitar sorpresivamente el día 17 de Febrero de 2017 las Instalaciones del comedor de Tropa del BIMUR, con el fin de verificar instalaciones físicas, verificación de realización exámenes fumigaciones, verificación de carpetas documentales que contienen las cuentas fiscales y realizar conteos físico de los productos de bodega entre otros. Es así como dentro de la verificación efectuada se procede a solicitar por la responsable de control Interno de la Regional de las cuentas fiscales de los mes de Septiembre , Octubre , Noviembre y Diciembre de 2016, de igual forma la cuenta fiscal de Enero 2017.

5.2 Es así como de la Información solicitada en el ítem 5.1 del presente informe, solo se tuvo alcance a la cuenta fiscal del mes de Septiembre de 2016, de los posteriores meses no se tuvo alcance en el momento de la visita, toda vez la funcionaria administradora del Comedor de Tropa del BIMUR, TD.Mareilak Ariza, manifestó que no estaban impresas por carencia de papelería. Por lo cual ante esta situación se procedió a cruzar esta información con Almacén general con el fin de determinar si durante el lapso de Septiembre a Diciembre de 2016, no se le había enviado suministro de papelerías y otros a los diferentes comedores de tropa, por lo anterior se procedió a cruzar con el Subproceso de almacén General, la entrega de elementos de papelería como resultado se observó que con baja No. 493 de fecha 26 de Noviembre de 2016, se entregó papelería a la oficina de comedores de tropa bajo la coordinación de la Profesional de Defensa Sandra Díaz Alarza.

5.3 Al proceder a la verificación de la cuenta fiscal del mes de Septiembre de 2016 se evidencia lo siguiente:

5.3.1 En el mes de Septiembre 2016, se registraron en el sistema CONAL, las siguientes altas de Productos de Materia Prima así:

Alta No.	Factura No.	Proveedor	Productos	Fecha	Valor Total
90	0	CADS BODEGA COMERCIAL ALFM MALAMBO ATLANTICO	Viveres secos CADS No. 1	02/09/2016	\$ -
91	0	CADS BODEGA COMERCIAL ALFM MALAMBO ATLANTICO	Viveres secos CADS No. 1	02/09/2016	\$ 69.140,70
92	680	CADS BODEGA COMERCIAL ALFM MALAMBO ATLANTICO	Viveres secos CADS No. 1	05/09/2016	\$ 11.159.304,37
93	3897	SUPERFRUVER JAVIER OSWALDO RAMIREZ MARTINEZ	Huevos	09/09/2016	\$ 951.000,00
94	3280	COMERCIALIZADORA CAMILA	Pollo	12/09/2016	\$



SUBPROCESO

NO APLICA

Código: EI-FO-55

TITULO

INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL

Versión No. 01

Página 4 de 11

Fecha

12

08

2016



		LUDYS ASCANIO			3.900.000,00
95	3278	COMERCIALIZADORA CAMILA LUDYS ASCANIO	Viveres Fresco	12/09/2016	\$ 12.131.500,00
96	579209 9902	UNION TEMPORAL LA RECETTA - ZENU 054-2016	Carne frías	14/09/2016	\$ 782.068,80
97	570207 0156	UNION TEMPORAL LA RECETTA - ZENU 054-2016	Carne frías	17/09/2016	\$ 859.154,40
98	3954	SUPERFRUVER JAVIER OSWALDO RAMIREZ MARTINEZ	Huevos 2000 Unidades	22/09/2016	\$ 634.000,00
99	3959	SUPERFRUVER JAVIER OSWALDO RAMIREZ MARTINEZ	Huevos 10000 unidades	28/09/2016	\$ 3.170.000,00
100	570211 4701	UNION TEMPORAL LA RECETTA - ZENU 054-2016	Carne frías	28/09/2016	\$ 410.412,00
TOTAL					\$ 34.066.580,27

5.3.2 Lográndose confirmar que en el mes de Septiembre 2016 no se ingresaron facturas (alta) de productos carne, toda vez se verifico el archivo CONAL Link: <http://10.16.3.250:8080/vitualla/index.jsp> donde se verifico los saldos a 31 de Agosto 2016 y los respectivos movimiento altas (facturas) en el mes de Septiembre 2016 de la siguiente manera:

MOVIMIENTO INGRESOS (ALTAS) EN SEPTIEMBRE DE 2016. PRODUCTO CARNE

PRODUCTOS	Saldo a 31-08-2016	INGRESOS 01al 30-09-2016	SALDO FINAL CONAL 30-09-2016
Carne de Cerdo	150,2	0	0,2
Carne Molida	0,85	0	0,85
Carne de Primera	602,14	0	61.51
Carne de Segunda	180	0	41.12

De igual forma se detalla los consumos de acuerdo a baja diarias en CONAL para el mes de septiembre de 2016, hallándose que se consumió un 83% en carne de primera y un 17 % en carne de segunda.

CONSUMOS DE CARNE DE RES MES DE SEPTIEMBRE 2016

FECHA	NO. BAJA	DETALLE	CANT	V.UNIT	PRECIO TOTAL
01/09/2016	503	Carne De Primera	16,62	16.000,00	266.000,00
02/09/2016	505	Carne De Primera	18,25	16.000,00	292.000,00
03/09/2016	508	Carne De Primera	31,50	16.000,00	504.000,00

Rec



SUBPROCESO

NO APLICA

Código: EI-FO-55

TITULO

INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL

Versión No. 01

Página
5 de 11

Fecha

12

08

2016



05/09/2016	513	Carne De Primera	16,13	16.000,00	258.000,00
06/09/2016	516	Carne De Segunda	16,00	13.100,00	209.600,00
07/09/2016	517	Carne De Primera	16,38	16.000,00	262.000,00
08/09/2016	518	Carne De Primera	16,12	16.000,00	258.000,00
09/09/2016	519	Carne De Primera	16,12	16.000,00	258.000,00
10/09/2016	520	Carne De Primera	32,50	16.000,00	520.000,00
12/09/2016	522	Carne De Primera	16,12	16.000,00	258.000,00
13/09/2016	523	Carne De Segunda	15,38	13.100,00	201.412,50
14/09/2016	524	Carne De Primera	14,38	16.000,00	230.000,00
15/09/2016	526	Carne De Primera	13,50	16.000,00	216.000,00
16/09/2016	527	Carne De Primera	14,62	16.000,00	234.000,00
17/09/2016	528	Carne De Primera	26,25	16.000,00	420.000,00
19/09/2016	530	Carne De Primera	14,75	16.000,00	236.000,00
20/09/2016	531	Carne De Segunda	17,25	13.100,00	225.975,00
21/09/2016	532	Carne De Primera	14,50	16.000,00	232.000,00
22/09/2016	533	Carne De Primera	14,62	16.000,00	234.000,00
23/09/2016	534	Carne De Primera	48,75	16.000,00	780.000,00
24/09/2016	535	Carne De Primera	94,25	16.000,00	1.508.000,00
26/09/2016	537	Carne De Primera	48,38	16.000,00	774.000,00
27/09/2016	538	Carne De Segunda	50,25	13.100,00	658.275,00
28/09/2016	539	Carne De Primera	26,12	16.000,00	418.000,00
28/09/2016	540	Carne De Segunda	40,00	13.100,00	524.000,00
29/09/2016	541	Carne De Primera	16,12	16.000,00	258.000,00
30/09/2016	544	Carne De Primera	14,62	16.000,00	234.000,00
KILOS TOTALES			679,48		
TOTALES					10.469.262,50

CARNE DE PRIMERA	540,60	8.650.000,00
CARNE DE SEGUNDA	138,88	1.819.262,50

Handwritten signature or initials.

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-55	
	TÍTULO	INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL		Versión No. 01	Página 6 de 11
			Fecha	12	08
 <small>Grupo Social y Emprendedor de la Defensa</small>					

De la misma manera dentro del desarrollo de la presente auditoria puntual se verifico el mes de Octubre de 2016, lográndose evidenciar los siguientes movimientos en el producto carne de res, altas y bajas del aplicativo CONAL, como resultado de verificación de estos movimiento se observa que los consumos del mes de Octubre de 2016, un 84.65% correspondieron a carne de segunda , 9.13% a carne de primera y un 6.22% a carne molida, totalmente contrario al mes anterior , donde este comedor consumió en su totalidad de carne de primera.

MOVIMIENTOS DE INGRESOS MES DE OCTUBRE DE 2016- PRODUCTO CARNE

No. Alta	Fecha	Cantidad /kilo	Producto	Valor Unit	Valor Total
105	01/10/2016	600	Carne de segunda	\$ 13.100,00	\$ 7.860.000,00
105	01/10/2016	200	Carne Molida	\$ 10.500,00	\$ 2.100.000,00
105	03/10/2016	300	Carne de cerdo	\$ 13.000,00	\$ 3.900.000,00
Totales					\$ 13.860.000,00

No. Alta	Fecha	Cantidad /kilo	Producto	Valor Unit	Valor Total
109	20/10/2016	540	Carne de segunda	\$ 13.100,00	\$ 7.074.000,00
Totales					\$ 7.074.000,00

CONSUMOS DE CARNE DE RES MES DE OCTUBRE 2016 C. TROPA BIMUR

FECHA	NO. BAJA	DETALLE	CANT	V.UNIT	PRECIO TOTAL
01/10/2016	558	Carne De Primera	32,62	16.000,00	522.000,00
03/10/2016	564	Carne De Segunda	34,12	13.100,00	447.037,50
04/10/2016	566	Carne De Primera	9,76	16.000,00	156.160,00
05/10/2016	571	Carne De Primera	19,12	16.000,00	306.000,00
05/10/2016	571	Carne De Segunda	7,00	13.100,00	91.700,00
08/10/2016	516	Carne De Segunda	25,25	13.100,00	330.775,00
10/10/2016	579	Carne De Segunda	26,75	13.100,00	350.425,00
11/10/2016	581	Carne De Segunda	22,00	13.100,00	288.200,00
12/10/2016	582	Carne De Segunda	29,75	13.100,00	389.725,00
14/10/2016	586	Carne De Segunda	36,00	13.100,00	471.600,00
15/10/2016	588	Carne De Segunda	34,50	13.100,00	451.950,00
17/10/2016	591	Carne De Segunda	35,38	13.100,00	463.412,50
19/10/2016	593	Carne Molida	21,30	10.500,00	223.650,00
19/10/2016	593	Carne De Segunda	35,50	13.100,00	465.050,00
21/10/2016	595	Carne De Segunda	35,50	13.100,00	465.050,00



SUBPROCESO

NO APLICA

Código: EI-FO-55

TITULO

INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL

Versión No. 01

Página 7 de 11

Fecha

12

08

2016



22/10/2016	596	Carne De Segunda	35,00	13.100,00	458.500,00
24/10/2016	600	Carne De Segunda	44,50	13.100,00	582.950,00
26/10/2016	604	Carne Molida	20,55	10.500,00	215.775,00
26/10/2016	604	Carne De Segunda	34,25	13.100,00	448.675,00
28/10/2016	609	Carne De Segunda	37,00	13.100,00	484.700,00
29/10/2016	611	Carne De Segunda	23,38	13.100,00	306.212,00
31/10/2016	615	Carne De Segunda	40,00	13.100,00	524.000,00
31/10/2016	617	Carne De Segunda	34,12	13.100,00	447.037,00
KILOS TOTALES			673,35		
TOTALES					8.890.584,00

CARNE DE PRIMERA 61,50
 CARNE DE SEGUNDA 570,00
 CARNE MOLIDA 41,85

MOVIMIENTO INGRESOS (ALTAS) EN COTUBRE DE 2016. PRODUCTO CARNE

PRODUCTOS	Saldo a 30-09-2016	INGRESOS 01al 31-10-2016	SALDO FINAL CONAL 31-10-2016
Carne de Cerdo	0.2	300	241,20
Carne Molida	0,85	200	141,15
Carne de Primera	61.51	0	0
Carne de Segunda	41.12	1140	611.12

5.3.3. No se evidenciaron quejas por incumplimiento en el menú, por consiguiente en el mes de Septiembre 2016, se dio alimentación de comida caliente entrega por este comedor en NO.4807 estancias (Batallón BIMUR No. de estancias 4179 y Batallón BACOM 1 No. de estancias 628) y de acuerdo al menú vigente para la época en mención, se debía dar el producto carne en la semana 10 veces, así:

DIAS	DESAYUNO	ALMUERZO	CENA	ENTREGA DIARIA
LUNES	N/A	Carne bistec		1
MARTES	N/A	sancocho carne		1
MIERCOLES	N/A	Carne Molida	Carne frita	2
JUEVES	N/A		Carne en bistec	1
VIERNES	N/A	Carne frita		1
SÁBADO	N/A	Carne en Bistec	Carne frita	2
DOMINGO	N/A	arroz trifásico	Carne Guisada	2

Handwritten signature



SUBPROCESO

NO APLICA

Código: EI-FO-55

TITULO

INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL

Versión No. 01

Página 8 de 11

Fecha

12

08

2016



5.3.4 Como resultado se observa que el saldo de la carne Molida a 31-08-2016 es de 0.85 kilogramos, en el mes de Septiembre 2016 se debe entregar Carne molida teniendo cuenta que los días miércoles según menú vigente, está establecido bandeja paisa, es así como de acuerdo a los parte de los días:

Parte día 7 sept.2016	121	Cruzado baja No.517 aplicativo CONAL
Parte día 14 sept.2016	105	Cruzado baja No.524 aplicativo CONAL
Parte día 21 sept.2016	106	Cruzado baja No.532 aplicativo CONAL
Parte día 28 sept.2016	199	Cruzado baja No.539 aplicativo CONAL

Las cuales sumaron 531 estancias en los día arriba mencionados y teniendo cuenta lo establecido en la tabla de porción establecida por la ALFM, se debieron entregar 35.4 kilos (kilo para 15), lo cual fue cruzado y verificado en el aplicativo CONAL ,no se evidencio ingreso (alta) de este tipo de producto (carne Molida) al comedor de tropa de BIMUR, es así como se procedió a verificar los movimiento de ingresos del mes de Octubre de 2016 , encontrándose que el día 01-10-2016, a través de alta No. 105 se ingresaron 200 kilos de carne molida por la suma de \$ 2.100.000.00, a costo por kilo de \$ 10.500.00, concluyendo que no se dio cumplimiento a la entrega del producto Carne Molida los días miércoles 7-14-21 y 29 de Septiembre 2016, toda vez se dio de baja carne de primera de acuerdo a las bajas No. 517-524-532 y 539 , las cuales se anexan al presente informe de auditoría como papeles de trabajo de y documentos anexos de valor probatorio.

5.3.5 Se pudo evidenciar que este comedor de tropa facturo Carne de primera sin tener en cuenta el punto de referencia para el manejo de estos, en cuento la carne de primera se maneja para los eventos especiales que se den en la unidad, esta novedad afecta notablemente los punto de equilibrio establecidos para estas unidades de negocio que maneja la ALFM, por lo cual se verifico el mes de Octubre de 2016 con el fin de evidenciar los ingresos , observándose ingresos por \$ 20.934.000,00 efectuados a través de altas No. 105 y 109 de productos carne Molida , carne de segunda y carne de cerdo, de las cuales \$14.934.000.00, corresponden a 1140 kilos de carne de segunda a valor unitario por kilo de \$13.100.00.

5.3.6 Lo anterior denota la falta de seguimiento y control por parte del responsable del Subproceso de Comedores de Tropa y coordinación de abastecimientos, teniendo en cuenta que se suministró carne de primera durante el mes de Septiembre 2016 la cual tiene un costo por kilo de \$16.000.00, lo que afecta y no permite el cumplimiento de lo establecido en la valorización del menú, el cual fue concertado con la unidad militar.

5.3.7 Al verificar las instalaciones física del Comedor de tropa, y su equipos de congelación y refrigeración, de acuerdo a visita sorpresiva programada por la Dirección Regional y acompañamiento de esta oficina de Control Interno Regional Norte, se evidencio que no cuenta con cadena fría al 100% que garantice la conservación y preservación de los 602.14 kilos de carne de primera, saldo dado por el aplicativo CONAL a corte 30 de agosto 2016, sin embargo se están almacenando altos volúmenes de productos que requieren ciertas

46

EVALUACION INDEPENDIENTE																	
 AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">SUBPROCESO</td> <td colspan="2" style="text-align: center;">Código: EI-FO-55</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">NO APLICA</td> <td style="text-align: center;">Versión No. 01</td> <td style="text-align: center;">P á g i n a 9 d e 1 1</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">TITULO</td> <td style="text-align: center;">Fecha</td> <td style="text-align: center;">2016</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</td> <td style="text-align: center;">12</td> <td style="text-align: center;">08</td> </tr> </table>	SUBPROCESO		Código: EI-FO-55		NO APLICA		Versión No. 01	P á g i n a 9 d e 1 1	TITULO		Fecha	2016	INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL		12	08
SUBPROCESO		Código: EI-FO-55															
NO APLICA		Versión No. 01	P á g i n a 9 d e 1 1														
TITULO		Fecha	2016														
INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL		12	08														
 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small>																	

especificaciones para su conservación y preservación de acuerdo a la ficha técnica,, en la cual se establece la vida útil del producto , es si como dentro del desarrollo de la presente auditoria se observa igual en el mes de Octubre de 2016, teniendo en cuenta que a saldo 31 de Octubre de 2016 el aplicativo CONAL, arroja un saldo 611.12 kilos de carne de segunda, es decir que de acuerdo a las altas NO. 105 de fecha 7-10-2016 y Alta No. 109 de fecha 20-10-2016, en donde el primer ingreso son 600 Kilos de carne de segunda y el ultimo de 540 kilos el 20 de Octubre de 2016, es decir que a 31 de octubre de 2016, estos kilos(# 611.12) almacenados en el comedor de tropa llevan 11 días, que difieren con lo establecido en las fichas técnicas de productos establecidas por la ALFM en el ítem de vida útil , la cual es de 10 días en refrigeración.

OBSERVACIONES DETECTADAS

4.1. FORTALEZAS

No se observaron dentro del desarrollo de la Auditoria puntual.

4.2. ASPECTOS POR MEJORAR

No se establecieron en el desarrollo de la presente auditoria puntual.

4.3. NO CONFORMIDADES

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso y/o Subproceso
1.	No se dando cumplimiento a la entrega de productos (carne Molida) de acuerdo a lo concertado con la unidad militar en referencia al menú pese a contar con contrato para este producto la regional, teniendo en cuenta, al verificar el aplicativo CONAL y los respectivos movimiento de altas y bajas se observó que los días miércoles 7-14-21 y 28 de Septiembre 2016, se debía entregar carne molida en la bandeja paisa y se descargó carne de primera , de acuerdo a Bajas de conal No.517-524-532 y 539 del mes de Septiembre de 2016, del Comedor de Tropa del	Aplicativo CONAL-Bajas de acuerdo al Menú.	Gestión de Administración de Comedores Tropa – Tropa BIMUR.

ee

47

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: EI-FO-55	
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL		Versión No. 01	P á g i n a 1 0 d e 1 1
			Fecha	12	08
 <small>Grupo de Asesoría y Apoyo de la Defensa</small>					

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso y/o Subproceso
	Bimur.		
2.	No se está dando cumplimiento a los lineamiento trazados para la valorización del menú, teniendo en cuenta que en el mes de Septiembre de 2016, este comedor entrego carne de primera por 540,60 kilos que ascienden a la suma de \$8'650.000.00 , es decir que para el sancocho de carne que aplica los martes se dio carne de primera, no teniendo en cuenta que de acuerdo a instrucciones de la regional la Carne de primera aplica para eventos especiales los cuales son cancelados por las unidades militares con estancias.	Procedimiento GAB-ACT-PR-01 Definición y modificación del Menú	Admón. de Comedores de Tropa
3.	No se está dando cumplimiento a lo establecido en la ficha técnica del Producto (carnes) definida por la ALFM, toda vez se observa conservación de estas, por mayor días de refrigeración de lo señalado en la ficha.	Fichas Técnica De Productos – Alimentos-Vida Útil.	Planificación de las Adquisiciones – Gestión de Administración de Comedores de tropa.

5. CONCLUSIONES- INFORME EJECUTIVO.

5.1 Se concluye esta verificación puntual al Comedor de tropa BIMUR, con el fin de confirmar las novedades surgidas previa visita sorpresiva a este comedor por parte del Señor Director Regional Norte y acompañado por esta Oficina de Control Interno Regional, donde se pudo confirmar inconsistencia en los ingresos (altas) de productos al CONAL, los cuales no eran concurrente con el menú establecido para esta unidad de negocio.

5.2 En las alta de los meses de Septiembre y Octubre de 2016, se evidenciaron inconsistencia en las bajas de consumo teniendo en cuenta que los días 7-14-21 y 28 de 2016, se debía entregar carne molida en la bandeja paisa y se descargó carne de primera de acuerdo a lo confirmado en la verificación al aplicativo CONAL que es el sistema establecido para la unidad de Negocio comedores de tropa de la ALFM.

ae

 AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES <small>Trabaja con nosotros Todos</small>	SUBPROCESO	NO APLICA	Código: EI-FO-55		
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL	Versión No. 01	Página 11 de 11	
			Fecha	12	08



5.3 Se pudo confirmar que el subproceso de Administración de Comedores de tropa de la regional no realizaba seguimiento y control a los pedidos efectuados por la Administradora del Comedor de Tropa del BIMUR, en concordancia con las políticas trazadas para la valoración del menú en referencia con el valor de estancia y el punto de equilibrio que debe presentar cada comedor de tropa, toda vez se observó que a fecha 30 de agosto 2016 existían saldo de productos (carne de Primera #602.14 kilos y carne de segunda #180 kilos), y los cuales en el mes de Septiembre 2016 , se consumió 540 kilos de carne de primera y 138.88 kilos de carne de segunda y en el mes de Octubre 2016 , se consume saldo final de carne de primera a 30-09-2016 y 570 kilos de carne de segunda.

5.4 Teniendo en cuenta que la Agencia Logística de las Fuerzas militares, tiene establecidas sus fichas técnicas para sus alimentos, no se está dando cumplimiento a estas, observándose que en el Comedor de Bimur, se contaban con saldos altos de producto (carnes de res) y almacenados en la bodega del comedor en mención, y no eran coherente con la vida útil establecida en dichas fichas para su refrigeración.

5.5 Se recomienda que se lleve un monitoreo y/o control de las altas y bajas, teniendo en cuenta las inconsistencias reportadas en el presente informe por parte de la Coordinación de abastecimiento y Coordinación de comedores de tropa, evitando mayores costos a la entidad, cuando se facturen productos como carne de primera que aplica solo para eventos especiales previamente requeridos formalmente ante la entidad y permitan generar en los comedores de tropa el punto de equilibrio sin conllevarlos a pérdidas en su ejercicio.

FECHA DE ENTREGA DE LAS ACCIONES DE MEJORA

Las acciones se deben formular de acuerdo al Procedimiento EI-PR-03 V11 Gestión de Acciones de Mejora y la Guía EI-GU-03 de los 5 porqués, en el formato EI-FO-26 V8 de acciones de Mejora , a más tardar el día 20 de Marzo 2017 de acuerdo a lo establecido en la Guía Plan de Mejoramiento EI-GU-02-V2

6. ACEPTACION DEL INFORME DE AUDITORIA

Para constancia se firma en Malambo Atlántico, a los 10 días del mes de Marzo del año 2017

	NOMBRE COMPLETO	ORIGINAL FIRMADO
Director Regional Norte	Cr(RA) Ricardo Jerez Soto	
Auditor Líder	PD. Erika Arcon Cervantes	