



PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TÍTULO		Código: GSE-FO-12				
			Versión No. 02		Pág. 1 de 75		
			Fecha:	04	04	2019	
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							



Proceso y/o tema auditado:	Gestión Financiera – Operaciones Logísticas CONAL versus SAP Financiero	Auditoría No. 022-2019
Nombre y Cargo de los Auditados:	NOMBRE	CARGO
	Capitán de Navío (RA) Atalibar Hernandez Murillo	Director Regional Caribe
	Julieth Paola Perez Ramirez	Coordinador Financiera
	Darcy Berrio	Coordinador de Abastecimiento
	Sandra Patricia Bolaños	Dirección Financiera
	Coronel (RA) Eduardo Rodríguez	Subdirección de Operaciones Logísticas
Equipo auditor:	NOMBRE	ROL
	Sandra Nerithza Cano Perez	Auditor Líder
	Leidy Andrea Aparicio	Auditor
	Yamile Andrea Munar	Auditor
Objetivo auditoría:	Realizar auditoría Puntual en la Regional Caribe para establecer el origen de las diferencias presentadas en Comité de sostenibilidad contable realizado el 28-01-2019 de los comedores de la Regional Caribe vigencia 2017 y 2018.	
Alcance auditoría:	Registros contables SAP Financiero – Logísticos Sistema CONAL vigencia 2017 a 2018 y Cuenta Fiscal (Sin Centro de Beneficio por valor de -\$966.239.439 - Coord. Comedores por valor de \$76.577.964 Comedor BINIM por valor de \$1.217.353.96 - Comedor BACAIM6 por valor de \$ 302.958.898,00 - Comedor GACAR por valor de \$77.217.401	

Introducción y Contextualización

En comité de sostenibilidad de fecha 28-01-2018 se presenta valores de la Regional Caribe correspondientes a diferencias entre aplicativo SAP Financiero y aplicativo CONAL así:

No.	Centro Beneficio		Valor
1		Sin Centro de Beneficio	- 966.239.439,00
2	CB0141600	Coord. Comedores	76.577.964,00
3	CB0141602	Comedor BINIM	1.217.353.961,00
4	CB0141604	Comedor BACAIM	302.958.898,00
5	CB0141605	Comedor GACAR	77.217.401,00
TOTAL			707.868.785,00

Fuente: Presentación Comité de Sostenibilidad acta No.2 de fecha 28-01-2019

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 nuestra Fuerza Armada, con Calidad.</p>	
		Versión No. 02		Pág. 2 de 75		
		Fecha:	04	04		2019
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA						

Teniendo en cuenta que los mencionados valores no fueron presentados con soportes; el Director General ordena que se apertura proceso de auditoria con el fin de dar claridad a la procedencia de dichos valores.

En cumplimiento de las instrucciones impartidas por la Dirección General se da apertura mediante acta de coordinación de fecha 23-01-19 en la Regional Caribe donde se indicó a los participantes de la Regional el objetivo de la visita la cual corresponde a: verificar el origen, las fechas y los soportes que poseen los valores presentados durante el subcomité de Sostenibilidad contable de la Regional Caribe.

RELACION DE FUNCIONARIOS:

REGIONAL CARIBE

Directores Regionales:

- Capitán Alfredo García Jiménez (enero 2018 - 06-03-2019)
- Director Regional Capitán de Fragata (RA) Julián Mesa (febrero 2017 a enero 2018)
- Director Regional Capitán de Corbeta Aura Marcela Fuentes (29-10-2015 al 27-01-2017)
- Director Regional Capitán de Navío (RA) Atalibar Hernandez Murillo (10-06-2019 a la actualidad)

Coordinadores Financieros Regional:

- Jesús David Humanez (01-08-09 al 09-02-17)
- Sandra Vasquez (28-03-17 al 31-05-17)
- Juliet Paola Perez Ramirez (julio 2017 – actual)

Coordinadores de Abastecimiento:

- Darcy Berrio (15-05-2018 – febrero-2019)
- Luis Fernando Calvo (01-12-14 al 14-07-17)

Técnicos de CADS:

- Jhonny Enrique Pineda Leon (Cartagena)
- Raimer Cuello (Corozal)



Administradores de Comedores de Tropa:

- Guillermo Enrique Giraldo Forero / Merlis Sofía Gonzalez (e) (Comedor BINIM)
- Guillermo Rafael Bravo Peñata /Yoliber Castro (Comedor BACAIM6)
- Noralba del Cristo Mercado Solano (Comedor GACAR)

OFICINA PRINCIPAL:

Dirección Financiera:

- William Nelson Morales (01-06-2016 hasta 14-07-2017)
- Helena Fonseca (14-07-2017 hasta 02-04-18)
- Claribel Vargas Hernandez (02-05-2018 hasta 15-07-2019)
- Sandra Patricia Bolaños (01-08-19 - actual)

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Código: GSE-FO-12				
			Versión No. 02		Pág. 3 de 75		 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por Nuestra Fuerza Armada, por Colombia</small>
			Fecha:	04	04	2019	

Contadoras Grupo Contabilidad:

- Cont. Pub. Jenny Camargo (marzo 2015 hasta 02-03-2018)
- Cont. Pub. Ángela Gonzalez Gomez (02-04-2018 a la fecha)

Subdirección de Operaciones Logísticas

- Coronel (RA) Carlos Ernesto Camacho (Director Cadena de Suministro 2017)
- Coronel (RA) Eduardo Rodríguez (Subdirección de Operaciones Logísticas 2018)
- Cont. Pub. Yenny Ariza (Coordinadora Nacional de Comedores 2017)
- Ing. Ingrid Nereida Beltrán (Coordinadora Nacional de Comedores 2018)
- PD Emma Gonzalez Pernet (Sistema CONAL)

DESARROLLO DE AUDITORIA

Durante el desarrollo de la visita se ejecutan las siguientes actividades:

1. En desarrollo de verificación de los ingresos y salidas registrados en los reportes SAP Financiero de la cuenta 1512 vs sistema CONAL de los comedores de la Regional Caribe vigencia 2017 y 2018 se identificó la ubicación de valores en centros de beneficio diferentes a lo registrado en sistema CONAL con sus respectivos soportes generando resultados diferentes a los presentados en comité de sostenibilidad contable del día 28-01-2019 con el siguiente resultado:



No.	CENTRO DE BENEFICIO		VALOR	RECLASIFICACIÓN
1	Sin Centro de Beneficio		-\$ 291,548,405.00	1. GACAR -\$28.076.354 mes de febrero/17 2. GACAR -\$31.922.434 mes de marzo/17 3. BINIM -\$295.016.804 mes de marzo/17 4. BACAIM6 -\$170.640.649 marzo/17 5. BACAIM6 -\$149.034.793 abril/17
2	CB0141600	Coord. Comedores	\$ -	1. C BINIM \$57.919.064 marzo/17 2. C BACAIM6 \$18.658.900 marzo/17
3	CB0141602	Comedor BINIM	\$ 1,001,617,264.00	
4	CB0141604	Comedor BACAIM6	-\$ 19,418,687.00	
5	CB0141605	Comedor GACAR	\$ 17.218.613,00	
TOTAL			\$ 707.868.785,00	

Fuente: Cruce Centro de Beneficio (Anexo Magnético:)

2. Se verifica las Actas de Conciliaciones Cuenta Fiscal Contabilidad – Comedor donde se pudo establecer que los saldos a 31 de diciembre de 2016 no presentan diferencias entre CONAL VS SAP FINANCIERO de los comedores BACAIM 6, BINIM y GACAR, así: (Anexo No. 1 – 6 Folios)

DETALLE GACAR	KARDEX COMEDOR	CONTABILIDAD	DIFERENCIA
MERCANCIA NO GRAVADA	53.524.093,90	53.524.094	(0,10)
MERCANCIA GRAVADA	0,00	0,00	
MER. GRA. 16%	0,00	0,00	
TOTAL	53.524.093.90	53.524.094.00	(0,10)

Fuente: Acta reunión conciliación fiscal 05.01.2017

PROCESO						
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Código: GSE-FO-12			
			Versión No. 02		Pág. 4 de 75	
			Fecha:	04	04	2019
						

Nota: Al cierre del mes de diciembre de 2016 se presenta una diferencia entre el saldo del comedor de **GACAR** y el saldo de balance de Contabilidad de \$0.10 por ajuste decimales.

DETALLE BINIM	KARDEX COMEDOR	CONTABILIDAD	DIFERENCIA
MERCANCIA NO GRAVADA	93.478.602.70	93.478.602.00	(0,30)
MERCANCIA GRAVADA	11.426.594.00	11.426.594.00	
MER. GRA. 16%	40.248.245.60	40.248.245.00	(0,40)
TOTAL	145.153.441.30	145.153.442.00	(0,70)

Fuente: Acta reunión conciliación fiscal 05.01.2017

Nota: Al cierre del mes de diciembre de 2016 se presenta una diferencia entre el saldo del comedor de **BINIM** y el saldo de balance de Contabilidad de \$0.70 por ajuste decimales.

DETALLE BACAIM6	KARDEX COMEDOR	CONTABILIDAD	DIFERENCIA
MERCANCIA NO GRAVADA	35.752.137.50	35.752.137.00	(0,50)
MERCANCIA GRAVADA	6.404.335.50	6.404.336.00	(0,50)
MER. GRA. 16%	15.444.677.80	15.444.677.00	(0,80)
TOTAL	57.601.150.80	57.601.151.00	(0,20)

Fuente: Acta reunión conciliación

fiscal 05.01.2017

Nota: Al cierre del mes de diciembre de 2016 se presenta una diferencia entre el saldo del comedor de **BACAIM 6** y el saldo de balance de Contabilidad de \$0.20 por ajuste decimales.



De acuerdo a lo anterior, se establece que el alcance será a partir de diciembre 31 de 2016 a septiembre de 2018 fecha que corresponde la transición de los comedores del sistema CONAL para la salida en vivo del módulo logístico ERP-SAP.

Los comedores BINIM y BACAIM6 fueron entregados para su administración a la Armada Nacional en el mes de diciembre 2018 y el comedor GACAR continúa funcionando a cargo de la Agencia Logística.

- Se continua cruzando los saldos de ingresos y egresos en los comedores, entre SAP FINANCIERO cuenta 1512 y reporte Balance CONAL vigencia 2017 y 2018 donde se obtiene como resultado diferencias entre SAP Financiero y sistema CONAL así:

Diferencias SAP Financiero – CONAL Comedor BINIM Vigencia 2017

FECHA	Ingresos CONAL	Ingresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS	Egresos CONAL	Egresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS
01/01/2017	\$ 208.682.559,33	\$ 264.801.042,00	-\$ 56.118.482,67	\$ 297.856.786,60	\$355.457.489,00	-\$ 57.600.702,40
01/02/2017	\$ 163.112.082,05	\$ 208.476.904,00	-\$ 45.364.821,95	\$ 174.377.140,92	\$388.953.393,00	-\$214.576.252,08
01/03/2017	\$ 302.229.701,67	\$ 464.016.792,00	-\$161.787.090,33	\$ 295.016.803,90	\$ 8.245.550,00	\$ 286.771.253,90
01/04/2017	\$ 329.118.728,85	\$ 297.682.493,00	\$ 31.436.235,85	\$ 257.061.314,05	\$ -	\$ 257.061.314,05
01/05/2017	\$ 166.192.682,34	\$ 395.140.057,00	-\$228.947.374,66	\$ 142.728.766,31	\$200.322.920,00	-\$ 57.594.153,69
01/06/2017	\$ 478.770.794,26	\$1.018.208.344,00	-\$539.437.549,74	\$ 410.935.273,42	\$803.987.479,00	-\$ 393.052.205,58

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. 5 de 75	
			Fecha:	04	04	2019
 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, sus Componentes</p>		INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

FECHA	Ingresos CONAL	Ingresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS	Egresos CONAL	Egresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS
01/07/2017	\$1.063.767.704,57	\$ 435.621.308,00	\$628.146.396,57	\$1.183.534.748,83	\$554.325.311,00	\$ 629.209.437,83
01/08/2017	\$ 456.807.489,76	\$ 460.484.361,00	-\$ 3.676.871,24	\$ 432.588.587,65	\$432.588.582,00	\$ 5,65
01/09/2017	\$ 561.940.379,81	\$ 546.687.930,00	\$ 15.252.449,81	\$ 561.160.761,20	\$561.160.760,00	\$ 1,20
01/10/2017	\$ 445.033.548,37	\$ 437.229.029,00	\$ 7.804.519,37	\$ 483.266.062,00	\$483.266.059,00	\$ 3,00
01/11/2017	\$ 321.355.915,68	\$ 327.466.907,00	-\$ 6.110.991,32	\$ 202.927.188,68	\$221.930.008,00	-\$ 19.002.819,32
01/12/2017	\$ 611.138.501,29	\$ 606.600.709,00	\$ 4.537.792,29	\$ 356.824.279,76	\$361.472.128,00	-\$ 4.647.848,24

Fuente: Reporte Balance CONAL vs SAP Financiero cuenta 1512



Diferencias SAP Financiero – CONAL Comedor BINIM Vigencia 2018

FECHA	Ingresos CONAL	Ingresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS	Egresos CONAL	Egresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS
01/01/2018	\$ 31.413.650,00	\$ 2.969.700,00	\$ 28.443.950,00	\$ 30.952.525,72	\$30.952.526,00	-\$ 0,28
01/02/2018	\$ 5.419.350,00	\$ 14.363.600,00	-\$ 8.944.250,00	\$ 26.725.909,55	\$26.725.910,00	-\$ 0,45
01/03/2018	\$ 27.991.158,00	\$ 27.991.158,00	\$ -	\$ 28.877.440,36	\$28.877.440,00	\$ 0,36
01/04/2018	\$ 28.121.513,00	\$ 39.465.063,00	-\$ 11.343.550,00	\$ 25.313.293,20	\$25.313.294,00	-\$ 0,80
01/05/2018	\$ 21.644.806,94	\$ 26.241.356,00	-\$ 4.596.549,06	\$ 27.247.488,14	\$27.247.488,00	\$ 0,14
01/06/2018	\$ 33.968.550,00	\$ 19.360.350,00	\$ 14.608.200,00	\$ 30.341.529,99	\$46.281.629,00	-\$ 15.940.099,01
01/07/2018	\$ 28.448.350,00	\$ 43.056.550,00	-\$ 14.608.200,00	\$ 31.457.220,58	\$31.457.221,00	-\$ 0,42
01/08/2018	\$ 34.392.350,00	\$ 57.274.878,00	-\$ 22.882.528,00	\$ 27.897.512,01	\$27.897.512,00	\$ 0,01
01/09/2018	\$ 23.438.850,00	\$ 23.438.850,00	\$ -	\$ 25.397.173,16	\$57.217.910,00	-\$ 31.820.736,84

Fuente: Reporte Balance CONAL vs SAP Financiero cuenta 1512

Diferencias SAP Financiero – CONAL Comedor BACAIM6 Vigencia 2017

FECHA	Ingresos CONAL	Ingresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS	Egresos CONAL	Egresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS
01/01/2017	\$ 77.064.275,13	\$ 112.725.963,00	-\$ 35.661.687,87	\$ 105.809.456,11	\$137.783.546,00	-\$ 31.974.089,89
01/02/2017	\$ 98.171.464,62	\$ 140.496.651,00	-\$ 42.325.186,38	\$ 101.125.031,17	\$147.137.816,00	-\$ 46.012.784,83
01/03/2017	\$ 167.604.005,56	\$ 138.936.292,00	\$ 28.667.713,56	\$ 170.640.648,73	\$ 3.036.885,00	\$167.603.763,73
01/04/2017	\$ 166.547.050,15	\$ 111.579.366,00	\$ 54.967.684,15	\$ 149.034.792,88	\$ -	\$149.034.792,88
01/05/2017	\$ 171.898.329,80	\$ 159.988.385,00	\$ 11.909.944,80	\$ 155.022.240,40	\$130.280.847,00	\$ 24.741.393,40
01/06/2017	\$ 139.198.773,34	\$ 136.773.484,00	\$ 2.425.289,34	\$ 123.891.452,63	\$123.891.453,00	-\$ 0,37
01/07/2017	\$ 113.680.063,24	\$ 187.389.487,00	-\$ 73.709.423,76	\$ 149.801.538,82	\$163.845.349,00	-\$ 14.043.810,18
01/08/2017	\$ 174.574.565,07	\$ 174.320.494,00	\$ 254.071,07	\$ 165.987.683,04	\$ 165.987.680,00	\$ 3,04
01/09/2017	\$ 164.080.311,78	\$ 163.679.706,00	\$ 400.605,78	\$ 161.042.248,29	\$ 161.042.298,00	-\$ 49,71
01/10/2017	\$ 135.655.709,66	\$ 135.655.709,00	\$ 0,66	\$ 136.388.449,87	\$ 136.388.451,00	-\$ 1,13

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 nosotros. Por las Fuerzas Armadas, por Colombia.</small>	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Versión No. 02		Pág. 6 de 75		
			Fecha:	04	04		2019

FECHA	Ingresos CONAL	Ingresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS	Egresos CONAL	Egresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS
01/11/2017	\$ 112.504.282,26	\$ 112.504.283,00	-\$ 0,74	\$ 135.735.957,22	\$ 135.735.952,00	\$ 5,22
01/12/2017	\$ 189.791.961,87	\$ 195.617.185,00	-\$ 5.825.223,13	\$ 158.620.552,56	\$ 158.620.555,00	-\$ 2,44

Fuente: Reporte Balance CONAL vs SAP Financiero cuenta 1512

Diferencias SAP Financiero – CONAL Comedor BACAIM6 Vigencia 2018



FECHA	Ingresos CONAL	Ingresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS	Egresos CONAL	Egresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS
01/01/2018	\$ 146.969.311,28	\$ 140.701.696,00	\$ 6.267.615,28	\$ 131.075.130,37	\$ 131.075.127,00	\$ 3,37
01/02/2018	\$ 145.673.975,80	\$ 89.072.735,00	\$ 56.601.240,80	\$ 158.894.376,92	\$ 158.894.376,00	\$ 0,92
01/03/2018	\$ 171.646.553,70	\$ 206.464.233,00	-\$ 34.817.679,30	\$ 161.554.816,97	\$ 161.554.817,00	-\$ 0,03
01/04/2018	\$ 136.274.180,50	\$ 125.292.052,00	\$ 10.982.128,50	\$ 174.395.361,50	\$ 174.395.361,00	\$ 0,50
01/05/2018	\$ 199.663.399,00	\$ 172.439.468,00	\$ 27.223.931,00	\$ 175.893.078,96	\$ 175.893.080,00	-\$ 1,04
01/06/2018	\$ 188.703.027,96	\$ 204.164.144,00	-\$ 15.461.116,04	\$ 183.784.317,62	\$ 183.784.313,00	\$ 4,62
01/07/2018	\$ 154.874.211,70	\$ 169.600.754,00	-\$ 14.726.542,30	\$ 150.534.396,34	\$ 151.925.090,00	-\$ 1.390.693,66
01/08/2018	\$ 216.695.301,79	\$ 214.124.159,00	\$ 2.571.142,79	\$ 212.705.147,87	\$ 212.705.152,00	-\$ 4,13
01/09/2018	\$ 204.532.322,46	\$ 239.291.550,00	-\$ 34.759.227,54	\$ 234.064.078,52	\$ 271.481.901,00	-\$ 37.417.822,48

Fuente: Reporte Balance CONAL vs SAP Financiero cuenta 1512

Diferencias SAP Financiero – CONAL Comedor GACAR Vigencia 2017

FECHA	Ingresos CONAL	Ingresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS	Egresos CONAL	Egresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS
01/01/2017	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30.958.521,66	\$ 30.950.522,00	\$ 7.999,66
01/02/2017	\$ 25.181.560,00	\$ 20.653.040,00	\$ 4.528.520,00	\$ 28.076.354,12	\$ 23.555.834,00	\$ 4.520.520,12
01/03/2017	\$ 30.503.070,00	\$ 16.851.060,00	\$ 13.652.010,00	\$ 31.922.433,76	\$ -	\$ 31.922.433,76
01/04/2017	\$ 33.923.167,82	\$ 33.688.910,00	\$ 234.257,82	\$ 33.481.290,20	\$ -	\$ 33.481.290,20
01/05/2017	\$ 27.803.525,62	\$ 13.093.276,00	\$ 14.710.249,62	\$ 29.851.932,16	\$ 20.975.358,00	\$ 8.876.574,16
01/06/2017	\$ 23.294.259,95	\$ 51.648.820,00	-\$ 28.354.560,05	\$ 33.977.552,20	\$ 30.798.687,00	\$ 3.178.865,20
01/07/2017	\$ 45.623.660,07	\$ 45.623.660,00	\$ 0,07	\$ 27.749.321,93	\$ 27.749.319,00	\$ 2,93
01/08/2017	\$ 18.418.924,19	\$ 18.418.925,00	-\$ 0,81	\$ 24.186.459,66	\$ 24.186.460,00	-\$ 0,34
01/09/2017	\$ 20.161.603,60	\$ 20.161.604,00	-\$ 0,40	\$ 24.675.198,54	\$ 24.675.198,00	\$ 0,54
01/10/2017	\$ 21.926.750,00	\$ 21.926.750,00	\$ -	\$ 26.990.809,43	\$ 26.990.808,00	\$ 1,43
01/11/2017	\$ 22.347.276,00	\$ 22.347.276,00	\$ -	\$ 26.547.376,78	\$ 26.547.377,00	-\$ 0,22
01/12/2017	\$ 56.019.266,00	\$ 75.518.966,00	-\$ 19.499.700,00	\$ 31.999.991,44	\$ 31.999.992,00	-\$ 0,56

Fuente: Reporte Balance CONAL vs SAP Financiero cuenta 1512

PROCESO						GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO					Código: GSE-FO-12					 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por nuestra Fuerza Armada, por Colombia</small>
						Versión No. 02			Pág. 7 de 75		
	Fecha:		04		04		2019				
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA											

Diferencias SAP Financiero – CONAL Comedor GACAR Vigencia 2018

FECHA	Ingresos CONAL	Ingresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS	Egresos CONAL	Egresos SAP FINANCIERO	DIFERENCIAS
01/01/2018	\$ 31.413.650,00	\$ 2.969.700,00	\$ 28.443.950,00	\$ 30.952.525,72	\$ 30.952.526,00	-\$ 0,28
01/02/2018	\$ 5.419.350,00	\$ 14.363.600,00	-\$ 8.944.250,00	\$ 26.725.909,55	\$ 26.725.910,00	-\$ 0,45
01/03/2018	\$ 27.991.158,00	\$ 27.991.158,00	\$ -	\$ 28.877.440,36	\$ 28.877.440,00	\$ 0,36
01/04/2018	\$ 28.121.513,00	\$ 39.465.063,00	-\$ 11.343.550,00	\$ 25.313.293,20	\$ 25.313.294,00	-\$ 0,80
01/05/2018	\$ 21.644.806,94	\$ 26.241.356,00	-\$ 4.596.549,06	\$ 27.247.488,14	\$ 27.247.488,00	\$ 0,14
01/06/2018	\$ 33.968.550,00	\$ 19.360.350,00	\$ 14.608.200,00	\$ 30.341.529,99	\$ 46.281.629,00	-\$ 15.940.099,01
01/07/2018	\$ 28.448.350,00	\$ 43.056.550,00	-\$ 14.608.200,00	\$ 31.457.220,58	\$ 31.457.221,00	-\$ 0,42
01/08/2018	\$ 34.392.350,00	\$ 57.274.878,00	-\$ 22.882.528,00	\$ 27.897.512,01	\$ 27.897.512,00	\$ 0,01
01/09/2018	\$ 23.438.850,00	\$ 23.438.850,00	\$ -	\$ 25.397.173,16	\$ 57.217.910,00	-\$ 31.820.736,84

Fuente: Reporte Balance CONAL vs SAP Financiero cuenta 1512

4. Revisión Actas de Cruce

Mediante memorando No.20194540084193 de fecha 15-02-2019 la Regional indica que no existen las actas de conciliación entre contabilidad y los comedores de la regional durante el periodo de enero a julio de 2017.



En cuanto las actas de conciliación correspondientes a los meses de agosto a diciembre de 2017 donde se evidencian registro de diferencias entre lo registrado en CONAL versus los registrados SAP y SIIF. Con las siguientes novedades:

- Diferencias en altas por recuperación, pero no se indica cual es la novedad
- Se registra en los ítems del acta, valores con diferencias y además las observaciones como: *“generando las diferencias sustentadas”* o *“por lo anterior no existen diferencias de inventarios en el mes de agosto de 2017”*
- No se evidencia en las actas de cruce, registros de las novedades de los periodos de enero a julio de 2017 y reportadas por la coordinadora Financiera en acta de entrega de fecha 27-07-2017 *“observaciones del recibo de cargo”*

Actas de cruce vigencia 2018

Se verificaron las actas de cruce de comedores versus contabilidad vigencia 2018 que reposan en el link establecido por la Oficina de Control Interno correspondiente a los meses de enero a junio teniendo en cuenta que no reposa más información.

Se observa registro de diferencias mes a mes en cada comedor.

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TÍTULO		Código: GSE-FO-12				
			Versión No. 02		Pág. 8 de 75		
			Fecha:	04	04	2019	
		INFORME DE AUDITORÍA INTERNA					

5. Cuenta Fiscal

Las cuentas fiscales de los comedores BINIM, BACAIM6 y GACAR se revisaron en cuanto los movimientos enero a julio 2017 donde se pudieron evidenciar las siguientes novedades:



- No cuentan con la totalidad de los soportes de (Balance CONAL, Relación de ingresos y egresos, altas, bajas, facturas, partes diarios de racho).
- En el comedor BINIM mes de abril 2017 presentan diferencias en valor o número al comparar las transacciones de altas en el sistema CONAL vs los soportes en físico firmados de la cuenta fiscal así:

# DOCUMENTO	ALTA CONAL	ALTA CTA FISCAL
ALTA 76	\$12.972.343,95	\$11.514.218,95
ALTA 192	\$9.858.657,00	\$2.285.436,00
ALTA 193	#193	#195
ALTA 192	#192	#194
ALTA 195	\$ 4.218.006,00	\$ 545.870,00
ALTA 196	\$ 549.648,00	\$ 407.880,00
BAJA 226	\$18.895.094,85	\$ 14.180.014,14
BAJA 233	\$ 8.203.405,29	\$ 0,00
BAJA 234	\$ 926.561,32	\$ 3.884.924,04
BAJA 235	\$ 8.087.808,33	\$ 4.670.298,82
BAJA 236	\$11.001.909,49	\$ 9.417.990,33
BAJA 240	\$11.604.485,34	\$ 11.634.904,43
BAJA 245	\$ 4.903.696,87	\$ 6.291.172,68
BAJA 246	\$ 392.021,70	\$ 1.136.711,54
BAJA 280	\$ 8.322.019,18	\$ 8.321.961,12
BAJA 281	\$13.743.106,29	\$ 10.936.870,08
BAJA 284	\$ 81.678,05	\$ 80.972,81
BAJA 289	\$ 564.060,00	\$ 3.439.825,90

Fuente: Reporte CONAL y Reporte en físico cuenta fiscal

Las demás cuentas fiscales fueron revisadas aleatoriamente de acuerdo al caso y a la novedad detectada.

- ✓ Se realiza reconstrucción de 40 movimientos en altas por valor de \$157.902.065,66 y en bajas \$81.489.944,83 correspondientes al comedor BINIM.
- ✓ Existiendo movimientos por identificar altas 152 y 161 y bajas No. 208-209-215-217-218-222 que no se encuentran ni en sistema CONAL ni en la cuenta fiscal.

PROCESO					
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>— La unión de nuestras Fuerzas —</small>	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 9 de 75	
		Fecha:	04	04	2019
		 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>del Poder Judicial, Ministerio de la Defensa</small>			

- ✓ Con los datos anteriormente mencionados la Auditora Financiera realiza cruce comedor BINIM con partidas CB0141602 CDOR. BINIM por valor de \$1.217.353.961 registrados en SAP-FINANCIERO con los datos reconstruidos de CONAL – Cuenta Fiscal en el mes de enero con un total de 73 partidas por valor de \$208.177.748 y en el mes de febrero 75 partidas por valor de \$139.218.426.
- ✓ En cuanto el mes de marzo/17 se requiere a la Regional verificar e indicar la existencia del soporte físico de las altas No. 60 PT y No. 137 a la 167 MP de BACAIM6

6. TICS Sistemas de Información

- Se restauraron 36 back up correspondientes al comedor BINIM del mes de abril/17T
- Teniendo en cuenta que los reportes Balance CONAL del comedor BINIM no coinciden en sus valores finales frente a los de ingresos y por otra parte la cuenta fiscal en físico no se encontró completa, para el mes de abril/2017; Por lo anterior, se debe realizar la migración de back ups desde el servidor ARCHIVO CONAL hacia PRODUCCIÓN CONAL, con el fin de agilizar la consulta de los reportes del sistema, del año 2017 (enero a diciembre)

Al final del ejercicio persiste la diferencia en los reportes CONAL balance General y Relación de ingresos.

BALANCE CONAL	RELACIÓN DE INGRESOS CONAL	DIFERENCIA
\$ 329.118.728,85	\$ 331.306.654,85	-\$ 2.187.926,00

Fuente: Aplicativo CONAL abril/2017



La Oficina de las TICS indica en presentación del día 20-02-19 *“Los Back up generados por las tareas automáticas no discriminan el tipo de información allí contenida” “El archivo en formato .SQL captura la información en un momento determinado, guardando todas las tablas de la base de datos en tiempo real (Backup Diario).”*

7. Centros de Beneficio

En reunión con la Dirección General de fecha 20-02-2019 para verificación avance de la auditoria (ajustes presentados al Comité de sostenibilidad contable de fecha 28-01-2019.

El Director General imparte instrucciones, para conocer con que finalidad se crearon los centros de beneficio CB0141400 Coordinador Grupo CAD’S Atlántico y CB0141600 Coordinador Comedores Atlántico, e indicar que funcionario Solicito, Autorizó y ejecuto la mencionada actividad.

- Mediante memorando No.20192200098793 de fecha 15-02-19 la Oficina de Control Interno solicita a la Dirección Financiera la información correspondiente a la creación de los centros de beneficio CB0141400 Coordinador Grupo CAD’S Atlántico y CB0141600 Coordinador Comedores Atlántico.
- La Dirección Financiera da respuesta con fecha 20-02-2019 mediante el memorando No.20192200092353 e informa *“no se cuenta con documentación del proyecto de implementación del ERP-SAP fase II, desde la Dirección Financiera”*

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. 10 de 75		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Fecha:	04	04	2019	 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa <small>del Poder Judicial, Poder Legislativo, Poder Ejecutivo</small></p>

- Por otra parte, con memorando No.20192200098793 de fecha 25-02-2019 la Dirección Financiera da alcance a la solicitud realizada mediante memorando No.20192200098793 de fecha 15-02-19 por la Oficina de Control Interno. En el cual no se observa respuesta concreta a la solicitud.
 - Numeral 1. Finalidad: la Dirección Financiera se remite a los numerales del BBP punto 1.1 requerimientos del proceso. *“se realizó la creación teniendo en cuenta que los centros de beneficio colectan costos, así mismo allí se registra la nómina y todo lo relacionado con el centro de costos”*
 - Numeral 2. Creación: Solicitud y aprobación: La Dirección Financiera indica “Usuario creador de centro de beneficio; *“...aparece ADMIN con fecha 19.09.2015, sin poder identificar a quien correspondía...”*”



8. Actas de Entrega Coordinación Financiera

Mediante acta de entrega No.002 Anexo F sin fecha de la funcionaria Juliet Perez Contador eentrante con corte a 24-07-2017 relaciona las siguientes novedades:

- Cuentas por pagar sin conciliar en SIIF y SAP Financiero
- No hay actas de conciliaciones de contabilidad
- Los saldos que vienen de CONAL no cuadran con los saldos de SAP Financiero
- No existen conciliaciones Bancarias desde el mes de noviembre de 2016
- No se recibe información detallada de los ajustes contables realizados en SIIF y SAP en el primer semestre de año 2017.

9. Requerimientos y mesas de trabajo

- Mediante memorando No.20191200030213 de fecha 24-01-2019 se solicita información a la Dirección Financiera en cuanto a: *“Ajuste ESFA Inventarios”* para realizar ajuste en la cuenta 3145050001 por valor de \$466.828.464
- Con memorando No.20192200033473 de fecha 25-01-2019 se genera respuesta por parte de la Dirección financiera indicando: *“...documentos soportes enviados por la Regional Atlántico relacionados con el comité de sostenibilidad contable”* a 6 folios
- El cierre de la visita se realiza con acta de coordinación de fecha 25-01-2019
- Con memorando No.20191200036623 de fecha 28-01-2019 se solicita información a la Oficina de Tecnologías de la información y comunicaciones – TICS. Consulta permanente de movimientos CONAL vigencia 2017.
- Con fecha 29-01-2019 se realiza mesa de trabajo con la Secretaria General, para verificar el avance en la auditoría realizada a la Regional Caribe (acta y lista de asistencia)
- Mediante memorando No.2192200043873 de fecha 30-01 generando una respuesta parcial a lo requerido ítems 1 y 2 en cuanto los puntos 3 y 4 indican: *“...los tiene la Regional Caribe, y están tratando de completar las cuentas fiscales, a cuál se dará respuesta el próximo 08-02-2019”* anexa 1CD.

PROCESO					
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 11 de 75	
		Fecha:	04	04	2019
		 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>del Poder de Defensa, con el Poder de la Ciudadanía</small>			

10. CRUCE VALORES CONAL vs SAP FINANCIERO

Como resultado de los cruces entre los valores registrados en sistema CONAL y SAP Financiero se describen las principales novedades detectadas las cuales se puede evidenciar el origen, las fechas y los soportes que poseen los valores presentados durante el subcomité de Sostenibilidad contable de la Regional Caribe. (Anexo magnético cruces aux.1512 y Reportes CONAL)

- ✓ Cargues iniciales sin soportes (Negativos y Positivos)
- ✓ Bajas CONAL no registradas en SAP Financiero
- ✓ Altas por recuperación no registradas en el sistema SAP Financiero del comedor
- ✓ Altas registradas en SAP Financiero en mes diferente al de la transacción en CONAL
- ✓ Registros dobles (negativos y positivos)
- ✓ Registros SAP Financiero sin soportes de movimientos en CONAL ingresos y egresos
- ✓ Valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable)
- ✓ Reversión de los valores de IVA causados en las facturas de compras de proveedores, registrándose en la cuenta de impuestos (IVA descontable)
- ✓ Las salidas en SAP Financiero se encuentran registradas de manera global hasta el mes de abril 2017 las cuales no concuerdan con el valor descargado en CONAL
- ✓ Diferencias entre el valor de la salida en CONAL y el valor registrado en SAP Financiero (facturas proveedores y traslados CAS)
- ✓ Registro de salidas en SAP Financiero de un comedor y registrados en “CB COORD COM” y “Sin centro de Beneficio”

A continuación, se detallan las novedades detectadas en cada comedor bajo la responsabilidad de la Regional Caribe, así:

COMEDOR BINIM VIGENCIA 2017



Enero 2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 208,682,559.33	\$ 297,856,786.60	\$ 264,801,042.00	\$ 355,457,489.00	-\$ 56.118.482,67	-\$ 57.600.702,40

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

1. La diferencia de ingresos por valor de -\$56.118.482,67 corresponde a ingresos CONAL del mes de **enero/17** por valor de \$56.623.294 registrados en SAP Financiero en el mes de Julio/2017, más partidas registradas en SAP sin soportes en CONAL por valor de \$3.600.000 menos registros en SAP Financiero dejados de ingresar al centro de Beneficio BINIM por valor de \$4.104.810,74

La diferencia de egresos por valor de -\$ 57.600.702,40 corresponde a partidas registradas en SAP Financiero sin soportes en CONAL por valor de \$355.457.489 menos partidas registradas en sistema CONAL no ingresadas en SAP Financiero por valor de \$297.856.786,61

PROCESO					
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 12 de 75	
		Fecha:	04	04	2019
 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>del Poder Judicial, Ministerio Público y Contraloría General</small>					

Otras novedades detectadas corresponden a: los traslados realizados por el CADS Corozal al comedor BINIM en el mes de enero/2017 con documentos No.4900081590, 4900081245, 4900081516 y 4900081558 por valor de \$ 69.885.752,00 fueron ingresado en el CONAL mediante Alta No.323 MP y Alta No.140 PT en el mes de julio/2017 por un valor de \$75.501.422,54 existiendo una diferencia de \$5.615.670,54 entre los cuales se identifica que ingresaron cantidades mayores a las trasladadas entre otras novedades; las siguientes:

- 6.100 kilos de arroz
- 72 und de Panela en bloque
- 18 kl de bebida achocolatada en polvo (IVA 16%)

En la MIGO 4900081590 es de \$16.504.783 y el valor registrado en SAP para el comedor es de \$3.242.325, presentando una diferencia entre el registro SAP del traslado al comedor a la MIGO de \$13.262.458 lo cual corresponde a que se cargó al centro de beneficio de BACAIM (\$1.794.986 y \$11.467.472)

Febrero 2017



CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 163.112.082,05	\$ 174.377.140,92	\$ 208.476.904,00	\$ 388.953.393,00	-\$ 45.364.821,95	-\$ 214.576.252,08

2. La diferencia de ingresos por valor de -\$ 45.364.821,95 corresponde a ingresos CONAL del mes de **febrero/17** por valor de \$68.457.478 registrados en SAP Financiero en el mes de Julio/2017 más partidas registradas en SAP sin soportes CONAL (partidas dobles: del alta CONAL #94 registro 5000000585 WE (traslado de proveedores) por valor de \$801.000 menos registros realizados en CONAL dejados de ingresar en SAP Financiero por valor de \$23.893.656

La diferencia en egresos por valor de -\$ 214.576.252,08 corresponde a partidas registradas en SAP Financiero sin soportes en CONAL por valor de \$386.468.978 más partidas registradas en SAP Financiero en el centro de beneficio del Comedor BACAIM6 por valor de \$1.163.958, más partidas que corresponde a la reversión de los valores de IVA causados en las facturas de compras de proveedores, registrándose en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$1.320.457. Menos salidas de CONAL no registradas en SAP Financiera por valor de \$174.377.140,98.

Otras novedades detectadas corresponden a: Los traslados realizados por el CADS Corozal al comedor BINIM en el mes de febrero/2017 con documentos No.4900000437, 4900000448, 4900000482, 4900000483, 4900000456, 4900000464 por valor de \$51.394.418,06 fueron ingresado en el CONAL mediante Alta No.325 MP y Alta No.142 PT en el mes de julio/2017 por un valor de \$66.046.182,01 existiendo una diferencia de \$2.411.296 entre los cuales se identifica que NO ingresaron cantidades de producto trasladado entre otras novedades; las siguientes:

- 1.512 unidades de Bocadillo no ingresaron a CONAL \$236.823
- 32.5 kilos de café excelso no ingresaron a CONAL \$513.657

PROCESO						GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO					Código: GSE-FO-12					 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por nuestra Fuerza Armada, por Colombia</small>
						Versión No. 02		Pág. 13 de 75			
	Fecha:		04	04	2019						
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA											

- Las galletas (de leche, Wafer, taco, soda) son ingresadas en unidades de medida diferentes a las del traslado.

Marzo /2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 302,229,701.67	\$ 295,016,803.90	\$ 464,016,792.00	\$ 8,245,550.00	-\$161,787,090.33	\$286,771,253.90

- La diferencia de ingresos por valor de -\$161.787.090,33 corresponde a ingresos CONAL del mes de marzo/17 por valor de \$197.185.797 registrados en SAP Financiero hasta el mes de Julio/2017 más partidas registradas en SAP Financiero de los meses de abril por valor de \$8.564.517, más partidas registradas en SAP Financiera sin soportes en CONAL por valor de \$18.387.204. Menos partidas SAP Financiero registradas erróneamente en Centro de Beneficio Coordinador de Comedores por valor de \$57.919.064 menos partidas registradas en CONAL de otros meses por valor de \$4.431.363.



La diferencia en egresos por valor de \$286.771.253,90 corresponde a la reversión de los valores de IVA causados en las facturas de compras de proveedores, registrándose en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor \$8.245.550, menos partidas registradas en sistema CONAL no ingresadas en SAP Financiero por valor de \$295.016.803,90

Abril /2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 329,118,728.85	\$ 257,061,314.05	\$ 297,682,493.00	\$ -	\$ 31.436.235,85	\$ 257,061,314.05

- La diferencia de ingresos por valor de \$31.436.235,85 se constituyó para el mes de abril/17 por cuanto se ingreso a SAP Financiero partidas registradas doblemente el ingreso del alta CONAL #83 por valor de \$116.000 ingresado con registro 5000001835, sin soporte de ingreso en CONAL, más la diferencia de valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, los cuales fueron registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor \$22.064.935, más partidas del sistema CONAL del mes de abril registradas en SAP Financiero hasta el mes de mayo y julio por valor de \$18.083.245 y \$128.603.378 respectivamente. Menos los valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, siendo registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$56.413.388,85 menos partidas registradas en CONAL durante el mes de abril se identificaron en SAP Financiero el mes de mayo por valor \$124.055.157, menos partidas del mes de marzo por valor de \$8.564.517 y menos ingresos en CONAL no identificados por valor de \$13.458.657.

Aun cuando se identificaron las diferencias descritas anteriormente se observa una diferencia por valor de \$2.187.926 sustentado en lo indicado en el numeral 5. Del presente informe "Al final del ejercicio persiste la diferencia en los reportes CONAL balance General y Relación de ingresos.

PROCESO						
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TÍTULO		Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Versión No. 02	Pág. 14 de 75		
			Fecha:	04		04

La diferencia en egresos por valor de \$257.061.314,05 corresponde a partidas registradas en CONAL del mes de abril no identificadas en SAP Financiero por el valor de la diferencia.

Mayo/2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 166.192.682,34	\$ 142.728.766,31	\$ 395.140.057,00	\$ 200.322.920,00	-\$228.947.374,66	-\$57.594.153,69

5. La diferencia de ingresos por valor de \$228.947.374,66 se constituyó para el mes de mayo/17 por registros en SAP Financiero sin soportes en CONAL por valor de \$7.670.731 **más** valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, los cuales se registraron en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$62.581.465, **más** partidas registradas doblemente por valor de \$1.033.663 **más** traslados del mes de mayo ingresadas en SAP Financiero hasta el mes de julio por valor de \$111.266.699 y registros del mes de abril por valor de \$124.055.157. Menos valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor \$38.575.436,40, menos partida registrada en el CADS de Cartagena por valor de \$18.399.071,84, menos bajas del CONAL no registradas en SAP Financiero por valor de \$2.602.587,31 menos traslados del mes de abril por valor de \$18.083.246.



La diferencia de egresos por valor de \$57.594.153,69 en el mes de mayo corresponde a que se ingreso a SAP Financiero partidas doblemente sin soporte de CONAL por valor de \$82.7420290, más reportes en SAP Financiero sin soportes de ingresos en CONAL por valor de \$9.760.036 más la reversión de los valores de IVA causados en las facturas de compras de proveedores, registrándose en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$689.185. Menos salidas de CONAL no registradas en SAP Financiero por valor de \$35.597.357.

Junio/2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 478,770,794.26	\$ 410,935,273.42	\$1.018.208.344,00	\$ 803.987.479,00	-\$ 539.437.549,74	-\$ 393.052.205,58

6. La diferencia de ingresos por valor de -\$539.437.549,74 corresponde a ingresos registrados en SAP Financiero sin soportes en CONAL por valor de \$480.905.218 **más** los valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$91.121.743, más partidas dobles registradas en SAP Financiero 800000259, 800000260 CT (CARGAS masivas) sin soportes en CONAL por valor de \$2.755.670, más traslados en SAP Financiero del mes de junio registrados en el mes de julio/2017, más las partidas del mes de marzo registradas en julio por valor de \$ 4.431.363. Menos los valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$102.056.575,87.

La diferencia en egresos para el mes de junio por valor de \$393.052.205,58 corresponde a partidas registradas doblemente en SAP Financiero con los siguientes números de documentos: 800000409,

PROCESO						GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>— La unión de nuestras Fuerzas —</small>	TÍTULO					Código: GSE-FO-12					 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por nuestra Fuerza Armada, sus Componentes</small>
						Versión No. 02			Pág. 15 de 75		
	Fecha:		04	04	2019						
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA											

800000416, 800000402, 800000404, 800000418, 800000411, 800000410, 800000406, 800000415, 800000413, 800000414, 800000403, 800000412, 800000408, 800000401, 800000456, 800000419, 800000407, 800000417, 800000270, 800000405, 800000399, 800000264, 800000273, 800000269, 800000455, 800000397, 800000261, 800000255, 800000258, 800000400, 800000256, 800000398, 800000257, 800000267, 800000268, 800000262, 800000263, 800000272, 800000271, 800000266, 800000265.

Julio/2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$1.063.767.704,57	\$1.183.534.748,83	\$ 446,552,964.00	\$ 565,256,967.00	\$ 617,214,740.57	\$ 618,277,781.83

7. La diferencia de ingresos por valor de \$617.214.740,57 del mes de julio corresponde a ingresos realizados en SAP Financiero sin soporte en CONAL por valor de \$84.897.252, más los valores que fueron contabilizados en SAP Financiero sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$18.396.780, más partidas dobles registradas en SAP Financiero por valor de \$1.299.000, más traslados del mes de julio registrados en SAP Financiero en el mes de agosto por valor de \$16.384.368, más ingresos en SAP Financiero correspondientes al mes de julio por valor \$26.694.721. Menos los valores que fueron contabilizados en CONAL sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$21.285.688,20, menos salidas de CONAL no registradas en SAP Financiero por valor de \$672.116.380,80, menos traslados del mes de mayo y julio por valor de \$44.790.072 y \$26.694.720,99 respectivamente.



La diferencia de egresos por valor de \$618.277.781,83 del mes de julio corresponde a la reversión de los valores de IVA causados en las facturas de compras de proveedores, registrándose en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$339.635, menos ingresos realizados en SAP Financiero sin soporte en CONAL por valor de \$618.617.557,34.

Agosto/2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 456.807.489,76	\$ 432.588.587,65	\$ 460.484.361,00	\$ 432.588.582,00	-\$ 3.676.871,24	\$ 5,65

8. La diferencia de ingresos por valor de -\$3.676.871,24 del mes de agosto corresponde a ingresos en SAP Financiero del mes de agosto y septiembre por valor de \$141.098.774 y \$20.061.239 respectivamente. Menos traslados de CONAL de los meses de agosto y julio por valor de \$141.098.774,16 y \$16.384.368 respectivamente.

Contablemente se registró \$20.061.239 en SAP Financiero correspondientes a ingresos en el sistema CONAL del mes de septiembre con el Alta No.186 y en CONAL se registró el alta No.173 por valor de \$16.384.368 Ingresada en ERP SAP en el mes de Julio/17.

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>del Poder Judicial, Ministerio de la Defensa y Contraloría</small>
						Versión No. 02			Pág. 16 de 75		
	Fecha:		04	04	2019						
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA											

Septiembre/2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 561.940.379,81	\$ 561.160.761,20	\$ 546.687.930,00	\$ 561.160.760,00	\$ 15.252.449,81	\$ 1,20

9. La diferencia de ingresos por valor de \$15.252.449,81 del mes de septiembre corresponde a ingresos en SAP Financiero sin soportes en CONAL por valor de \$20.501.115, más traslados del mes de septiembre ingresados en SAP Financiero en el mes de octubre por valor de \$6.726.720. Menos traslados por conceptos de altas 185 y 186 de 4900106890 y 4900107414 traslados del CADS Cartagena del mes de agosto por valor de \$20.061.239,17, menos salidas del sistema CONAL sin registrar en SAP Financiero por valor de \$22.419.047.

Contablemente se registró \$6.726.720,00 en SAP Financiero correspondientes a ingresos en el sistema CONAL de periodos diferentes.

Se registró SAP Financiero \$20.501.115,00 partidas sin soportes de ingresos en CONAL Ingresos de \$20.061.239,17 por conceptos de altas 185 y 186 de 4900106890 y 4900107414 traslado CADS Cartagena las cuales ingresaron en el mes de agosto.

Octubre/2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 445.033.548,37	\$ 483.266.062,00	\$ 437.229.029,00	\$ 483,266,059.00	\$ 7.804.519,37	\$ 3,00

10. La diferencia de ingresos por valor de \$7.804.519,37 del mes de octubre corresponde a ingresos en aplicativo SAP Financiero sin soportes de ingresos en CONAL por valor de \$6.638.900. Menos salidas del sistema CONAL no registradas en SAP Financiero por valor de \$7.716.700 menos partidas de SAP Financiero del mes de septiembre por valor de \$6.726.720.

La diferencia de ingresos se constituyó en CONAL para el mes de octubre/17 por cuanto se dio ingreso a \$445.033.548,37 y en SAP Financiero por valor de \$437.229.029,00 existiendo una diferencia de menor valor registrado en SAP por valor de **\$7.804.519,37**



De acuerdo a soportes enviados por la Regional Caribe, la factura No.561491768 por valor de \$7.716.700 y nota crédito por el valor de \$1.077.800 quedando una diferencia de \$6.638.900 valor que está registrado en el sistema SAP.

Registro en SAP realizado en el mes de septiembre 2017 por valor de \$6.726.720,00

Noviembre/2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 321.355.915,68	\$ 202.927.188,68	\$ 327.466.907,00	\$ 221.930.008,00	-\$ 6.110.991,32	-\$ 19.002.819,32

11. La diferencia de ingresos por valor de -\$6.110.991,32 del mes de noviembre corresponde a los valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario,

PROCESO						
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TÍTULO		Código: GSE-FO-12			
			Versión No. 02		Pág. 17 de 75	
			Fecha:	04	04	2019
		INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$ 3,605,392.00 más traslados de otros meses ingresados en el mes de noviembre por valor de \$ 171.541.035,00 más partidas registradas en SAP Financiero sin soporte de ingreso en sistema CONAL por valor de \$2.017.743,00, registro de SAP Financiero correspondientes al comedor BACAIM6 por valor de \$173.261, más partidas del mes de noviembre registradas en SAP Financiera hasta el mes de diciembre por valor de \$987.080. Menos registro de SAP Financiero correspondientes al comedor BACAIM6 por valor de \$173.261, menos partidas del mes de noviembre registradas en SAP Financiera hasta el mes de diciembre por valor de \$499.200.

La diferencia de egresos por valor de -\$19.002.819,32 del mes de noviembre corresponde a salidas registradas en el sistema CONAL no registradas en el SAP Financiero por valor de \$18.399.072 menos, menos registros de SAP Financiero correspondientes al comedor BACAIM6 por valor de \$603.746.

La diferencia de ingresos se constituyó en CONAL para el mes de noviembre/17 por cuanto se dio ingreso a \$321.355.915,68 y en SAP Financiero por valor de \$327.466.907,00 existiendo una diferencia de menor valor registrado en SAP por valor de **-\$ 6.110.991,32**

Contablemente se registró \$987.080 en SAP Financiero correspondientes a ingresos en el sistema CONAL de periodos diferentes.

Se registró SAP Financiero \$3.605.392 partidas sin soportes de ingresos en CONAL

Partidas de diferente comedor por valor de \$173.261

Diferencias presentadas entre CONAL versus SAP por valor de \$2.017.743,00

Partidas en CONAL de otro de comedor \$672.461,40

En cuanto la diferencia de **egresos** por valor de \$19.002.819,32 corresponde a partida registrada en SAP Financiera por valor de (\$2.273.999,00) correspondiente a registro anulando alta No.68 de marzo/17



Se registró en el centro de beneficio de BINIM por valor de (\$603.746), pero el registro corresponde al comedor de BACAIM6, y documentos anulados alta No. 66 y 67 del mes de marzo, sin evidenciarse la anulación de la baja en el sistema CONAL (\$16.125.073)

Diciembre/2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 611.138.501,29	\$ 356.824.279,76	\$ 606.600.709,00	\$ 361.472.128,00	\$ 4.537.792,29	-\$ 4.647.848,24

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

- La diferencia de ingresos por valor de \$4.537.792,29 del mes de diciembre corresponde a partidas registradas en SAP Financiero sin soporte de ingreso en sistema CONAL por valor de \$ 8.276.739,00 más partidas del mes de noviembre de traslados, más partidas registradas en SAP Financiero en el comedor de BINIM correspondientes al comedor BACAIM6 por valor de \$45.917, más partidas del mes de noviembre registradas SAP Financiero hasta el mes de diciembre por valor

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>del Poder de las Fuerzas Armadas, para la Defensa</small>
						Versión No. 02		Pág. 18 de 75			
	Fecha:		04	04	2019						
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA											

de \$499.200. Menos Salidas del sistema CONAL no registradas en SAP Financiero por valor de \$12.372.564,45 menos partidas registrados en el mes de noviembre por valor de \$987.080

La diferencia de egresos por valor de -\$4.647.848,24 del mes de diciembre concierne a partidas registradas en comedor BINIM correspondientes al comedor BACAIM6 por valor de \$4.647.756.

COMEDOR BINIM VIGENCIA 2018

Enero 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 289.504.050,94	\$ 385.330.135,74	\$ 306.520.614,00	\$ 390.392.138,00	-\$ 17.016.563,06	-\$ 5.062.002,26

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

1. La diferencia de ingresos por valor de -\$17.016.563,06 corresponde a ingresos CONAL de enero y registrados en SAP Financiero hasta el mes de febrero/18 por valor de \$34.255.547 menos los ingresos CONAL del mes de enero por valor de \$17.239.000 registrados en SAP Financiero en el mes de febrero/18.

La diferencia en egresos por valor de \$5.062.002,26 corresponde a partidas registradas en SAP Financiero de salidas por valor de \$5.062.002,26 si soportes del egreso en CONAL.

Febrero 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$282.651.680,42	\$252.009.726,98	\$227.366.670,00	\$252.009.727,00	\$ 60.231.887,42	-\$ 0,02

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512



2. La diferencia de ingresos por valor de \$60.231.887,42 corresponde a registros en el SAP Financiero de traspaso del CADS Cartagena sin ingreso a la fecha en el sistema CONAL por valor de \$15.163.079, más ingresos CONAL del mes de enero por valor de \$17.239.000 registrados en SAP Financiero hasta el mes de febrero/18. Menos registro de CONAL del mes de febrero, registrado en SAP Financiero en el mes de marzo por valor de \$58.378.419,40, menos registró en el SAP Financiero de altas CONAL del mes de febrero/18 en el mes de enero/18 por valor de \$34.255.547.

Marzo 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$592.886.305,00	\$603.417.494,42	\$522.536.081,00	\$603.417.494,00	\$70.350.224,00	\$ 0,42

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

3. La diferencia de ingresos por valor de \$70.350.224 corresponde a registrado en SAP Financiero en el mes de marzo correspondientes a ingresos del CONAL del mes de febrero por valor de \$58.378.420, más partidas en el SAP Financiero sin soportes de ingresos en el sistema CONAL por valor de \$10.608.637, más ingresos en el SAP Financiero por Traslado de CADS del mes de marzo,

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>del Poder de Defensa Nacional, para el Combate</small>
						Versión No. 02		Pág. 19 de 75			
	Fecha:		04	04	2019						
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA											

contabilizado en mayo por valor de \$2.078.537,00. Menos Partidas de mes de marzo en CONAL registradas en SAP Financiero en el mes de abril por valor de \$130.769.600,50, menos diferencia entre lo registrado en SAP y lo ingresado en CONAL correspondiente al alta No.58 PT del mes de marzo en cuanto la factura No. 4727 por valor de \$10.608.637 y el valor ingresado al sistema CONAL es de \$10.646.220 presentando una diferencia de \$37.583,00. Diferencia que fue ingresada al sistema ERP SAP en el mes de abril mediante documento contable No.5000001714.

Abril 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$282.651.680,42	\$252.009.726,98	\$222.419.793,00	\$252.009.727,00	\$60.231.887,42	-\$ 0,02

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

4. Las diferencias de ingresos por valor de \$60.231.887,42 corresponde a partidas del Sistema CONAL del mes de marzo, registradas SAP Financiero hasta el mes de abril mediante registro de fecha 01-04-2018 por valor de \$130.769.600,50, más el valor de la diferencia mencionada en el mes de marzo factura No. 4727 por valor de \$37.583,00 Menos las partidas de CONAL del mes de abril que fueron ingresadas en el SAP Financiero en el mes de mayo y junio por valor de \$123.256.711,40

Mayo 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 480.637.477,00	\$ 462.672.607,41	\$ 466.906.462,00	\$ 462.672.607,00	\$ 13.731.015,00	\$ 0,41

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

5. Las diferencias de ingresos por valor de \$13.731.015 corresponde a partidas registradas en CONAL en mes de abril y registradas en el sistema SAP Financiero en el mes de mayo por valor de \$94.199.711, más partida registrada en el sistema SAP Financiero en el mes de mayo correspondiente a registro en el sistema CONAL en el mes de septiembre/17 con el Alta No.430 MP por valor de \$4.711.060,00. Menos partidas ingresadas en el sistema CONAL correspondientes al mes de mayo y registradas en ERP SAP en el mes de junio, julio y agosto por valor de \$92.332.583,00, menos partidas registradas en SAP Financiero del mes de marzo correspondientes a ingresos en CONAL del mes de mayo por valor de \$ 2.078.537,00, menos partida de CONAL mes de mayo no registrada en SAP Financiero por valor de \$18.230.700,00



Junio 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 555.945.244,46	\$ 584.296.196,40	\$ 612.790.690,00	\$ 584.296.197,00	-\$ 56.845.445,54	-\$ 0,60

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

6. Las Diferencias de ingresos por valor de -\$56.845.445,54 corresponden a ingreso en CONAL de mayo y abril ingresados al SAP Financiero hasta el mes de junio por valor de \$106.922.085,00, más partidas registradas en SAP Financiero de traspaso CADS Corozal sin soportes de ingresos en CONAL por valor de \$7.629.442, más partidas registradas en SAP Financiero con diferencias por

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, con Corresponsabilidad</p>
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 20 de 75</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>	

valor de \$18.249.067 tales como: CAMAGUEY \$18.230.700,00 Partida de Mayo, que fue ingresada a SAP con las entradas, En el comedor fue ingresada por valor de \$18.230.700, pero en SAP fue ingresada con dos facturas la No. 78089 y la 78088, dejando una partida por diferencia de \$18.367, la nota quedo en el acta de mayo y junio de 2018, estos ingresos son de bolsa mercantil, y siempre se ingresaban en CONAL estos cárnicos generaban diferencias por las conversiones, y por un IVA que no debían facturar, según la negociación por esta razón se solicitó el reemplazo de la factura inicial 77507". más partidas registradas en SAP Financiero del mes de junio correspondientes a ingresos en CONAL del mes de julio y septiembre por valor de \$8.181.539. Menos partidas de aplicativo CONAL realizados en el mes de junio y registrados en SAP Financiero en el mes de agosto y julio por valor de \$74.728.226, menos partidas de CONAL alta No.274 de proveedor CAMAGUEY fact. No.77854 no registrada en SAP Financiero por valor de \$1.400.000, menos partidas de CONAL que fueron registrados en comedor de BACAİM6 por valor de \$8.008.000

Julio 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 529.249.442,32	\$ 502.079.846,17	\$ 604.132.409,00	\$ 502.079.847,00	-\$ 74.882.966,68	-\$ 0,83

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512



- Las diferencias de ingresos por valor de -\$74.882.966,68 corresponde a ingresos en el SAP Financiero sin soportes de ingresos en CONAL por valor de \$3.298.293,00 (WE Proveedores), más partidas registradas en SAP Financiero del mes de julio correspondientes a ingresos en CONAL del mes de junio y mayo por valor de \$76.008.226, más partida registrada en CONAL en el comedor BINIM y en SAP Financiero en el comedor BACAİM por valor de \$1.390.694. Menos partidas realizada en CONAL comedor BINIM registrada en el SAP Financiero en el comedor BACAİM6 por valor de \$2.310.000, menos partidas no identificada en SAP Financiero registrada en CONAL por valor de \$1.816.507,56 y de acuerdo a correo enviado por la contadora, se describe la partida "ANULADA EN CONAL CON BAJA POR EL CONTRA MOVIMIENTO No. 353 POR ANULACION DE FACTURA, POR ERROR DEL PROVEEDOR EN EL IVA", menos partidas de CONAL correspondientes al mes de julio registradas en SAP Financiero en el mes de agosto por valor de \$1.085.065,80, menos 1 partida de traslado ingresado en CONAL en junio y registrado en SAP Financiero en el mes de julio por valor de \$602.376.

Agosto 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 458.805.475,60	\$ 476.826.198,63	\$ 483.085.368,00	\$ 476.826.198,00	-\$ 24.279.892,40	\$ 0,63

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

- Las diferencias del mes de agosto por valor de -\$24.279.892,40 corresponde a ingresos en el SAP Financiero sin soportes de ingresos en CONAL por valor de \$1.611.889 (WE Proveedores), más partidas registradas en SAP Financiero del mes de agosto correspondientes a ingresos en CONAL del mes de mayo y julio por valor de \$29.839.864. Menos partidas registradas en CONAL en el comedor BINIM y en SAP Financiero en el comedor BACAİM por valor de \$1.895.694,50, menos partidas registradas en CONAL en agosto y registradas en SAP Financiero hasta el mes de agosto

PROCESO					
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 21 de 75	
		Fecha:	04	04	2019
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA					

por valor de \$4.182.882,90, menos partidas registradas en CONAL por valor de \$1.093.351 con alta No.358 proveedor Camaguey fact. No. 78684 no registrada en SAP Financiero.

Septiembre 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 571.663.253,44	\$ 620.483.762,56	\$ 550.692.866,00	\$ 719.866.695,00	\$ 20.970.387,44	-\$99.382.932,44

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

9. Las diferencias de ingresos por valor de \$20.970.387,44 corresponden a ingresos en el SAP Financiero sin soportes de ingresos en CONAL por valor de \$38.904.382,00, más partidas CONAL del mes de mayo y julio registradas en SAP Financiero del mes de septiembre por valor de \$29.839.864 mas Partidas con novedad que de acuerdo a correo enviado por la coordinadora financiera de la regional de fecha 10-04-219, enuncia lo siguiente: "la entrada con documento contable 5000004795, por valor total de \$359.781, corresponde al Alta No. 351 del comedor BACAIM 6, del proveedor comestibles DAN factura 921001067, que por error fue cargada al centro de beneficio de BINIM en el mes de agosto de 2018, cruza las partidas de agosto de los dos comedores.", menos partidas con novedad que corresponden a contrapartida registrada en el CB de BACAIM6 en el mes de septiembre con el Documento Contable No.5000005243, 4900003512, 5000005244, 5000002684 por valor de \$4.182.883, menos partidas de CONAL ingresados en septiembre registradas en SAP Financiero en el mes de junio por valor de \$12.290.163, menos partida de CONAL del mes de septiembre registrada en SAP Financiero en el mes de junio por valor de \$13.230.000. Menos 38.897.300 correspondientes a partidas registradas en CONAL con las novedades "Alta No.424 y 426 por valor de 19,448,650, se refiere a una compra de bolsa mercantil al proveedor CORREAGRO, contratación realizada y controlada por la oficina Principal. Esta MIGOS llevan consigo valores adicionales que corresponden a una comisión y otros conceptos de bolsa Mercantil, por lo tanto, según los pantallazos anexos la MIGO esta por valores diferentes. Por otro lado, los precios de cárnicos de CONAL tiene algunas diferencias, con los precios de facturación del proveedor".



Teniendo en cuenta las anteriores novedades a continuación se presentan las novedades consolidadas y cuantificadas para el comedor BINIM vigencia 2017 y 2018:

TABLAS RESUMEN COMEDOR BINIM

(Anexo 2 – 11 Folios)

NOVEDADES LOGISTICAS

COMEDOR BINIM	
INGRESOS	
NOVEDAD	VALOR
Traslados CADS Cartagena (WA) 2017 sin ingresar en el sistema Conal y sin soporte en la cuenta fiscal del Cads de recibido por parte del comedor	\$ 68.656.864,00
Traslados CADS Corozal (WA) 2017 sin ingresar en el sistema Conal y sin soporte en la cuenta fiscal del Cads de recibido por parte del comedor	\$ 188.271.547,00
Altas CONAL no registrados en el sistema ERP SAP (recuperación 2017) y/o con diferencias	\$ 6.740.333,08

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 22 de 75		
					Fecha:	04	04	2019	
 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por Nuestra Fuerza Armada, con Calidad y Responsabilidad</small>									

COMEDOR BINIM	
INGRESOS	
NOVEDAD	VALOR
Altas CONAL no registrados en el sistema ERP SAP (proveedor 2017) y/o con diferencias	\$ 62.420.863,46
Altas CONAL no registrados en el sistema ERP SAP (proveedor 2018) y/o con diferencias	\$ 60.344.507,56
Altas CONAL no registrados es el sistema ERP SAP 17 (Traslados)	\$ 719.799.566,46
Valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, los cuales fueron registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable)	\$ 218.331.089,32
TOTAL	\$ 1.324.564.770,88
EGRESOS	
NOVEDAD	VALOR
Bajas CONAL no registradas en el sistema ERP SAP 2017	\$ 1.469.884.662,23
TOTAL	\$ 1.469.884.662,23



Fuente: Reporte SAP Financiero cuenta 1512 vs CONAL vigencia 2017, 2018

NOVEDADES FINANCIERAS

COMEDOR BINIM	
INGRESOS	
NOVEDAD	VALOR
Ingreso en el sistema ERP SAP sin evidencia de registro en el sistema CONAL Junio 2017 (CT)	\$ 349.952.295,00
Ingreso en el sistema ERP SAP sin evidencia de registro en el sistema CONAL (proveedores WE 2017)	\$ 26.060.109,00
Ingreso en el sistema ERP SAP sin evidencia de registro en el sistema CONAL (proveedores WE 2018)	\$ 74.116.528,00
Partidas Dobles CT registradas en el sistema ERP SAP 2017	\$ 6.005.333,00
Valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, los cuales fueron registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable)	\$ 197.770.315,00
TOTAL	\$ 653.904.580,00

EGRESOS	
NOVEDAD	VALOR
Reversiones realizadas en el sistema ERP SAP (RE-) 2017	\$ 22.301.762,00
Ajustes Manuales realizados en el sistema ERP SAP sin evidencia de soporte en el sistema CONAL (SA -) 2017	\$ 738.950.748,00
Egresos registrados en el sistema ERP SAP sin evidencia de registro en el sistema CONAL 2018	\$ 5.062.614,00
Partidas Dobles CT registradas en el sistema ERP SAP 2017	\$ 475.794.493,00
Diferencias por reversiones de valores de IVA causados en las facturas de compras de proveedores en SAP Financiero	\$ 10.594.827,00
TOTAL	\$ 1.252.704.444,00

Fuente: Reporte SAP Financiero cuenta 1512 vs CONAL vigencia 2017, 2018

PROCESO						
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>— La unión de nuestras Fuerzas —</small>	TÍTULO		Código: GSE-FO-12			
			Versión No. 02		Pág. 23 de 75	
			Fecha:	04	04	2019
 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>del Poder de las Fuerzas Armadas, sus Dependencias</small>		INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

Comedor BACAIM6 Vigencia 2017

Enero 2017

FECHA	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIAS INGRESOS	DIFERENCIAS EGRESOS
Ene - 17	\$ 77,064,275.13	\$ 105,809,456.11	\$ 112,725,963.00	\$ 137,783,546.00	-\$ 35,661,687.87	-\$ 31,974,089.89

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

1. La diferencia de ingresos por valor de $-\$35.661.687,87$ corresponde a registros en SAP Financiero por valor de $\$23.734.124,00$ correspondientes a traslados del CADS Corozal realizados en el mes de enero/17 y registrados hasta el mes de marzo 2017, más $\$13.262.458,00$ de traslados de CADS Corozal con destino al comedor BINIM registrados en el centro de Beneficio del comedor BACAIM6, menos partidas ingresadas en el sistema CONAL las cuales no fueron registradas en SAP Financiero por valor de $\$1.334.893,13$.

La diferencia de egresos por valor de $-\$31.974.089,89$ corresponde a partidas registradas en SAP Financiero sin soportes en CONAL por valor de $\$136.758.917,00$, más la reversión de los valores de IVA causados en las facturas de compras de proveedores, registrándose en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de $\$1.024.629,00$ menos salidas registradas en sistema CONAL no registradas en SAP Financiero por valor de $\$105.809.456,07$

Febrero 2017

FECHA	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIAS INGRESOS	DIFERENCIAS EGRESOS
Feb - 17	\$98,171,464.62	\$101,125,031.17	\$140,496,651.00	\$147,137,816.00	-\$42,325,186.38	-\$ 46,012,784.83

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512



2. La diferencia de ingresos por valor de $-\$42.325.186,38$ se constituyó por cuanto se registró en SAP Financiero correspondientes a traslados del CADS del mes de febrero/17 ingresados hasta el mes de marzo/17 por valor de $\$45.518.291,00$, menos altas registradas en el sistema CONAL no identificadas en registros contables por valor de $\$3.193.104,63$.

La diferencia de egresos por valor de $-\$46.012.784,83$ corresponde a que contablemente se registraron en el SAP financiero $\$145.973.858$ sin soportes que respalden la transacción, más la reversión de los valores de IVA causados en las facturas de compras de proveedores, registrándose en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de $\$1.163.958$, menos $\$101.125.031,17$ de salidas de CONAL no registradas en sistema SAP Financiero.

Marzo 2017

FECHA	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIAS INGRESOS	DIFERENCIAS EGRESOS
Mar - 17	\$167,604,005.56	\$170,640,648.73	\$138,936,292.00	\$ 3,036,885.00	\$ 28,667,713.56	\$ 167,603,763.73

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

PROCESO						
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO		Código: GSE-FO-12			
			Versión No. 02		Pág. 24 de 75	
			Fecha:	04	04	2019
 GRUPO SOCIAL Y EMPRESARIAL de la Defensa <small>del Poder Judicial, Ministerio Público y Contraloría</small>		INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

3. La diferencia de ingresos por valor de \$28.667.713,56 se constituyó por cuanto se registró en SAP Financiero traslados del CADS del mes de marzo /17 hasta el mes de abril/17 por valor de \$ 59.602.079,00, menos Traslados del mes de enero, febrero registrados en el mes de marzo por valor de \$23.734.124 y \$45.518.291 correspondientemente, menos altas registradas en el sistema CONAL no identificadas en registros contables por valor de \$358.477,49, menos partidas cargadas al centro de beneficio "CB COORD" por valor de \$18.658.900,00.

La diferencia de egresos por valor de \$167.603.763,73 corresponde a la reversión de los valores de IVA causados en las facturas de compras de proveedores, registrándose en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$3.036.885 menos salidas de CONAL no registradas en sistema SAP Financiero por valor de \$170.640.648,76.

Abril 2017

FECHA	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIAS INGRESOS	DIFERENCIAS EGRESOS
Abr - 17	\$166,547,050.15	\$149,034,792.88	\$111,579,366.00	\$ -	\$ 54,967,684.15	\$ 149,034,792.88

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

4. La diferencia de ingresos por valor de \$54.967.684,15 corresponde a registros realizados en el SAP Financiero del mes de mayo por valor de \$7.765.099 correspondientemente, menos partidas registradas en SAP Financiero hasta el mes de julio por valor de \$2.274.265, menos partidas registradas en diferente centro de consto (CB Coord. Comedores) por valor de \$276.440, menos de pago adjunto de la factura enviado por la contadora de la Regional, "la factura es de fecha 28-04-2017, la fecha de ingreso al comedor en CONAL es del 28-04-2017 pero la factura fue radicada en las oficinas de la regional el día 04-05-2017 de acuerdo al radicado Orfeo No.2017-330-006726-2". Así mismo en el reporte de los pagos realizados no se evidencia la migo con la cual se realizó el ingreso de la mercancía del comedor en el sistema ERP SAP lo anterior por valor de \$580.000.



La diferencia de egresos por valor de \$149.034.792,88 corresponde a que no se registraron las salidas del CONAL realizadas durante el mes de marzo/17.

Mayo 2017

FECHA	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIAS INGRESOS	DIFERENCIAS EGRESOS
May - 17	\$171,898,329.80	\$155,022,240.40	\$159,988,385.00	\$130,280,847.00	\$ 11,909,944.80	\$ 24,741,393.40

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

5. La diferencia de ingresos por valor de \$11.909.944,80 corresponde a los valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$25.673.479, menos registros en SAP de sistema CONAL del mes de abril/17, menos los valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$28.648.348,30, menos altas de CONAL no registradas en sistema SAP Financiero por valor de \$1.169.976,48.

PROCESO							
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO		Código: GSE-FO-12				
			Versión No. 02		Pág. 25 de 75		 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por nuestra Fuerza Armada, por Colombia</small>
			Fecha:	04	04	2019	
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							

La diferencia de egresos por valor de \$24.741.393,40 a salidas del sistema SAP Financiero sin soportes de salidas en CONAL por valor de \$12.985.673, menos salidas en CONAL no registradas en sistema SAP Financiero por valor de \$37.727.062,36.

Junio 2017

FECHA	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIAS INGRESOS	DIFERENCIAS EGRESOS
Jun - 17	\$139,198,773.34	\$123,891,452.63	\$136,773,484.00	\$123,891,453.00	\$ 2,425,289.34	-\$ 0.37

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

6. La diferencia de ingresos por valor de \$2.425.289 se constituyó por los valores que fueron contabilizados en el aplicativo SAP Financiero sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$22.580.397 menos los valores que fueron registrados en el aplicativo CONAL sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$25.005.685,59.

Julio 2017

FECHA	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIAS INGRESOS	DIFERENCIAS EGRESOS
Jul - 17	\$113,680,063.24	\$149,801,538.82	\$187,389,487.00	\$163,845,349.00	-\$ 73,709,423.76	-\$ 14,043,810.18

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

7. La diferencia de ingresos por valor de -\$73.709.423,76 corresponde a los valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$5.336.910, más ingresos registrados en SAP Financiero sin soportes de ingresos en CONAL por valor de \$73.992.310, más partidas ingresadas en SAP Financiero correspondientes al mes de abril registradas hasta el mes de julio/17 por valor de \$2.274.265, menos los valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$6.249.177,90, menos altas de CONAL no registradas en sistemas a SAP Financiero por valor de \$188.883.



La diferencia de **egresos** por valor de -\$14.043.810 corresponde a que en SAP se registraron salidas sin soportes por valor de \$14.025.000, menos la reversión de los valores de IVA causados en las facturas de compras de proveedores, registrándose en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$18.810.

Agosto 2017

FECHA	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIAS INGRESOS	DIFERENCIAS EGRESOS
Agt - 17	\$174,574,565.07	\$165,987,683.04	\$174,320,494.00	\$165,987,680.00	\$ 254,071.07	\$ 3.04

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

8. La diferencia de ingresos por valor de \$254.071,07 corresponde a los valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$1.450.620 menos los valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del

PROCESO							
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO			Código: GSE-FO-12			
				Versión No. 02		Pág. 26 de 75	
				Fecha:	04	04	2019
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							
 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>del Poder Judicial, Ministerio Público y Contraloría</small>							

IVA como mayor valor del inventario, registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable) por valor de \$1.704.691,80.

Septiembre 2017

FECHA	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIAS INGRESOS	DIFERENCIAS EGRESOS
Sept - 17	\$164,080,311.78	\$161,042,248.29	\$163,679,706.00	\$161,042,298.00	\$ 400,605.78	-\$ 49.71

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

9. La diferencia de ingresos por valor de \$400.605,78 se constituyó por cuanto se registró en SAP Financiero ingresos sin soportes de CONAL por valor de \$2.524.146 menos altas del CONAL no registradas en SAP Financiero por valor de \$2.924.751.

Octubre 2017

FECHA	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIAS INGRESOS	DIFERENCIAS EGRESOS
Oct - 17	\$135,655,709.66	\$136,388,449.87	\$135,655,709.00	\$136,388,451.00	\$ 0.66	-\$ 1.13

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

10. Para el mes de octubre no se evidencian diferencias.

Noviembre 2017

FECHA	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIAS INGRESOS	DIFERENCIAS EGRESOS
Nov - 17	\$112,504,282.26	\$135,735,957.22	\$112,504,283.00	\$135,735,952.00	-\$ 0.74	\$ 5.22

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

11. Para el mes de noviembre no se evidencian diferencias.



Diciembre 2017

FECHA	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIAS INGRESOS	DIFERENCIAS EGRESOS
Dic - 17	\$189,791,961.87	\$158,620,552.56	\$195,617,185.00	\$158,620,555.00	-\$ 5,825,223.13	-\$ 2.44

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

12. La diferencia de ingresos por valor de -\$5.825.223,13 corresponde a partidas registradas en SAP Financiero correspondientes al mes de enero/18 por valor de \$6.066.000 por valor de \$6.066.000, más ingresos de SAP Financiero sin soporte en sistema CONAL por valor de \$8.553.087, menos altas de CONAL no ingresadas al sistema SAP Financiero por valor de \$8.793.854.

COMEDOR BACAIM6 VIGENCIA 2018

PROCESO						
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO		Código: GSE-FO-12			
			Versión No. 02		Pág. 27 de 75	
			Fecha:	04	04	2019
 GRUPO SOCIAL Y EMPRESARIAL de la Defensa <small>Por el Poder de Nuestra Armada, con la Cooperación</small>		INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

Enero 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 146.969.311,28	\$ 131.075.130,37	\$ 140.701.696,00	\$ 131.075.127,00	\$ 6.267.615,28	\$ 3,37

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

1. La diferencia de ingresos por valor de 6.267.615,28 se constituyó por cuanto Contablemente se registró \$1.474.883,00 en SAP Financiero correspondientes de registro en aplicativo CONAL del mes de febrero 2018, menos ingresos del mes de diciembre y febrero 2018 registrados en SAP Financiero por valor de \$7.742.500,00

Febrero 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 145.673.975,80	\$ 158.894.376,92	\$ 89.072.735,00	\$ 58.894.376,00	\$56.601.240,80	\$ 0,92

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

2. La diferencia de ingresos por valor de \$56.601.240,80 se constituyó por cuanto Contablemente se registró \$1.676.500 en SAP Financiero correspondientes a registro en aplicativo CONAL del mes de enero 2018, menos ingresos en el sistema CONAL del mes de febrero/18 registrados en SAP Financiero en el mes de marzo 2018 por valor de \$56.802.859,20, menos registro en SAP Financiero de \$1.474.883,00 correspondientes de registro en aplicativo CONAL de febrero 2018.

Marzo 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 171.646.553,70	\$ 161.554.816,97	\$206.464.233,00	\$161.554.817,00	-\$34.817.679,30	-\$ 0,03

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512



3. La diferencia de ingresos por valor de -\$34.817.679,30 se constituyó por cuanto contablemente se registró \$56.802.858,00 en SAP Financiero correspondientes a registro en aplicativo CONAL del mes de febrero 2018, menos ingresos del mes de marzo/18 sistema CONAL registrados en SAP Financiero en el mes de abril 2018 por valor de \$21.985.280,00.

Abril 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$136.274.180,50	\$174.395.361,50	\$125.292.052,00	\$174.395.361,00	\$10.982.128,50	\$ 0,50

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

4. La diferencia de ingresos por valor de \$10.982.128,50 se constituyó por cuanto contablemente se registró \$21.985.280,00 en SAP Financiero correspondientes a registro de aplicativo CONAL del mes de marzo 2018, menos ingresos CONAL del mes de abril/18 registrados en SAP Financiero en el mes de mayo 2018 por valor de \$31.125.008,96 y \$1.842.400,00 del mes de junio 2018

PROCESO						
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Código: GSE-FO-12			
			Versión No. 02		Pág. 28 de 75	
			Fecha:	04	04	2019
 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por nuestra Fuerza Armada, sus Componentes</small>						

Mayo 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 199.663.399,00	\$ 175.893.078,96	\$172.439.468,00	\$ 175.893.080,00	\$ 27.223.931,00	-\$ 1,04

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

5. La diferencia de ingresos por valor de \$27.223.931 se constituyó por cuanto contablemente se registró \$31.125.012,00 en SAP Financiero correspondientes a registro de aplicativo CONAL realizados en el mes de abril 2018, menos ingresos CONAL del mes de mayo registrados en SAP Financiero en el mes de junio 2018 por valor de \$ 50.569.704,47 y \$ 7.779.240,00 del mes de agosto 2018

Junio 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 188.703.027,96	\$ 183.784.317,62	\$204.164.144,00	\$183.784.313,00	-\$15.461.116,04	\$ 4,62

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

6. La diferencia de ingresos por valor de -\$15.461.116,04 se constituyó por cuanto contablemente se registró \$52.412.288,00 en SAP Financiero correspondientes a registro de aplicativo CONAL realizados en el mes de abril y mayo 2018, menos ingresos CONAL del mes de junio registrado en SAP Financiero con Centro de Beneficio del comedor BINIM por valor de \$7.629.442,00, \$19.260.813,55 del mes de julio - septiembre 2018 y \$10.061.000,00 de altas No.199 Proveedor Camagüey y 147 proveedor de Hielo IGLU SA por valor de \$9.731.000 y \$330.000 correspondientemente.



Julio 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$154.874.211,70	\$150.534.396,34	\$169.600.754,00	\$151.925.090,00	-\$14.726.542,30	-\$ 1.390.693,66

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

7. La diferencia de ingresos por valor de -\$14.726.542,30 se constituyó por cuanto contablemente se registró \$12.871.513,00 en SAP Financiero correspondientes a registro de aplicativo CONAL realizados en el mes de junio 2018 y \$1.650.000 Ingreso realizado en el comedor de BINIM con el alta CONAL No.315 MP del mes de Julio-18 y contabilizado en el CB del comedor de BACAIM6 con documento contable No.5000003596 de fecha 28-07-2018, más ingresos en SAP Financiero sin soporte CONAL por valor de \$2.160.000, menos ingresos CONAL registrado en SAP Financiero con Centro de Beneficio del comedor BINIM con documento contable No.5000003770 de fecha 31-07-2018 por valor de \$1.678.292,40 y registro del mes de agosto por valor de \$278.139,00

La diferencia en egresos por valor de \$1.390.694 corresponde a partida registrada erróneamente en SAP Financiero del centro de beneficio BINIM.

PROCESO						GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TÍTULO					Código: GSE-FO-12					
						Versión No. 02		Pág. 29 de 75			
						Fecha:	04	04	2019		
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA											

Agosto 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 216.695.301,79	\$212.705.147,87	\$ 214.124.159,00	\$ 212.705.152,00	\$ 2.571.142,79	-\$ 4,13

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

8. La diferencia de ingresos por valor de \$2.571.142,79 se constituyó por cuanto contablemente se registró \$ 12.109.380,00 en SAP Financiero correspondientes a registro de aplicativo CONAL realizados en el mes de mayo 2018, mas \$240.003,00 correspondiente a partidas no identificadas WE e Ingreso realizado en el comedor de GACAR por valor de 9.903.695, menos Ingreso realizado en el comedor de BINIM con el alta CONAL No.134 PT del mes de Jun-18 y contabilizado en el CB del comedor de BACAİM6 con documento contable No.5000004479 de fecha 31-08-2018
Menos ingresos CONAL registrado en SAP Financiero con Centro de Beneficio del comedor GACAR con documento contable No. 5000003851, 5000004085, 5000004081, 5000004142, 5000004442, 5000004443 del mes de agosto por valor de \$22.880.645,00 y registro del mes de septiembre por valor de \$1.943.615,80.

Septiembre 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$204.532.322,46	\$234.064.078,52	\$239.291.550,00	\$271.481.901,00	-\$34.759.227,54	-\$ 37.417.822,48

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512



9. La diferencia de ingresos por valor de -\$34.759.227,54 se constituyó por cuanto contablemente se registró \$4.280.916,00 en SAP Financiero correspondientes a registro de aplicativo CONAL realizados en el mes de agosto 2018 y \$32.171.976,00 partidas no identificadas WE, WA y RE.
Menos ingresos CONAL registrado en SAP Financiero con Centro de Beneficio del comedor BINIM "la entrada con documento contable 5000004795, por valor total de 359.781, corresponde al Alta No. 351 del comedor BACAİM 6, del proveedor comestibles DAN factura 921001067, que por error fue cargada al centro de beneficio de BINIM en el mes de agosto de 2018, cruza las partidas de agosto de los dos comedores." Por valor de \$359.779 y altas por recuperación de CONAL no registradas en SAP Financiero por valor de \$1.330.000,00.

En cuanto las diferencias de egresos por valor de -\$37.417.822,48 se establecen salidas en SAP Financiero sin soporte en CONAL.

Teniendo en cuenta las anteriores novedades a continuación se presentan las novedades consolidadas y cuantificadas para el comedor BACAİM6 vigencia 2017 y 2018:

TABLAS RESUMEN COMEDOR BACAİM6

(Anexo 4 – 5 Folios)

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 nuestra Fuerza Armada, con Contribuciones</small>	
		Versión No. 02		Pág. 30 de 75			
		Fecha:	04	04	2019		

NOVEDADES LOGISTICAS

COMEDOR BACAIM6	
INGRESOS	
NOVEDAD	VALOR
Traslados CADS Cartagena (WA) 2017 sin ingresar en el sistema Conal y sin soporte en la cuenta fiscal del Cads de recibido por parte del comedor	\$ 2.524.146,00
Traslados CADS Cartagena (WA) 2018 sin ingresar en el sistema Conal y sin soporte en la cuenta fiscal del Cads de recibido por parte del comedor	\$ 810.000,00
Traslados CADS con diferencias en el registro entre los sistemas ERP SAP y CONAL 2017	\$ 8.553.087,00
Altas CONAL no registrados en el sistema ERP SAP (recuperación 2017) y/o con diferencias	\$ 2.738.407,36
Altas CONAL no registrados en el sistema ERP SAP (proveedor 2017) y/o con diferencias	\$ 2.228.130,20
Altas CONAL no registrados es el sistema ERP SAP 17 (Traslados)	\$ 18.606.188,17
Altas CONAL no registrados en el sistema ERP SAP (proveedor 2018) y/o con diferencias	\$ 18.048.220,00
Valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, los cuales fueron registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable)	\$ 61.607.903,59
TOTAL	\$ 119.660.568,42



EGRESOS	
NOVEDAD	VALOR
Bajas CONAL no registradas en el sistema ERP SAP 2017	\$ 564.336.991,21
TOTAL	\$ 564.336.991,21

Fuente: Reporte SAP Financiero cuenta 1512 vs CONAL vigencia 2017, 2018

NOVEDADES FINANCIERAS

COMEDOR BACAIM	
INGRESOS	
NOVEDAD	VALOR
Ingreso en el sistema ERP SAP sin evidencia de registro en el sistema CONAL Julio 2017 (CT)	\$ 73.992.310,00
Ingreso en el sistema ERP SAP sin evidencia de registro en el sistema CONAL (WE / WA) 2018	\$ 17.532.961,00
Valores que fueron contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario, los cuales fueron registrados en la cuenta de impuestos (IVA descontable)	\$ 55.041.406,00
TOTAL	\$ 146.566.677,00

EGRESOS	
NOVEDAD	VALOR
Egresos registrados en el sistema ERP SAP sin evidencia de registro en el sistema CONAL 2017	\$ 713.837,00

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 nosotros. Por nuestra Patria. Por Colombia.</small>
						Versión No. 02			Pág. 31 de 75		
	Fecha:		04	04	2019						
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA											

EGRESOS	
NOVEDAD	VALOR
Reversiones realizadas en el sistema ERP SAP (RE-) 2017	\$ 27.010.673,00
Ajustes Manuales realizados en el sistema ERP SAP sin evidencia de soporte en el sistema CONAL (SA -) 2017	\$ 282.732.775,00
Diferencias por reversiones de valores de IVA causados en las facturas de compras de proveedores en SAP Financiero	\$ 5.244.282,00
TOTAL	\$ 315.701.567,00

Fuente: Reporte SAP Financiero cuenta 1512 vs CONAL vigencia 2017, 2018

COMEDOR GACAR VIGENCIA 2017

Enero 2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ -	\$ 30,958,521.66	\$ -	\$ 30,950,522.00	\$ -	\$ 7,999.66

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

1. En cuanto las diferencias de egresos por valor de \$7.999,66 corresponde a menor valor en el registro SAP Financiero versus las salidas en el sistema CONAL.

Febrero 2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 25,181,560.00	\$ 28,076,354.12	\$ 20,653,040.00	\$ 23,555,834.00	\$ 4,528,520.00	\$ 4,520,520.12

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

2. La diferencia presentada en los Ingresos por valor de \$4.528.520 corresponde a menor registro en el sistema SAP Financiero frente al valor registrado en sistema CONAL.



En cuanto la diferencia en los egresos por valor de \$4.520.520,12 correspondía a que se registró una partida global en el sistema SAP Financiero existiendo una diferencia frente a lo registrado en el sistema CONAL y registrado en "sin centro de beneficio".

Marzo 2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 30,503,070.00	\$ 31,922,433.76	\$ 16,851,060.00	\$ -	\$ 13,652,010.00	\$ 31,922,433.76

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

3. La diferencia presentada en los ingresos por valor de \$13.652.010 corresponde a registro en SAP Financiero realizados hasta el mes de junio/17 por valor de \$ correspondiente a alta No.13 de fecha 30-03-2017 proveedor INPESCAR
En cuanto a la diferencia en los egresos por valor de \$31.922.433,76 se evidencia el registro SAP Financiero en el Sin Centro de Beneficio" en forma global por valor de 36.729.458 con texto de

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 nosotros. Por las Fuerzas Armadas, por Colombia.</small>
						Versión No. 02		Pág. 32 de 75			
	Fecha:		04	04	2019						
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA											

cabecera "Bajas GACAR Abril-17" quedando una diferencia sin soporte en "Sin Centro de Beneficio" dejando una diferencia por valor de \$3.248.167,77.

Abril 2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 33,923,167.82	\$ 33,481,290.20	\$ 33,688,910.00	\$ -	\$ 234,257.82	\$ 33,481,290.20

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

4. La diferencia presentada en los ingresos por valor de \$234.257.82 corresponde a altas por recuperación No.14, 15, 16, 18 y 19 del sistema CONAL no registradas en SAP Financiero

En cuanto a la diferencia presentada en los egresos por valor de \$33.481.290.20 corresponden a que no se registró las bajas del mes de Abril 2017 en el sistema ERP SAP, sin embargo se evidencia registro por valor de \$36.729.458 en "sin centro de beneficio" de fecha 30-04-2017 con texto de cabecera "Bajas GACAR Abril-17", quedando como diferencia \$3.248.167,77 en dicho registro.

Mayo 2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 27,803,525.62	\$ 29,851,932.16	\$ 13,093,276.00	\$ 20,975,358.00	\$ 14,710,249.62	\$ 8,876,574.16

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

5. La diferencia presentada en los ingresos por valor de \$14.710.249,62 corresponde a registros en CONAL no registrados en SAP Financiero por valor de \$7.699,95 menos registros en SAP Financiero realizados hasta el mes de junio/17 por valor de \$ 14.702.550,00.

La diferencia de los egresos por valor de \$8.876.574,16 corresponde a salidas de CONAL no registradas en SAP Financiero.



Junio 2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 23,294,259.95	\$ 33,977,552.20	\$ 51,648,820.00	\$ 30,798,687.00	-\$ 28,354,560.05	\$ 3,178,865.20

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

6. La diferencia presentada en los ingresos por valor de \$28.354.560,05 corresponde a registros en SAP Financiero correspondientes a los meses de marzo y mayo/2017 hasta el mes de junio por valor de \$13.652.010,00 y \$14.702.550,00 respectivamente.

La diferencia de los egresos por valor de \$3.178.865,20 corresponde a salidas registradas en SAP Financiero sin soportes de CONAL por valor de \$989.744, menos salidas de CONAL no registradas en SAP Financiero por valor de \$4.168.607,05.

PROCESO						GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO					Código: GSE-FO-12					 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por nuestra Fuerza Armada, por Colombia</small>
						Versión No. 02		Pág. 33 de 75			
	Fecha:		04	04	2019						
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA											

7. Para los meses de julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre 2017 no se evidencio diferencias de sobrante ni faltantes.

Diciembre 2017

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$56.019.266,00	\$31.999.991,44	\$75.518.966,00	\$31.999.992,00	-\$ 19.499.700,00	-\$ 0,56

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

8. La diferencia de ingresos por valor de -\$19.499.700 se constituyó por registros SAP Financiero por ese valor partidas ingresadas al sistema CONAL en el mes de enero 2018

Comedor GACAR Vigencia 2018

Enero 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$31.413.650,00	\$ 30.952.525,72	\$ 2.969.700,00	\$ 30.952.526,00	\$ 28.443.950,00	-\$ 0,28

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

1. La diferencia de ingresos de los ingresos por valor de \$28.443.950,00 corresponde a registros de SAP Financiero del mes de diciembre/17 ingresados en sistema CONAL en el mes de enero/18 por valor de \$19.499.700,00 y registros de CONAL del mes de enero/18 registrados en SAP Financiero hasta el mes de febrero 2018 por valor de \$8.944.250,00

Febrero 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$5.419.350,00	\$26.725.909,55	\$14.363.600,00	\$26.725.910,00	-\$ 8.944.250,00	-\$ 0,45

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

2. La diferencia de ingresos por valor de \$-\$8.944.250 corresponde a registros de SAP Financiero ingresados en sistema CONAL en el mes de enero/18 por dicho valor.



3. Durante el mes de marzo 2018 no se presentó diferencias entre lo registrado en SAP Financiero y Sistema CONAL

Abril 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$28.121.513,00	\$25.313.293,20	\$39.465.063,00	\$25.313.294,00	-\$11.343.550,00	-\$ 0,80

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

4. La diferencia de ingresos por valor de -\$11.343.550 corresponde a registros en SAP Financiero ingresados en sistema CONAL en el mes de mayo/18 por ese valor.

PROCESO						
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>— La unión de nuestras Fuerzas —</small>	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Código: GSE-FO-12			
			Versión No. 02		Pág. 34 de 75	
			Fecha:	04	04	2019
 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por nosotros. Por las Fuerzas Armadas, por Colombia.</small>						

Mayo 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$21.644.806,94	\$27.247.488,14	\$26.241.356,00	\$27.247.488,00	-\$4.596.549,06	\$ 0,14

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

5. La diferencia de ingresos por valor de -\$4.596.549,06 corresponde a registro en SAP Financiero de Contrapartida contabilizada en el mes de Junio 2018 por valor de \$15.940.099,00 de las facturas (FT 077418 C/AL 178MP) (FT 077329 C/AL 168MP) (FT 077328 C/AL 169MP) (FT 077417 C/AL 177MP) y partidas ingresadas en el sistema ERP SAP en el mes de Abril/18 mediante registro de fecha 27-04-2018 por valor de \$11.343.550.

Junio 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$33.968.550,00	\$30.341.529,99	\$19.360.350,00	\$46.281.629,00	\$14.608.200,00	-\$15.940.099,01

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

6. La diferencia de ingresos por valor de \$14.608.200 corresponde a registros en SAP Financiero ingresados en sistema CONAL registrados hasta el mes de julio/18 por este valor.

La diferencia de los egresos por valor de -\$15.940.099,91 corresponde a Contrapartida contabilizada en el mes de May-18 por valor de \$15.940.099,01.

Julio 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$28.448.350,00	\$31.457.220,58	\$43.056.550,00	\$31.457.221,00	-\$14.608.200,00	-\$ 0,42

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512



7. La diferencia de ingresos por valor de -\$14.608.200 corresponde a ingresos en sistema CONAL del mes de junio/18 ingresados en SAP Financiero hasta el mes de julio/17 por este valor.

Agosto 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 34.392.350,00	\$ 27.897.512,01	\$ 57.274.878,00	\$ 27.897.512,00	-\$22.882.528,00	\$ 0,01

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

8. La diferencia de ingresos por valor de -\$22.882.528 corresponde a registros en SAP Financiero ingresados en el mes de junio/18 al CB del comedor BACAIM6 con el alta No.306 MP por este valor.

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 el Poder de las Fuerzas Armadas, con el Poder de la Defensa</small>
						Versión No. 02		Pág. 35 de 75			
	Fecha:		04	04	2019						
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA											

Septiembre 2018

CONAL		SAP		DIFERENCIAS	
INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS
\$ 23.438.850,00	\$25.397.173,16	\$23.438.850,00	\$57.217.910,00	\$ -	-\$31.820.736,84

Fuente: Reporte CONAL (Relación de Ingresos y Egresos) vs SAP Financiero auxiliar 1512

9. La diferencia de los egresos por valor de -\$31.820.736,84 corresponde a Contrapartida del Registro del mes de agosto/18 el cual correspondiente al CB del comedor BACAIM6, registrado con el alta No.333 MP del mes de ago-18 por valor de \$ 22,882,528.00 y salidas registradas en SAP Financiero sin soporte en sistema CONAL por valor de \$8.938.209,00

Teniendo en cuenta las anteriores novedades a continuación se presentan tablas consolidadas y cuantificadas para el comedor GACAR vigencia 2017 y 2018:

TABLAS RESUMEN COMEDOR GACAR (Anexo 3 – 2 Folios)

NOVEDADES LOGISTICAS

COMEDOR GACAR	
INGRESOS	
NOVEDAD	VALOR
Altas CONAL no registrados en el sistema ERP SAP (recuperación 2017) y/o con diferencias	\$ 265.157,77
Altas CONAL no registrados en el sistema ERP SAP (proveedor 2017) y/o con diferencias	\$ 4.505.320,00
TOTAL	\$ 4.770.477,77



EGRESOS	
NOVEDAD	VALOR
Bajas CONAL no registradas en el sistema ERP SAP 2017	\$ 70.789.873,78
TOTAL	\$ 70.789.873,78

Fuente: Reporte SAP Financiero cuenta 1512 vs CONAL vigencia 2017 – 2018

NOVEDADES FINANCIERAS

COMEDOR GACAR	
EGRESOS	
NOVEDAD	VALOR
Egresos registrados en el sistema ERP SAP sin evidencia de registro en el sistema CONAL 2017	\$ 989.744,00
TOTAL	\$ 989.744,00

Fuente: Reporte SAP Financiero cuenta 1512 vs CONAL vigencia 2017 – 2018

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 36 de 75
		Fecha:	04	04
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

REVISION CUENTA FISCAL CADS COROZAL Y CARTAGENA:



Una vez detectada la novedad “*Traslados CADS Cartagena (WA) 2017 sin ingresar en el sistema Conal y sin soporte en la cuenta fiscal del CADS de recibido por parte del comedor BINIM*” y “*Traslados CADS Corozal (WA) 2017 sin ingresar en el sistema Conal y sin soporte en la cuenta fiscal del CADS de recibido por parte del comedor BINIM*”, se procede con la verificación de la cuenta fiscal de los CADS para la vigencia 2017 en el cual se evidenció lo siguiente:

FECHA	Nº DOCUMENTO	CLASE DOCUMENTO	VALOR	CAD'S	# MIGO	SOPORTE CTA FISCAL	Observaciones OCI
31/01/2017	4900000108	WA	\$ 3.600.000,00	Cartagena	4900082432	Remisión Proveedor Avícola el Madroño S.A. de fecha 17-01-2017	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
31/03/2017	4900000907	WA	\$ 4.547.999,00	Cartagena	4900089886	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
31/03/2017	4900000907	WA	\$ 13.839.205,00	Cartagena	4900089886	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
15/06/2017	4900001658	WA	\$ 2.728.800,00	Cartagena	4900097930	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001854	WA	\$ 95.496,00	Cartagena	4900099285	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001854	WA	\$ 3.702.073,00	Cartagena	4900099285	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001854	WA	\$ 4.056.504,00	Cartagena	4900099285	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001882	WA	\$ 4.152.000,00	Cartagena	4900099383	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001882	WA	\$ 11.433.672,00	Cartagena	4900099383	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
28/09/2017	4900003112	WA	\$ 855.000,00	Cartagena	49000112041	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
28/09/2017	4900003112	WA	\$ 1.104.000,00	Cartagena	49000112041	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
28/09/2017	4900003112	WA	\$ 1.851.198,00	Cartagena	49000112041	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
28/09/2017	4900003112	WA	\$ 3.365.520,00	Cartagena	49000112041	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
28/09/2017	4900003112	WA	\$ 3.451.357,00	Cartagena	49000112041	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
28/09/2017	4900003112	WA	\$ 4.567.200,00	Cartagena	49000112041	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
28/09/2017	4900003112	WA	\$ 5.306.840,00	Cartagena	49000112041	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
			\$ 68.656.864,00				

Fuente: Cuenta fiscal Cads Cartagena Vigencia 2017

PROCESO



GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa del Poder Judicial y del Ministerio Público</p>
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 37 de 75</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>	

FECHA	Nº DOCUMENTO	CLASE DOCUMENTO	VALOR	CAD'S	# MIGO	SOPORTE CTA FISCAL	Observaciones OCI
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 72.766,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 73.303,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 122.647,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 241.809,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 269.343,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 319.659,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 320.775,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 363.551,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 369.103,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 382.429,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 458.186,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 563.379,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 564.579,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 570.698,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 874.542,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217

PROCESO



GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa del Poder Judicial y del Ministerio Público</p>
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 38 de 75</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>	

FECHA	Nº DOCUMENTO	CLASE DOCUMENTO	VALOR	CAD'S	# MIGO	SOPORTE CTA FISCAL	Observaciones OCI
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 1.033.000,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 1.081.086,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 1.107.430,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 1.204.117,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 1.514.977,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 1.687.925,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 2.214.620,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 2.412.151,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 2.635.441,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 5.241.853,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 6.430.774,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 11.134.021,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
13/06/2017	4900001635	WA	\$ 50.669,00	Corozal	4900097677	Consolidado No. 4 De abastecimientos del 1 al 18 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 145.533,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 146.606,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217

PROCESO



GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa del Poder Judicial y del Ministerio Público</p>
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 39 de 75</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>	

FECHA	Nº DOCUMENTO	CLASE DOCUMENTO	VALOR	CAD'S	# MIGO	SOPORTE CTA FISCAL	Observaciones OCI
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 258.250,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 363.551,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 445.361,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 540.543,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 641.550,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 687.279,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 774.750,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 832.890,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 874.356,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 1.107.430,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 1.204.129,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 1.514.977,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 1.756.961,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 2.250.567,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 2.620.927,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217

PROCESO



GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada y sus Contribuyentes</p>
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 40 de 75</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>	

FECHA	Nº DOCUMENTO	CLASE DOCUMENTO	VALOR	CAD'S	# MIGO	SOPORTE CTA FISCAL	Observaciones OCI
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 3.168.543,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 3.858.464,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001706	WA	\$ 6.235.052,00	Corozal	4900098425	Consolidado No. 9 De abastecimientos del 22 al 30 junio 2017 comedor BINIM	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001732	WA	\$ 38.047,00	Corozal	4900098599	Acta de entrega de víveres de fecha 20 de junio de 2019 por valor de \$747,030; entregado por SPCIM Franklin Orozco Soto (Técnico almacenamiento CADS) y Recibido por Guillermo Bravo (Administrador comedor BINIM)	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
21/06/2017	4900001732	WA	\$ 532.652,00	Corozal	4900098599	Acta de entrega de víveres de fecha 20 de junio de 2019 por valor de \$747,030; entregado por SPCIM Franklin Orozco Soto (Técnico almacenamiento CADS) y Recibido por Guillermo Bravo (Administrador comedor BINIM)	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 128.548,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 145.643,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 146.742,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 181.776,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 254.952,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 281.690,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 319.659,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 320.012,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 320.775,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 356.370,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 380.465,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 458.187,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217

PROCESO



GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada y sus Contribuyentes</p>
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 41 de 75</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>	

FECHA	Nº DOCUMENTO	CLASE DOCUMENTO	VALOR	CAD'S	# MIGO	SOPORTE CTA FISCAL	Observaciones OCI
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 483.619,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 564.361,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 757.488,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 935.709,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 1.107.430,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 1.125.284,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 2.412.151,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 2.620.927,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 2.657.545,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 3.168.544,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 3.513.922,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 5.144.619,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
27/06/2017	4900001841	WA	\$ 11.134.021,00	Corozal	4900099228	No se evidencia soporte en la cuenta fiscal	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 7.337,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 139.400,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 145.639,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 180.604,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 181.776,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 319.659,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217

PROCESO



GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa del Poder Judicial y del Ministerio Público</p>
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 42 de 75</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>	

FECHA	Nº DOCUMENTO	CLASE DOCUMENTO	VALOR	CAD'S	# MIGO	SOPORTE CTA FISCAL	Observaciones OCI
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 356.371,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 383.783,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 563.379,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 697.541,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 757.488,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 1.081.086,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 1.204.138,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 2.112.362,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta competida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 2.214.621,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta competida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 2.214.860,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 2.250.567,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 2.572.309,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 2.952.828,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 5.241.853,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
05/07/2017	4900001965	WA	\$ 11.134.021,00	Corozal	4900100247	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217

PROCESO



GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa del Poder Judicial y del Ministerio Público</p>
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 43 de 75</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>	



FECHA	Nº DOCUMENTO	CLASE DOCUMENTO	VALOR	CAD'S	# MIGO	SOPORTE CTA FISCAL	Observaciones OCI
06/07/2017	4900001966	WA	\$ 1.271.405,00	Corozal	4900100323	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 14.564,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 58.255,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 64.451,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 73.368,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 87.193,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 87.193,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 181.776,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 338.632,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 380.466,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 458.174,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 460.389,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 553.752,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 602.069,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 641.550,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217

PROCESO

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa del Poder Judicial y del Ministerio Público</p>
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 44 de 75</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>	

FECHA	Nº DOCUMENTO	CLASE DOCUMENTO	VALOR	CAD'S	# MIGO	SOPORTE CTA FISCAL	Observaciones OCI
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 653.404,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 874.367,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 1.033.000,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 1.320.226,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 1.687.925,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 1.756.961,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 2.214.621,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 3.858.075,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 5.567.011,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
10/07/2017	4900001980	WA	\$ 7.382.069,00	Corozal	4900100725	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
12/07/2017	4900001989	WA	\$ 2.412.151,00	Corozal	4900101101	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
17/07/2017	4900002020	WA	\$ 437.183,00	Corozal	4900101489	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
17/07/2017	4900002020	WA	\$ 602.070,00	Corozal	4900101489	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
17/07/2017	4900002020	WA	\$ 757.488,00	Corozal	4900101489	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
17/07/2017	4900002020	WA	\$ 878.480,00	Corozal	4900101489	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217

PROCESO			
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>La unión de nuestras Fuerzas</small>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 45 de 75
		Fecha: 04	04
 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por el Poder de las Fuerzas Armadas y las Instituciones</small>			

FECHA	Nº DOCUMENTO	CLASE DOCUMENTO	VALOR	CAD'S	# MIGO	SOPORTE CTA FISCAL	Observaciones OCI
17/07/2017	4900002020	WA	\$ 2.572.050,00	Corozal	4900101489	No existe cuenta fiscal del 01 al 17 de Julio de 2017 en la carpeta compartida	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217
07/12/2017	4900003911	WA	\$ 45.917,00	Corozal	4900121014	Consolidado No. 47 De abastecimientos del 4 al 10 diciembre 2017 comedor BACAIM6, El traslado se realizó del CB0141602 al CB0141602	No cumple Directiva No. 13 ALDG-ALDCS-GAD-217

\$ 188.271.547,00

Fuente: Cuenta fiscal Cads Corozal Vigencia 2017

“Traslados CADS Cartagena (WA) 2017 sin ingresar en el sistema Conal y sin soporte en la cuenta fiscal del CADS de recibido por parte del comedor BACAIM6” y “Traslados CADS Cartagena (WA) 2018 sin ingresar en el sistema Conal y sin soporte en la cuenta fiscal del CADS de recibido por parte del comedor BACAIM6”, se procede con la verificación de la cuenta fiscal de los CADS para la vigencia 2017 y 2018 en el cual se evidenció lo siguiente:



FECHA	Nº DOCUMENTO	CLASE DOCUMENTO	VALOR	Observaciones OCI
29/09/2017	4900003111	WA	\$ 781.439,00	No se evidencia el documento del Cads de la salida de la mercancía en la cuenta fiscal
29/09/2017	4900003110	WA	\$ 651.199,00	No se evidencia el documento del Cads de la salida de la mercancía en la cuenta fiscal
29/09/2017	4900003110	WA	\$ 444.288,00	No se evidencia el documento del Cads de la salida de la mercancía en la cuenta fiscal
29/09/2017	4900003111	WA	\$ 153.900,00	No se evidencia el documento del Cads de la salida de la mercancía en la cuenta fiscal
29/09/2017	4900003111	WA	\$ 143.520,00	No se evidencia el documento del Cads de la salida de la mercancía en la cuenta fiscal
29/09/2017	4900003110	WA	\$ 128.250,00	No se evidencia el documento del Cads de la salida de la mercancía en la cuenta fiscal
29/09/2017	4900003111	WA	\$ 111.150,00	No se evidencia el documento del Cads de la salida de la mercancía en la cuenta fiscal
29/09/2017	4900003110	WA	\$ 110.400,00	No se evidencia el documento del Cads de la salida de la mercancía en la cuenta fiscal
TOTAL			\$ 2.524.146,00	

Fuente: Cuenta fiscal Cads Cartagena Vigencia 2017

FECHA	Nº DOCUMENTO	CLASE DOCUMENTO	VALOR	Observaciones OCI
19/07/2018	4900002625	WA	\$ 810.000,00	No se evidencia el documento del Cads de la salida de la mercancía en la cuenta fiscal
TOTAL			\$ 810.000,00	

Fuente: Cuenta fiscal Cads Cartagena Vigencia 2018

Lo anterior incumpliendo lo establecido en la *GUÍA PARA LA GESTIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL DE INVENTARIOS EN LOS CADS* numeral 3.4.3 *Cuenta Fiscal*. Egresos: literal b) y Procedimiento de Centros de Almacenamiento y Distribución (CAD) Cód. OL-PR-02 Actividad 5. Registro (Acta de entrega de víveres, Acta de recibo a satisfacción)

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 el Poder de las Fuerzas Armadas, con la Cooperación</small>	
		Versión No. 02		Pág. 46 de 75			
		Fecha:	04	04	2019		

REVISION CUENTA FISCAL COMEDORES BINIM, BACAIM6 Y GACAR:

En Revisión realizada a las cuentas fiscales de los comedores de tropa se evidenciaron bajas por abastecimiento sin soportes para la vigencia 2017 a septiembre 2018 por los siguientes valores:

COMEDOR BINIM

NOVEDAD	VALOR
Bajas por abastecimiento sin soportes Vigencia 2017	\$ 1.317.625.666,53
Bajas por abastecimiento sin soportes Vigencia 2018	\$ 455.217.635,34
Total	\$ 1.772.843.301,87

Fuente: Sistema CONAL vs Cuenta Fiscal (Anexo magnético Bajas por Abastecimiento 2017 y 2018)

COMEDOR BACAIM6

NOVEDAD	VALOR
Bajas por abastecimiento sin soportes Vigencia 2017	\$ 128.037.366,30
Bajas por abastecimiento sin soportes Vigencia 2018	\$ 156.044.541,43
Total	\$ 284.081.907,73

Fuente: Sistema CONAL vs Cuenta Fiscal (Anexo magnético Bajas por Abastecimiento 2017 y 2018)

COMEDOR GACAR

NOVEDAD	VALOR
Bajas por abastecimiento sin soportes Vigencia 2018	\$ 14.378.399,91
Total	\$ 14.378.399,91



Fuente: Sistema CONAL vs Cuenta Fiscal (Anexo magnético Bajas por Abastecimiento 2017 y 2018)

Lo anterior, incumpliendo lo establecido en la Directiva Transitoria 06 ALDG-ALDCS-GCT del 14-03-2017 "Por el cual se modifica el numeral 5 Documentos de egresos- Bajas por Abastecimiento de la Directiva Transitoria No. 1 de fecha 11 enero 2017"

APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTO Código GSE-PR-02 versión 02 Procedimiento Gestión de Seguimiento y Evaluación - Auditorías Internas

- ✓ Mediante memorando No.20191200331813 de fecha 12-06-2019 la Oficina de Control Interno emite informe preliminar de resultados de auditoria rubro de Bienestar y estímulos vigencia 2018 y se da traslado a la Regional Caribe.
- ✓ Mediante memorando No.20194500345713 de fecha 18-06-2019 la Regional Caribe solicita prórroga para presentar las observaciones del informe preliminar hasta el 25-06-2019.
- ✓ Mediante memorando No.20194500380753 de fecha 05-07-2019 La regional Caribe presenta observaciones al informe preliminar en 14 folios; así:

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, con el Comandante.</p>
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 47 de 75</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>	

1. **Nombre y Cargo de los Auditados:** algunas fechas de inicio y terminación del periodo en el cual se desarrollaron los cargos están erradas:

Coordinadores Financieros:

Sandra Vásquez, estuvo en la entidad hasta el día 27 de Julio de 2017 y no como dice en el informe hasta el 31 de mayo de 2017

Juliet Perez Ramirez, tomo el cargo a partir del día 28 de julio de 2017 con todo lo que se había realizado en el mes que ya estaba a puertas de cierre Financiero, y no desde el 01 de julio de 2017.

Coordinadores de Abastecimientos:

Darcy Berrio, inicia labores desde el 01 de junio de 2017, hasta el 05 abril de 2019

Luis Calvo: entrega cargo a partir del 31 de mayo de 2017

Comedores:


Para el comedor BINIM, desde el día 22 de Mayo de 2018 estuvo de administrador el señor Yoliber Castro Matute, también fungía como administrador del comedor Bacaim 6; hasta el cierre de los comedores de tropa en diciembre de 2018

Desarrollo de la auditoria

1. Una vez se identificaron los valores con centros de beneficio diferentes a los de los comedores, se realizó la redistribución a los centros de cada comedor correspondiente así: Los valores registrados en recuadro no coinciden con la redistribución realizada, debiendo quedar de la siguiente forma (los valores resaltados están errados en el informe)

No.	CENTRO DE BENEFICIO		Saldo por depurar	VALORES IDENTIFICADOS Y RECLASIFICADOS
1	Sin centro de beneficio		\$ (291.548.405,00)	<p>(28.076.354,00)</p> <p>(31.922.434,00)</p> <p>(295.016.804,00)</p> <p>(170.640.649,00)</p> <p>(149.034.793,00)</p> <p>1. BAJAS DE GACAR FEBRERO SEGÚN DOCUMENTO FISICO 2.. BAJAS DE GACAR MARZO SEGÚN DOCUMENTO FISICO 3. BAJAS DE BINIM MARZO SEGÚN DOCUMENTO FISICO 4.. BAJAS DE BACAİM 6 MARZO SEGÚN DOCUMENTO FISICO 5. BAJAS DE BACAİM 6 ABRIL SEGÚN DOCUMENTO FISICO</p>
2	CB0141600	Coord. Comedores	\$ -	<p>57.919.064,00</p> <p>18.658.900,00</p> <p>1. Comedor Binim 2. Comedor Bacaim 6</p>
3	CB0141602	Comedor Binim	980.256.221,00	
4	CB0141604	Comedor Bacaim 6	1.942.356,00	
5	CB0141605	Comedor GACAR	17.218.613,00	
TOTAL			\$ 707.868.785,00	

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. 48 de 75</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



Centro de beneficio	Comedor de Tropa	Saldo Inicial	Mas partidas sin Centro de beneficio	Mas partidas Centro de beneficio Coordinador	Valor Final después de reclasificación
CB0141602	Comedor Binim	1.217.353.961,00	(295.016.804,00)	57.919.064,00	980.256.221,00
CB0141604	Comedor Bacaim 6	302.958.898,00	(319.675.442,00)	18.658.900,00	1.942.356,00
CB0141605	Comedor GACAR	77.217.401,00	(59.998.788,00)	0	982.198.577,00

Revisión Actas de cruce

Vigencia 2017

- *No se evidencia en las actas de cruce, registros de las novedades de los periodos de enero a julio de 2017: No se evidencia debido a que como consta en las observaciones del recibo de cargo por parte de la Coordinadora Financiera Juliet Perez; no se recibió gestión documental organizada y al día, ni actas documentales, ni soportes que explicaran las novedades presentadas, era necesario la reconstrucción mes a mes; y con el fin de controlar y conciliar, se empezó desde el mes de agosto de 2017 a conciliar los operaciones del mes a mes, no lo de periodo anteriores, esos saldos seguían acumulados con las diferencias.*
- *En cuanto a las actas de cruce de agosto a diciembre de 2017, cuando en las observaciones se refieren a diferencias por altas de recuperaciones, el mensaje es claro, un alta por recuperación se genera en CONAL por reintegro de mercancía que previamente ha sido descargada, esta operación manualmente se debía registrar en SAP como efectivamente se hizo.*

Vigencia 2018

- *En cuanto a las actas de cruce, efectivamente en el link, quedaron publicadas hasta el mes de junio de 2018; pero las actas se encuentra completas a la fecha, serán publicadas para que sean visualizadas.*

Acta de entrega Coordinación Financiera

- *Solicito verificar la información suministrada con el soporte físico entregado a la auditoria; el anexo y el acta tienen fecha de 27 de julio de 2017*

Cuentas Fiscales

En cuanto a los movimientos por identificar altas 152 y 161 y bajas No. 208-2019-215-217-218-222, por favor indicar de que comedor y de qué fecha, para poder realizar la búsqueda documental.

En cuanto el mes de marzo 2017, comedor Bacaim 6, RESPECTO AL ALTA 60pt y las altas No. 137 a la 167; en la cuenta Fiscal están algunas de las altas solicitadas firmadas por el administrador del comedor, y si se necesitan los soportes firmados de recibo por favor indicarlo para ubicarlos en ñas cuentas fiscales de los CADs.

Cruce valores CONAL vs SAP financiero

Septiembre de 2017

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TÍTULO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: **GSE-FO-12**

Versión No. **02**

Pág. **49** de **75**

Fecha:

04

04

2019



Las diferencias del mes de septiembre son tal cual como constan en el acta de conciliación y como consta en el libro auxiliar de la cuenta sistema ERP SAP (adjunto)

CT: corresponde a los archivos planos que se cargan para contabilizar las bajas y/o salidas del comedor, cuando ven valores positivos CT, es porque se están reversando un archivo plano montado anterior a este, es la forma de anular un movimiento por corrección porque no es procedente, se debe tomar el valor total de esta transacción y compararlo con los egresos de CONAL

WE: son las entradas por compra a proveedores locales y Bolsa mercantil, todas tienen como soporte una MIGO y una factura comercial más un proceso de obligación y pago

WA: traslados de una Unidad de negocios a otras

RE: movimientos automáticos generados por las MIROS, que puede en algunos casos diferencias en pesos

Siendo así para conciliar se debe tomar lo que signifique ingreso de mercancías al sistemas, mas no valores por registro que por alguna corrección son anulados.

Salidas en CONAL según Balance \$561.160.761,20

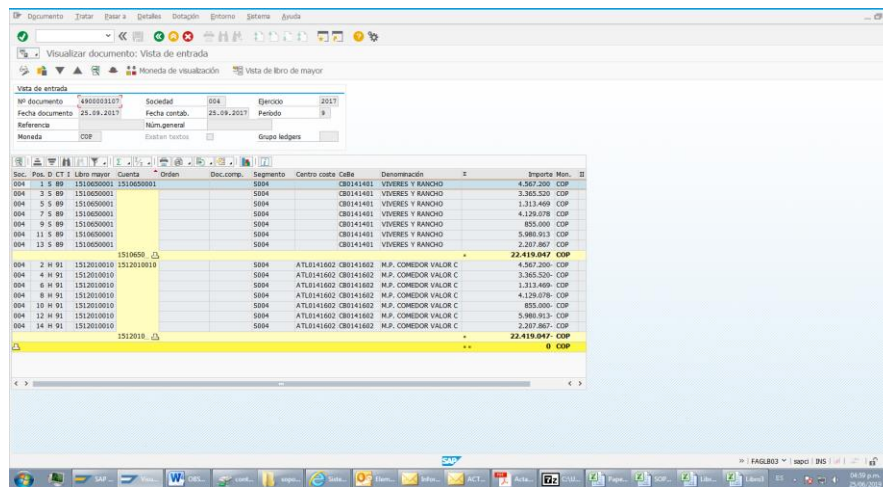
Salidas en SAP según archivos planos \$557.333.975

Diferencia: 3.826.786, por alta de recuperación 459, ingresa a SAP

TRANSACCION WE	(557.333.975,00)	ENTRADAS MIGO COMPRA A PROVEEDORES
TRANSACCION WA	241.200.460,00	TRASLADOS DE UNIDADES DE NEGOCIOS
TRANSACCION CT	301.660.685,00	BAJAS DEL COMEDOR

Según el reporte de Control interno se evidencia diferencias en ingresos por valor de \$15.252.449, 81 sin soportes CONAL y salidas no soportadas por valor de \$22.41983.047; sin soportes CONAL


Si está en SAP la salida por valor de \$22.419.047



Tal como consta en el acta de conciliación del mes de septiembre de 2017;

El Cads Cartagena realiza traslado a comedor BINIM bajo la salida de almacén No. 4900110970 por \$22.418.047 y CONAL realiza el ingreso por el mismo valor. Después de este movimiento el señor Alfonso Lora Auxiliar de abastecimientos CADS CARTAGENA, anula el movimiento por diferencias en el IVA

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

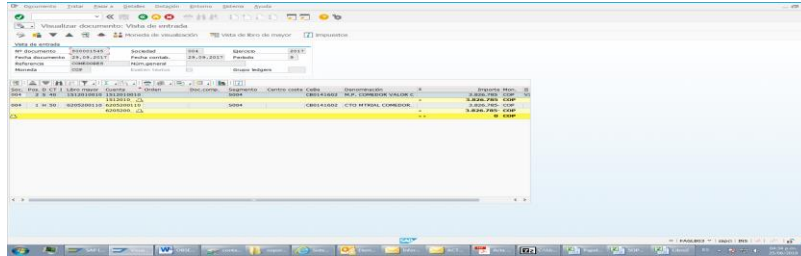
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>			
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 50 de 75</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



ingresado en la entrada de mercancía; generando un nueva entrada por valor de \$20.501.115, presentando una diferencia por valor de \$1.917.931, y no notifico esta situación al administrador del comedor BINIM para que a su vez realizara la corrección, por lo tanto si existen soportes de las MIGOS traslado versus el ingreso a CONAL y las facturas correspondientes. (ver soportes adjuntos alta CONAL No. 216 POR VALOR DE \$7.932.720 Y ALTA No. 457 por valor de \$14.486.327)

Con el correo de fecha 30 de abril de 2019, enviado a la Oficina de Control Interno, se dio la justificación y se enviaron los soportes documentales.

Por lo tanto si existen los soportes de las diferencias argumentadas para la conciliación de septiembre de 2017 Contabilización del alta por recuperación en SAP

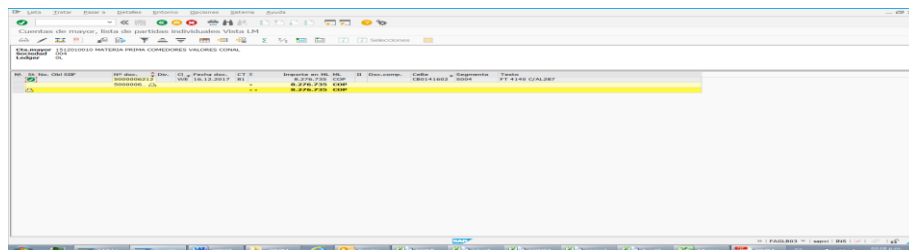


Noviembre de 2017


Se deja aclaración, tal como consta en el acta de conciliación del respectivo mes, que el ingreso de los \$2.017.743 registrado en SAP, corresponde a 6 facturas que fueron ingresadas en CONAL en diciembre de 2017, y como se informa en el acta de conciliación tuvieron inconvenientes respecto al ingreso del IVA en CONAL, más las entradas a SAP si correspondían con la tarifa de IVA correspondiente. Estos soportes documentales si existen, y se justificaron vía correo electrónico a la Oficina de Control Interno, por lo tanto no se debe indicar que no existen soportes de ingreso a CONAL.

Diciembre de 2017

Tal como consta en el acta de conciliación, se constituyó como una partida conciliatoria No. 3 por valor de 12.529, que textualmente dice: "Error de ingreso en CONAL alta No. 287 Uriel Botero Soto por valor de \$8.289.264 y el valor real obligado en SIIF Nación e ingresado en SAP con documento No. 500006212 es por valor de \$8.276.735, presentado una diferencia por valor de \$12.529. Se solicita la respectiva revisión al administrador del comedor y Coordinador de comedor para sea realizado el ajuste correspondiente". Por lo tanto no se debe enunciar que el valor de \$8.276.739, es un valor registrado en SAP Financiero sin soporte de ingresos en CONAL. Todos los soportes de este caso existen documentalmente.



GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

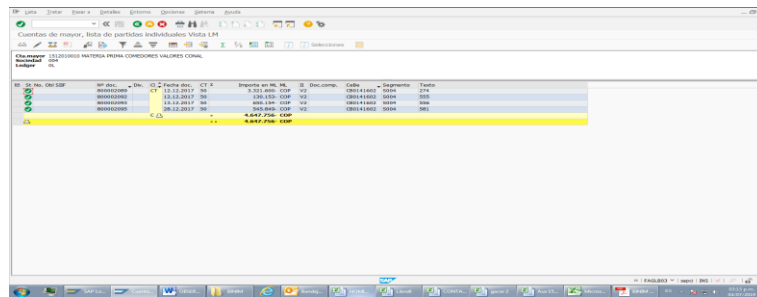
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>			
			<p>Versión No. 02</p>	<p>Pág. 51 de 75</p>	
	<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>	



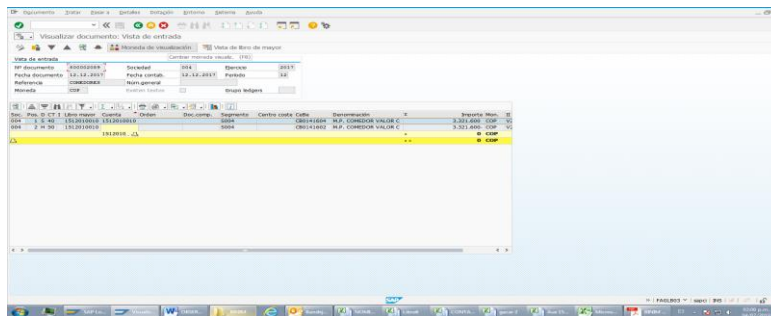
Observación del equipo auditor, realizada en libro Excel de trabajo “De acuerdo a soporte de la factura 4140 el valor neto de la mercancía gravada al 19% es de \$6.955.240 y el valor del IVA 19% es de \$1.321.495, lo anterior presenta una diferencia de \$12.529 entre lo registrado en el sistema CONAL mediante alta No.287 al registro del sistema SAP el cual está acorde a la información de la factura 4140”

Diferencias de egresos \$4.647.848; esta información no es correcta en cuanto a que no son partidas registradas en BINIM correspondientes a BACAIM 6.

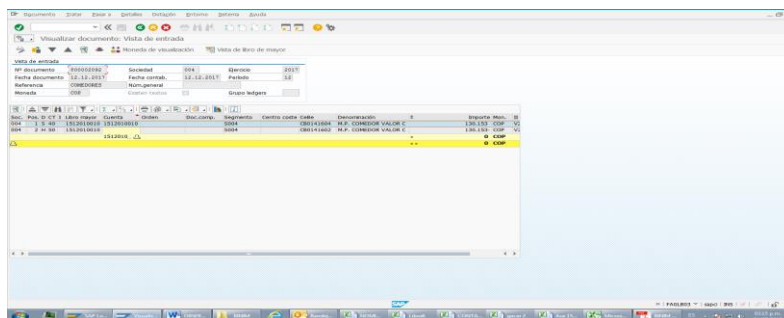
Se debe analizar el registro contable de los movimientos, tal como consta en las bajas de CONAL No. 274, 555, 556 y 581 estos movimientos son traslados de inventarios del comedor BINIM dirigidos al comedor BACAIM6, por lo tanto el comprobante contable afecta los dos centros de beneficios solo a nivel de cuenta 15 de inventarios así:



MAT.	DTM	QTY	VAL	DESCOMP.	COBA	DEBITO	CREDITO
M0000000	12.12.2017	50	5.521.400	COF	VI	080141002	080141002
M0000000	12.12.2017	50	208.150	COF	VI	080141002	080141002
M0000000	12.12.2017	50	405.140	COF	VI	080141002	080141002
M0000000	12.12.2017	50	504.840	COF	VI	080141002	080141002
			4.647.530	COF			



MAT.	DTM	QTY	VAL	DESCOMP.	COBA	DEBITO	CREDITO
M0000000	12.12.2017	50	5.521.400	COF	VI	080141002	080141002
M0000000	12.12.2017	50	208.150	COF	VI	080141002	080141002
M0000000	12.12.2017	50	405.140	COF	VI	080141002	080141002
M0000000	12.12.2017	50	504.840	COF	VI	080141002	080141002



MAT.	DTM	QTY	VAL	DESCOMP.	COBA	DEBITO	CREDITO
M0000000	12.12.2017	50	5.521.400	COF	VI	080141002	080141002
M0000000	12.12.2017	50	208.150	COF	VI	080141002	080141002
M0000000	12.12.2017	50	405.140	COF	VI	080141002	080141002
M0000000	12.12.2017	50	504.840	COF	VI	080141002	080141002

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TITULO
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: **GSE-FO-12**

Versión No. **02**

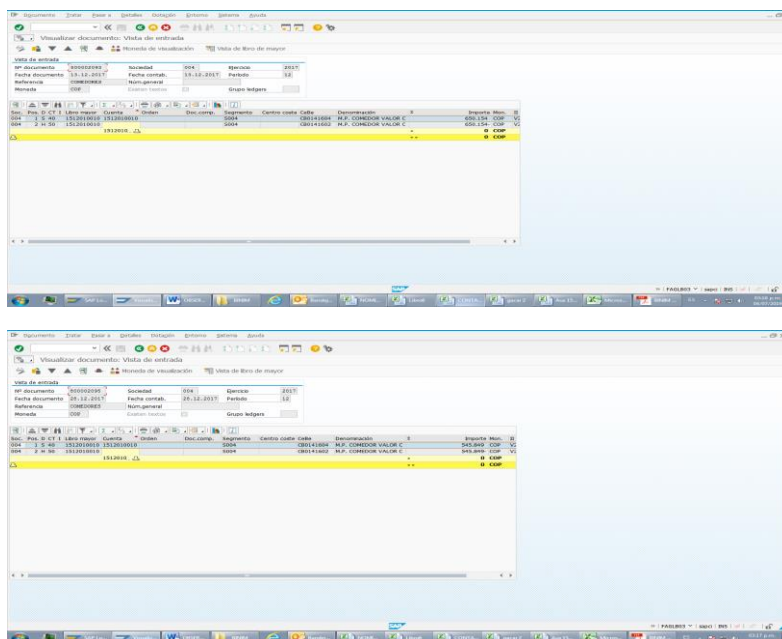
Pág. **52** de **75**

Fecha:

04

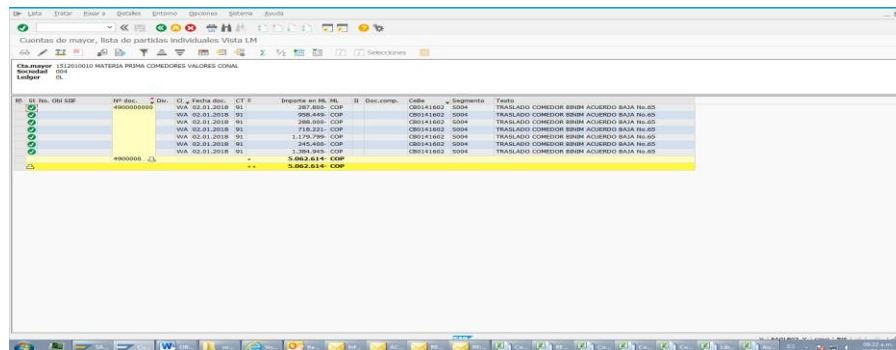
04

2019





Enero de 2018 BINIM

Enuncian que existen salidas en SAP que no tienen soportes en CONAL, por valor de \$5.062.002,6 Tal como consta en el acta de conciliación del mes de enero de 2018, corresponde al traslado del mes de diciembre de 2017, del comedor de tropa BINIM a CADS Cartagena con la baja en CONAL No. 65 (se adjunta soporte) del 30 de diciembre de 2017 y que fue ingresada en SAP en el mes de enero de 2018 transacción WA.



Febrero 2018 BINIM

Tal como consta en el acta de conciliación publicada, en el mes de febrero de 2018, quedo registrada en partida conciliatoria No. 3, un valor de \$15.163.079, traslado realizado por el Cads de Cartagena en el mes de Febrero de 2018, al comedor Binim; respecto a este punto se verificará con las cuentas fiscales en los meses posteriores en los dos comedores Binim y Bacaim 6.-

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				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa <small>del Poder Judicial, Ministerio de la Defensa y Fuerzas Armadas y Cooperación</small></p>	
		Versión No. 02		Pág. 53 de 75			
		Fecha:	04	04	2019		

Marzo 2018

En el mes de marzo de 2018, se genera una partida conciliatoria, representada en la diferencia de un ingreso de la factura No. 4479 del proveedor Uriel Botero Soto, que en CONAL el administrador la ingreso por valor de \$10.646.220, y en SAP por el ingreso fue por valor \$ 10.608.637, presentado una diferencia de \$37.583, debido a que en el comedor requirió y recibió 72 unidades más de jugo de frutas por el valor de \$37.584, y así se realizó dicho ingreso en CONAL; mientras que el proveedor en la ciudad de Cartagena remitió la factura sin los 72 jugos adicionales, por lo cual hicieron la MIGO con esta diferencia, fue detectado, e informado por lo que el proveedor emitió la factura por los 72 jugos, de fecha 20 de abril de 2018 con número 4727, por valor de 37.584.

Se puede evidenciar en los ingresos en SAP de abril dejando saldada dicha partida.

Esta partida de abril de 2018 fue ingresada a SAP con documento No. 5000001714 por valor de \$37.583,

Junio 2018

Me permito informar que el traslado desde el CADS de Corozal por valor de \$7.629.442 si fue ingresado a CONAL, y se realizaron los respectivos seguimientos como pueden observar en correo adjunto, el ingreso fue realizado en el comedor BACAIM 6 con el alta No. 226 de fecha 29 junio de 2018/, ver soportes adjuntos

Esta evidencia y aclaración fue enviada por correo electrónico a la auditoria con fecha 30 de abril, adjunto evidencia.

Respecto a la partida de \$1.400.000 de la factura No.77854, tal como se informó al equipo auditor vía correo electrónico, esta factura si está ingresada a SAP; fue trasladada desde el Cads de corozal al Comedor Binim, presumo que por error el administrador del comedor ingreso la misma factura como compra local y como traslado en CONAL, por lo que tiene el ingreso doble con la misma factura, el mismo producto y cantidades, el supervisor del contrato de BMC también confirma que es una sola entrega; el error puedo estar en que envió el mismo correo con la factura al comedor y al Cads.

Adjunto soportes de ingreso a SAP, un solo ingreso y un solo pago.

Agosto de 2018


En cuanto a la afirmación de ingreso en el SAP Financiero sin soportes de ingresos en CONAL por valor de \$1.611.889, esta aclaración fue enviada por correo electrónico de fecha, que corresponde a la misma diferencia que citan más abajo respecto a la afirmación de que existe un valor registrado en CONAL por valor de 1.093.351, con alta 358, proveedor Camagüey Fact 78684. Adjunto soportes

Septiembre 2018

Al respecto de la afirmación: ingresos en el SAP Financiero sin soportes de ingresos en CONAL por valor de \$38.904.382, en el auxiliar enviado no se evidencia dicha relación para poder confrontar la información.

Después de las observaciones anteriores y las enviadas vía correo electrónico en el transcurso de la auditoria, solicito reevaluar las siguientes afirmaciones, o detallar a que valores específicamente y de qué fecha son:

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. 54 de 75</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>





Alta No.358 por valor de 1.093.351, se refiere a una compra de bolsa mercantil al proveedor CORREAGRO, contratación realizada y controlada por la oficina Principal. Esta MIGOS llevan consigo valores adicionales que corresponden a una comisiones y otros conceptos de bolsa Mercantil, por lo tanto segun los pantallazos anexos la MIGO esta por valor de \$1,611,889. Estos valores vienen amarrados desde la negociación, y los valores de las facturas nunca son iguales a las de las MIGOS. Por otro lado en CONAL el callo tiene una precio de 6,791 y en factura un precio de 6.733, generando una diferencia de \$9,338	Factura No.	MIGO	VALOR
	78684 BMC	5000155812	1.611.889,00
	TOTAL FACTURAS		1.611.889,00

<i>Traslado Cads COROZAL 18, sin ingresar a CONAL (Todos los traslados están confirmados he ingresados a CONAL, solicitamos ampliar la información de cuales están pendiente)</i>	<i>\$7.809.442</i>
<i>Ingresos SAP Proveedores (WE) 2018, sin soportes en CONAL, (Cuales son estas entradas detalladas, debido a que toda MIGO de comedores tiene un ingreso en CONAL aunque se presenten diferencias en valores por alguna circunstancia)</i>	<i>\$61.883.630</i>
<i>Altas por proveedor 18 sin ingreso en SAP Financiero (Cuales son estas entradas detalladas, debido a que toda compra a proveedor genera una cuenta por pagar y un ingreso a aunque se presenten diferencias en valores por alguna circunstancia) se puede observar que este valor es muy similar al punto anterior, por lo que se evidencia que estos ingresos se correlacionan.</i>	<i>\$61.437.858,56</i>
<i>Salidas SAP sin soportes 2018 (se requiere el detalle de estas salidas, debido a que en SAP se suben las salidas de CONAL y solo se contabilizaban bajas por consumo, traslados, recuperaciones, realizadas en CONAL)</i>	<i>\$94.130.433</i>

Comedor BACAİM 6

Septiembre 2017

Al respecto tal como se dice en el acta de conciliación del mes de septiembre de 2017, existe una diferencia de \$400.605,78 que corresponde diferencias en los traslados entre el Cads de Cartagena y el comedor BACAİM 6

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA			Código: GSE-FO-12			
				Versión No. 02		Pág. 55 de 75	
				Fecha:	04	04	2019
							

ítem	diferencias		observación
1	1.334.737,00	Salida de almacén No. 4900112034	Salida de almacén en septiembre - no ingresada en CONAL; que remplazo a la salida de almacén no. 4900110704, generando una diferencia de \$218.794,00
2	1,190,009,00	Salida de almacén No. 4900112038	Salida de almacén en septiembre - no ingresada en CONAL; que remplazo a la salida de almacén No. 490011271, generando una diferencia de \$181.811,00

Estos soportes si existen, y se explican las diferencias

Diciembre 2017

En cuanto a la afirmación de que ingreso en SAP financiero sin soporte en sistema CONAL, por valor de \$8.553.087, menos altas de CONAL no ingresadas al sistema SAP Financiero por valor de \$8.793.854; Esta afirmación no es cierta toda vez que como se aclara en su momento este valor corresponden a las mismas altas es decir son el soporte el uno del otro y que presentaron una diferencia por valor de \$240.767, por las siguientes justificaciones:

Partida Conciliatoria 2. El señor TD RAIMER CUELLO, responsable del CADS de Corozal tuvo un error humano involuntario y Cargo el trasladado de \$ 45.917, al centro de beneficio del Comedor BINIM, se le informa para que realice la posterior corrección, reclasificando los centros de beneficios.

Justificación Doble ingreso en CONAL de la factura FT 10407 C/AL280 con MIGO No. 50000102747, inicialmente ingresada con el ALTA Conal No. 265 y luego ALTA 265

Se dio ingreso inicialmente a la factura con el siguiente registro Conal:

1	5/12/2017	265	PT	18/12/2017	5-102747	18/12/2017	10407	194.850,00	S/SERCOL
---	-----------	-----	----	------------	----------	------------	-------	------------	----------

Debido a error detectado en la factura y por motivo que el Conal no permite regresar hasta el día 05.12.2017; se generó un nuevo ingreso (Factura corregida) y una salida del primer ingreso por medio de baja por el contrario movimiento con los siguientes registros:



15	18/12/2017	280	PT	18/12/2017	5-102747	18/12/2017	10407	194.850,00	S/SERCOL	BACAIM 6
----	------------	-----	----	------------	----------	------------	-------	------------	----------	----------

3	20/12/2017	BAJA PT		154	CONTRAMOVIMIENTO		194.850,00	BACAIM 6
---	------------	---------	--	-----	------------------	--	------------	----------

Septiembre 2018

No se puede afirmar que existen egresos por valor de 37.417.822,48 de salidas en SAP Financiero sin soporte en CONAL, tal como se explicó vía correo electrónico este movimiento es realizado por la Oficina Principal, como parte de la fase III de SAP, al trasladar de la cuenta 1512010010 el valor de los inventarios al cierre de septiembre de 2018, a la cuenta contable en SAP 1512010006, desde este momento desaparece CONAL, el cual cierre con un saldo de 3.403.471 y un inventarios físico de 31.416.317 como se evidencia en los soportes adjuntos.

Estas transacciones WA están soportadas por las actas de cierre y por todo el proceso de implementación de la fase III de SAP, lo que es muy diferente a decir que son movimientos no soportados.

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 las Fuerzas Armadas, por la Cooperación</p>	
		Versión No. 02		Pág. 56 de 75		
		Fecha:	04	04		2019
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA						

Comedor GACAR septiembre 2018


No se puede afirmar que existen egresos por valor de 8.938.209 de salidas en SAP Financiero sin soporte en CONAL, tal como se explicó vía correo electrónico este movimiento es realizado por la Oficina Principal, como parte de la fase III de SAP, al trasladar de la cuenta 1512010010 el valor de los inventarios al cierre de septiembre de 2018, a la cuenta contable en SAP 1512010006, desde este momento desaparece CONAL, el cual cierre con un saldo de 37.403.471 y un inventarios físico de 31.416.317 como se evidencia en los soportes adjuntos.

Estas transacciones WA están soportadas por las actas de cierre y por todo el proceso de implementación de la fase III de SAP, lo que es muy diferente a decir que son movimientos no soportados.

CONCLUSIONES

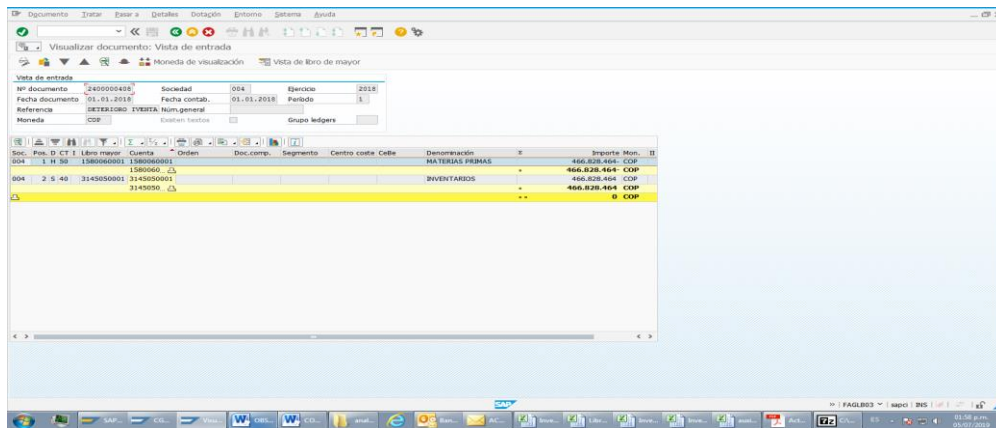
1. Durante el proceso de auditoría se allegaron los soportes solicitados a esta Regional, para aclarar diferencias de registros entre SAP y CONAL, que no están tomando en cuenta en el informe preliminar, argumentado que existen entradas y salidas sin soportes en los dos sistemas; finales del año 2017 y 2018 todas las entradas WE en SAP financiero corresponden a compras a proveedores soportadas por una factura comercial y un alta en CONAL, que como se argumentó alguna tuvieron diferencias por diferentes razones en los valores ingresado en los dos sistemas, cabe destacar que el sistema que llevaba la trazabilidad día a día era CONAL, y que el SAP se alimentaba mensual una parte automática (entradas y traslados) y la otra manual, acorde a lo enviado en las cuentas fiscales.
2. Bajo la actual Coordinación Financiera, se tomaron las medidas para que el IVA de las compras a comedores no se contabilizara como descontable sino como mayor valor de los inventarios, este error se presentaba en el año 2017; en noviembre de 2017 y agosto de 2017 fueron los últimos casos presentados, y cuyas parametrizaciones iban amarradas a la creación del contrato y el pedido abierto, tema que fue abordado y solucionado, como se puede evidencia en todo el año 2018 y finales del 2017.
3. Se están tomando como salidas sin soportes en SAP, y sin realizar en CONAL, los saldos trasladados de la cuenta 151200010 a la cuenta 151200006, de inventario de comedores, sin tener en cuenta que este es una etapa de la implementación de fase III de SAP, en la cual se determinó utilizar una nueva cuenta y dejar las diferencias por depurar en la cuenta antigua, estos saldos están soportados por los inventarios físicos, las actas y el balance a cierre 30 de septiembre del sistema CONAL.
4. Se debe tener en cuenta que el comedor Binim cerro en CONAL a fecha 30 de septiembre con un saldo de \$354.979.564,98 y con unos inventarios físicos de \$89.067.815,37 es decir existe una diferencia en el valor de los inventarios de \$265.911.744,61 que corresponde al faltante denunciado en la Fiscalía General de la Nación seccional Sincelejo de fecha 25 de mayo de 2018. Esta anotación es importante debido a que el valor reflejado en inventarios, pendiente por depurar en la cuenta contable 1512010010 Materias primas por valor de \$ 707.868.789, por el cual nace el comité de sostenibilidad y la presente auditoría; contiene el valor antes mencionado, debiéndose realizar el reconocimiento del hecho económico en las cuentas deudoras, y en el inventario, según los soportes físicos documentales existentes.
5. Cabe destacar, como se le informo y soporto a la comisión auditora; que a fecha 01 de enero de 2018 se realizó como impacto de convergencia normas internacionales una provisión en la cuenta

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

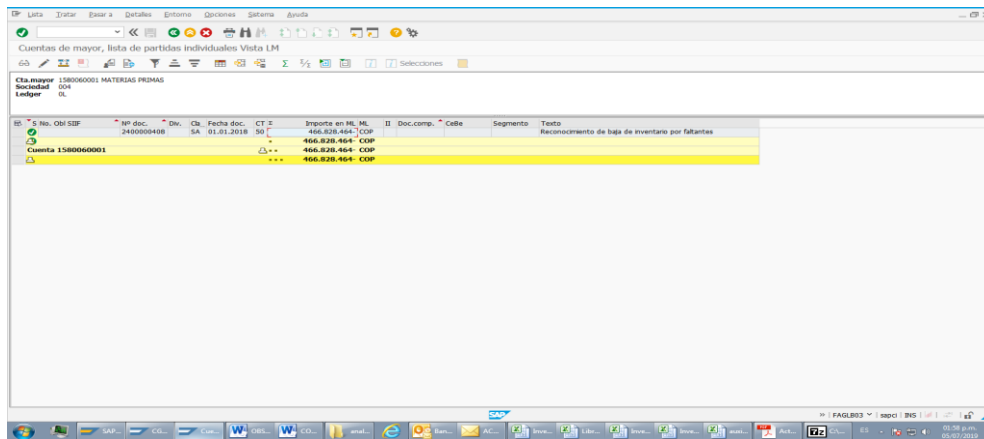
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 57 de 75	
		Fecha:	04	04	2019



contable de inventarios No. 1580060001, impactado el patrimonio por valor de \$ 441.969.692, por concepto de reconocimiento de baja de acorde a las diferencias de inventarios entre SAP y CONAL a cierre 31 de diciembre de 2017, y que era de conocimiento para la implementación de fase III de SAP adjunto memorando No. 20184010153603 ALDG-ALDFN-ALSGOL.CAT-401 de fecha 27 de junio de 2018; quedando un saldo sin reconocer que no ha sido provisionado, ni depurado por el siniestro del BINIM en investigación, por valor de \$ 265.899.097



Soc.	Pos.	D	CT	I	L	Líbro mayor	Cuenta	Orden	Doc.comp.	Segmento	Centro costo	Céle	Denominación	Importe Mon.
004	1	H	30			1580060001	1580060001						MATERIAS PRIMAS	466.828.464 - COP
004	2	S	40			3143050001	3143050001						INVENTARIOS	466.828.464 - COP
														466.828.464 - COP





No.	Obj	SOP	Nº doc.	Org.	Ch.	Fecha doc.	CT	Importe en ML, M.	Doc.comp.	Céle	Segmento	Texto
004			2400000498	SA	01.01.2018	50	466.828.464 - COP					Reconocimiento de baja de inventario por faltantes
							466.828.464 - COP					
							466.828.464 - COP					

Ante una depuración contable, lo más procedente es cruzar los saldos de la provisión y reconocer el faltante denunciado del comedor Binim para que quede la cuenta saneada.

En cuanto a los hallazgos Finales:
No son aceptados

Comedor BINIM

- Traslado Cads Corozal (WA) 18 por valor de \$7.809.442, se solicita allegar los soportes y la especificación de los movimientos a los que se refiere, este traslado fue soportado.
- Ingresos sin soportes (WE) 2018 por valor de \$61.883.858,56

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 58 de 75
		Fecha:	04	04
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				

- *Altas por proveedor 18 por valor \$61.437.858,56 como se informó en contenido anterior este valor cruza claramente con punto anterior teniendo en cuenta que se presentaron diferencia en algunos ingresos por las razones expuestas*
- *Salidas SAP sin soportes 2018 por valor de \$94.130.493, se solicita el detalle para enviar todos los soportes*
- *Bajas por abastecimientos sin soportes por valor \$1.772.843.301,87 no se puede argumentar que todas las bajas por abastecimientos son sin soportes, están bajas hacían parte de la operatividad del comedor y en las cuentas fiscales originales están muchas vistas previas, y los coordinadores de comedores, eran quienes previamente las autorizaban, se tendrían que detallar cada una de ellas e iniciar una búsqueda en toda la documentación física y sistemática.*

Comedor BACAIM6

- *Ingresos sin soporte (WE) 2018 por valor de \$17.532.961*
- *Altas por proveedor 18 por valor de \$18.048.220*
- *Ingresos sin soporte (WA) 2018 NEGATIVAS POR VALOR DE \$37.417.823, esto corresponde al traslado de inventarios iniciales de una cuenta 1512010010 a una 1512010006 según la última etapa de implementación de fase III de SAP*
- *Bajas por abastecimientos sin soportes por valor \$284.081.907,73 no se puede argumentar que todas las bajas por abastecimientos son nos soportadas están hacían parte de la operatividad del comedor y en las cuentas fiscales originales están muchas vistas previas, y los coordinadores*

Comedor GACAR

- *Salidas sin soporte (WA) 2018 por valor de \$9.927.953 esto corresponde al traslado de inventarios iniciales de una cuenta 1512010010 a una 1512010006 según la última etapa de implementación de fase III de SAP*
- ✓ Mediante memorando No. 20191200400343 de fecha 15-07-2019 la Oficina de Control Interno emite respuesta a las observaciones presentadas por la Regional Caribe en 14 folios.



Respetuosamente me dirijo al Señor Capitán de Navío (RA) Atalibar Hernandez Murillo, Director Regional Caribe con el fin de dar alcance al memorando No.20194500380753 de fecha 05-07-2019 así:

1. En cuanto a la Observación número 1. *“nombre y cargo de los auditados: algunas fechas de inicio y terminación del periodo en el cual se desarrollaron los cargos están errados”*

Para lo cual se informa que la información consignada para este caso corresponde a la suministrada por el encargado del grupo Administrativo de la Regional Caribe mediante memorando No.20194530035053 de fecha 25-01-2019

Coordinadores Financieros

- Sandra Vasquez

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12					
		Versión No. 02		Pág. 59 de 75			
		Fecha:	04	04	2019		
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							

- Julieth Perez desde 28-07-2017 a la fecha

Coordinadores de Abastecimiento

- Darcy Berrio desde 01-06-2017 hasta 05-04-2019
- Luis Calvo entrega cargo a partir del 31-05-2017

Administradores Comedores

- BINIM – BACAIM6 Yoliber Castro Matute desde el 22-05-2018

- Durante el ejercicio de auditoria se establecieron partidas cargadas a centros de Beneficio diferentes a su procedencia por lo cual los valores difieren de los presentados por la Regional, teniendo en cuenta dicho resultado a continuación se relacionan los valores con las observaciones que detallan las novedades presentadas

CENTRO DE BENEFICIO	COMEDOR	VALOR AUDITORIA	VALOR REGIONAL
CB0141602	Comedor BINIM	\$ 1,001,617,264.00	\$980.256.221
CB0141604	Comedor BACAIM6	-\$ 19,418,687.00	\$ 1.942.356

Fuente: Informe Preliminar y Memorando 20194500380753 de fecha 05-07-19

BINIM


	1,217,353,961.00	Diferencia
CB0141602 Comedor BINIM	- 3,455,110.00	Ejercicio de Auditoria
	24,816,153.00	Ejercicio de Auditoria
	57,919,064.00	CB Coord Comedores
	- 295,016,804.00	SIN CB
	1,001,617,264.00	

Fuente: Informe de auditoria Oficina de Control Interno

A continuación se detallan los valores denominados como “Ejercicio de Auditoria”

CB0141602 Comedor BINIM	1,217,353,961	Novedad
BACAIM6	- 475,143	Vigencia 2017: Se registró en el centro de beneficio de BINIM, pero el registro corresponde al comedor de BACAIM6
BACAIM6	- 128,603	Vigencia 2017: Se registró en el centro de beneficio de BINIM, pero el registro corresponde al comedor de BACAIM6
BACAIM6	- 3,321,600	Vigencia 2017: Registro realizado en el mes de Diciembre en el centro de beneficio del comedor de BACAIM6, fecha 12-12-2017
BACAIM6	- 130,153	Vigencia 2017: Registro realizado en el mes de Diciembre en el centro de beneficio del comedor de BACAIM6, fecha 12-12-2017
BACAIM6	- 650,154	Vigencia 2017: Registro realizado en el mes de Diciembre en el centro de beneficio del comedor de BACAIM6, fecha 13-12-2017
BACAIM6	- 545,849	Vigencia 2017: Registro realizado en el mes de Diciembre en el centro de beneficio del comedor de BACAIM6, fecha 28-12-2017

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>	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 60 de 75	
		Fecha:	04	04	2019



CB0141602 Comedor BINIM	1,217,353,961	Novedad
BACAİM6	101,967	De acuerdo a correo enviado por la coordinadora financiera de la regional de fecha 10-04-219, enuncia lo siguiente: "la entrada con documento contable 5000004795, por valor total de 359.781, corresponde al Alta No. 351 del comedor BACAİM 6, del proveedor comestibles DAN factura 921001067, que por error fue cargada al centro de beneficio de BINIM en el mes de agosto de 2018, cruza las partida de agosto de los dos comedores."
BACAİM6	257,814	De acuerdo a correo enviado por la coordinadora financiera de la regional de fecha 10-04-219, enuncia lo siguiente: "la entrada con documento contable 5000004795, por valor total de 359.781, corresponde al Alta No. 351 del comedor BACAİM 6, del proveedor comestibles DAN factura 921001067, que por error fue cargada al centro de beneficio de BINIM en el mes de agosto de 2018, cruza las partida de agosto de los dos comedores."
BACAİM6	45,917	Partida corresponde a la Migo No.4900121014 del mes de Diciembre 2017 del comedor BACAİM6. El valor total de la migo es 8.599.004
BACAİM6	1,390,694	Contrapartida contabilizada en el CB del comedor de BACAİM6 con documento contable No.800001109 de fecha 31-07-2018
TOTAL	- 3,455,110	

Fuente: cruce CONAL versus auxiliar 1512

CB0141604 Comedor BACAİM6	302,958,898	NOVEDAD
BINIM	1,794,986	Corresponde al comedor de BINIM, pero al momento de la contabilización se le cargó al CB de BACAİM6
BINIM	11,467,472	Corresponde al comedor de BINIM, pero al momento de la contabilización se le cargó al CB de BACAİM6
BINIM	660,000	De acuerdo a correo enviado por la contadora de la Regional de fecha 10-04-2019 el alta No.149 PT del mes de Julio del comedor BINIM, está compuesta por dos facturas la No.1928 y la 1930. La factura No.1928 se encuentra cargada al CB del comedor de BACAİM con el documento contable No.5000003763 de fecha 31-07-2018, por lo anterior se presenta diferencia entre el reporte de SAP y el ingreso a CONAL.
BINIM	577,500	Ingreso realizado en el comedor de BINIM con el alta CONAL No.315 MP del mes de Julio-18 y contabilizado en el CB del comedor de BACAİM6 con documento contable No.5000003596 de fecha 28/07-2018
BINIM	412,500	Ingreso realizado en el comedor de BINIM con el alta CONAL No.314 MP del mes de Julio-18 y contabilizado en el CB del comedor de BACAİM6 con documento contable No.5000003595 de fecha 28/07-2018
BINIM	2,184,000	Ingreso realizado en el comedor de BINIM con el alta CONAL No.134 PT del mes de Jun-18 y contabilizado en el CB del comedor de BACAİM6 con documento contable No.5000004479 de fecha 31-08-2018
BINIM	3,640,000	Ingreso realizado en el comedor de BINIM con el alta CONAL No.129 PT del mes de Jun-18 y contabilizado en el CB del comedor de BACAİM6 con documento contable No.5000004474 de fecha 31-08-2018

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TÍTULO		Código: GSE-FO-12				
			Versión No. 02		Pág. 61 de 75		
			Fecha:	04	04	2019	
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							

CB0141604 Comedor BACAIM6	302,958,898	NOVEDAD
BINIM	2,184,000	Ingreso realizado en el comedor de BINIM con el alta CONAL No.126 PT del mes de Jun-18 y contabilizado en el CB del comedor de BACAIM6 con documento contable No.5000004477 de fecha 31-08-2018
BINIM	666,603	Ingreso realizado en el comedor de BINIM con el alta CONAL No.348 MP del mes de Ago-18 y contabilizado en el CB del comedor de BACAIM6 con documento contable No.5000003943 de fecha 16-07-2018
BINIM	1,229,092	Ingreso realizado en el comedor de BINIM con el alta CONAL No.348 MP del mes de Ago-18 y contabilizado en el CB del comedor de BACAIM6 con documento contable No.5000003943 de fecha 16-07-2018
TOTAL	24,816,153	

Fuente: cruce CONAL versus auxiliar 1512

En cuanto a la siguiente tabla se debe corroborar porque la Regional Caribe registra en el centro de Beneficio GACAR como “*Valor Final después de reclasificación*” un saldo de \$982.198.577 si al realizar la operación el saldo final corresponde a \$17.218.613 como se registra en la primera tabla.

3. Revisión de actas de cruce


Se verifica las Actas de Conciliaciones Cuenta Fiscal Contabilidad – Comedor donde se pudo establecer que los saldos a 31 de diciembre de 2016 no presentan diferencias entre CONAL VS SAP FINANCIERO de los comedores BACAIM 6, BINIM y GACAR por cuanto se establece que el alcance de la auditoria será a partir de diciembre 31 de 2016 hasta septiembre de 2018 fecha que corresponde la transición de los comedores del sistema CONAL para la salida en vivo del módulo logístico ERP-SAP.

4. Altas por recuperación

Teniendo en cuenta la observación presentada por la Regional Caribe a continuación se relacionan las altas por recuperación de las cuales no se evidencio su ingreso en el sistema ERP SAP Financiero por lo cual se solicita allegar el soporte de ingreso al sistema

INGRESOS CONAL BINIM NO REGISTRADOS EN SAP			
MES	FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
ene-17	Alta #1	Alta por Recuperación	\$ 2,689,200.00
	Alta #2	Alta por Recuperación	\$ 1,253,880.00
	Alta #3	Alta por Recuperación	\$ 16,883.76
	Alta #42	Alta por Recuperación	\$ 9,049.16
	Alta #53	Alta por Recuperación	\$ 28,260.00

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. 62 de 75</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



INGRESOS CONAL BINIM NO REGISTRADOS EN SAP			
MES	FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
	Alta #1 PT	Alta por Recuperación	\$ 107,537.82
feb-17	Alta #61	Alta por traslado	\$ 459,863.42
	Alta #76	Alta por traslado	\$ 11,502.00
	Alta #99	Alta por traslado	\$ 159,390.63
	Alta #119	alta no aplica	\$ 896,000.00
mayo-17	Alta #224	Alta por Recuperación	\$ 516,722.56
	Alta #232	Alta por Recuperación	\$ 55,237.66
	Alta #239	Alta por Recuperación	\$ 260,185.50
	Alta #240	Alta por Recuperación	\$ 498,081.87
	Alta #100	Alta registrada en CAD Cartagena	\$ 9,199,535.92
	Alta #108	Alta por Recuperación	\$ 399,975.92
	Alta #107	Alta registrada en CAD Cartagena	\$ 9,199,535.92
	Alta #109	Alta por Recuperación	\$ 872,383.80
dic-17	Alta #328	No aplica	\$ 2,116.14
TOTAL			\$ 26,635,342.08

Fuente: cruce CONAL versus auxiliar 1512

INGRESOS BACAIM6 2017			
MES	FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
ene-17	Alta #1	Alta por Recuperación	\$ 1,262.65
	Alta #2	Alta por Recuperación	\$ 73,803.04
	Alta #16	Alta por Recuperación	\$ 58,846.00
	Alta #26	Alta por Recuperación	\$ 71,614.00
	Alta #30	Alta por Recuperación	\$ 68,964.00
	Alta #31	Alta por Traslado	\$ 147,950.25
	Alta #34	Alta por recuperación	\$ 49,180.06
	Alta #35	Alta por recuperación	\$ 92,692.56
	Alta #36	Alta por traslado	\$ 1,637.92
	Alta #37	Alta por proveedor	\$ 112,650.45
	Alta #40	Alta por recuperación	\$ 197,354.10
	Alta #46	Alta por recuperación	\$ 60,173.80
	Alta #47	Alta por recuperación	\$ 172,431.87
	Alta #13 PT	Alta por recuperación	\$ 226,332.43

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TÍTULO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: **GSE-FO-12**

Versión No. **02**

Pág. **63** de **75**

Fecha:

04


04

2019



INGRESOS BACAIM6 2017			
MES	FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
feb-17	Alta #52	Alta por recuperación	\$ 9,105.53
	Alta #54	Alta por recuperación	\$ 370,500.00
	Alta #56	Alta por recuperación	\$ 12,900.00
	Alta #57	Alta por recuperación	\$ 39,100.75
	Alta #64	Alta por recuperación	\$ 27,323.00
	Alta #65	Alta por recuperación	\$ 3,285.00
	Alta #69	Alta por recuperación	\$ 38,233.89
	Alta #73	Alta por proveedor	\$ 344,029.75
	Alta #74	Alta por recuperación	\$ 40,249.98
	Alta #77	Alta por recuperación	\$ 54,585.00
	Alta #78	Alta por recuperación	\$ 58,230.00
	Alta #79	Alta por recuperación	\$ 21,000.00
	Alta #82	Alta por recuperación	\$ 4,434.00
	Alta #86	Alta por recuperación	\$ 16,008.00
	Alta #90	Alta por recuperación	\$ 21,360.00
	Alta #95	Alta por recuperación	\$ 6,801.30
	Alta #96	Alta por recuperación	\$ 9,645.00
	Alta #104	Alta por traslado	\$ 193,163.20
	Alta #107	Alta por traslado	\$ 1,522,012.80
	Alta #108	Alta por recuperación	\$ 18,083.34
	Alta #112	Alta por recuperación	\$ 9,662.28
	Alta #113	Alta por recuperación	\$ 287,749.60
	Alta #118	Alta por recuperación	\$ 5,989.38
Alta #119	Alta por recuperación	\$ 16,214.43	
Alta #28 PT	Alta por recuperación	\$ 7,760.40	
Alta #35 PT	Alta por recuperación	\$ 55,678.00	
mar-17	Alta #122	Alta por recuperación	\$ 39,662.40
	Alta #126	Alta por recuperación	\$ 7,590.00
	Alta #130	Alta por recuperación	\$ 30,291.04
	Alta #131	Alta por recuperación	\$ 19,014.82
	Alta #174	Alta por recuperación	\$ 35,780.41
	Alta #41 PT	Alta por recuperación	\$ 226,138.82
mayo-17	Alta #270	Alta por recuperación	\$ 173,376.48
jul-17	Alta #361	Alta por traslado	\$ 161,595.00

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. 64 de 75</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



INGRESOS BACAIM6 2017			
MES	FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
	Alta #164	Alta por traslado	\$ 27,288.00
sep-17	Alta #447	Traslado CADS Cartagena	\$ 1,552,931.00
	Alta #453	Traslado CADS Cartagena	\$ 1,371,820.00
dic-17	Alta #553	Traslado CADS Cartagena	\$ 6,813,895.00
	Alta #553	Traslado CADS Corozal	\$ 1,785,109.00
TOTAL			\$ 16,772,489.73

Fuente: cruce CONAL versus auxiliar 1512

INGRESOS GACAR			
MES	FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
Feb - 17	Alta #5	Alta por Recuperación	\$ 23,200.00
abr-17	Alta #5	Alta por Recuperación	\$ 75,707.66
	Alta #14	Alta por Recuperación	\$ 88,075.60
	Alta #15	Alta por Recuperación	\$ 10,453.03
	Alta #16	Alta por Recuperación	\$ 18,926.91
	Alta #18	Alta por Recuperación	\$ 1,539.93
	Alta #19	Alta por Recuperación	\$ 39,554.69
mayo-17	Alta #27	Alta por Recuperación	\$ 7,699.95
TOTAL			\$ 265,157.77

Fuente: cruce CONAL versus auxiliar 1512

5. Acta de entrega Coordinación Financiera

Se hace necesario informar que información requiere que sea verificada de acuerdo al ítem señalado.



6. Cuentas Fiscales

En cuanto a los soportes registrados en la observación presentada por la Regional Caribe en cuanto las altas 152 y 161 y bajas 208-209-215-217-218-222 como se indica en el informe preliminar a folio 7 la novedad se presentó en el comedor BINIM durante el mes de abril de la vigencia 2017.

A folio 8 se indica por parte de la auditoria que se requiere a la Regional verificar y allegar los soportes físicos de las altas No. 60 PT y No. 137 a la 167 MP de BACAIM6 del mes de marzo/17.

7. Cruces valores CONAL vs SAP Financiero

Septiembre 2018

PROCESO					
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 65 de 75	
		Fecha:	04	04	2019
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA					

Las novedades encontradas mes a mes fueron allegadas en archivos Excel junto con el informe preliminar para lograr identificar cada situación, para el caso que nos asiste corresponde al comedor BINIM mes de septiembre 2018, ingresos por valor de \$38.904.382,00 en la cual de acuerdo a lo manifestado por la Coordinadora Financiera de la Regional Caribe mediante correo electrónico de fecha 10-04-219 indico: *“Alta No.424 por valor de 19.448.650 y Alta No.426 por valor de 19.448.650, se refiere a una compra de bolsa mercantil al proveedor CORREAGRO, contratación realizada y controlada por la oficina Principal. Esta MIGOS llevan consigo valores adicionales que corresponden a una comisiones y otros conceptos de bolsa Mercantil, por lo tanto según los pantallazos anexos la MIGO esta por valores diferentes. Por otro lado los precios de cárnicos de CONAL tiene algunas diferencias, con los precios de facturación del proveedor”* una vez ratificada la diferencia presentada se hace necesario adjuntar los soportes que respaldan la acción correctiva al respecto para poder eliminarla del hallazgo.

Teniendo en cuenta la solicitud por parte de la Regional y una vez verificados los valores en el cruce CONAL versus auxiliar 1512 en el comedor BINIM por valor de **\$7.809.442** (registrado en SAP Financiero no ingresado al sistema CONAL) se relaciona la información que compone dicho valor, del cual se hace necesario adjuntar los soportes (Alta CONAL) que respalden el ingreso al sistema para poder eliminar el hallazgo.


FECHA	DOC SAP	CLASE DOC	VALOR	CADS	SALIDA CADS
29/06/18	4900002349	WA	\$ 679.058,00	Corozal	4900139958
29/06/18	4900002349	WA	\$2.725.439,00	Corozal	4900139958
29/06/18	4900002349	WA	\$4,224.945,00	Corozal	4900139958
31/07/18	5000003749	WE	\$ 180.000,00	Corozal	4900139958
TOTAL			\$7.809.442,00		

Fuente: cruce CONAL versus auxiliar 1512

Teniendo en cuenta la solicitud por parte de la Regional y una vez verificados los valores en el cruce CONAL versus auxiliar 1512 en el comedor BINIM por valor de **\$61.883.630** (Ingresos SAP proveedores (WE) 2018 sin soportes en CONAL) se relaciona la información que compone dicho valor, del cual se hace necesario adjuntar los soportes (Alta CONAL) que respalden el ingreso al sistema para poder eliminar el hallazgo.

FECHA	DOC SAP	CLASE DOC	VALOR	FACT
30/06/18	5000003063	WE	2.169.392,00	FT 78089 C/AL 252MP
30/06/18	5000003062	WE	16.079.675,00	FT 78088 C/AL 252MP
31/07/18	5000003770	WE	1.225.688,00	Fact.92857845
31/07/18	5000003762	WE	960.000,00	Fact.8371
31/07/18	5000003750	WE	660.000,00	Fact.1930
31/07/18	5000003748	WE	150.000,00	Fact.1927

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>	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 66 de 75	
		Fecha:	04	04	2019



FECHA	DOC SAP	CLASE DOC	VALOR	FACT
31/07/18	5000003770	WE	122.604,00	Fact.92857845
21/08/18	5000004083	WE	1,611.889,00	Fact.78684
21/09/18	5000004970	WE	25.100,00	Fact.92857845
21/09/18	5000004981	WE	19.436.877,00	Fact. 79484
21/09/18	5000005048	WE	1.442.405,00	Fact. 79484
TOTAL			\$61.883.630,00	

Fuente: cruce CONAL versus auxiliar 1512

Teniendo en cuenta la solicitud por parte de la Regional y una vez verificados los valores en el cruce CONAL versus auxiliar 1512 en el comedor BINIM por valor de **\$61.437.858,56** (Altas por proveedor sin ingreso en SAP Financiero 2018) se relaciona la información que compone dicho valor, del cual se hace necesario adjuntar los soportes (documento de registro SAP Financiero) que respalden el ingreso al sistema para poder eliminar el hallazgo.


MES	FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
May-18	Alta #252	Prov CAMAGUEY 77507	\$ 18,230,700.00
jun-18	Alta #274	Prov CAMAGUEY 77854	\$ 1,400,000.00
jul-18	Alta #294	Prov Comestibles 92854849	\$ 1,816,507.56
ago-18	Alta #358	Prov CAMAGUEY 78684	\$ 1,093,351.00
sep-18	Alta #424	Prov CAMAGUEY 79484	\$ 19,448,650.00
	Alta #426	Prov CAMAGUEY 78598	\$ 19,448,650.00
TOTAL			\$ 61,437,858.56

Fuente: cruce CONAL versus auxiliar 1512

Teniendo en cuenta la solicitud por parte de la Regional y una vez verificados los valores en el cruce CONAL versus auxiliar 1512 en el comedor BINIM por valor de **\$94.130.433** (Altas por proveedor 2018 sin ingreso en SAP Financiero) se relaciona la información que compone dicho valor, del cual se hace necesario adjuntar los soportes (documento de registro CONAL) que respalden el ingreso al sistema para poder eliminar el hallazgo.

FECHA	Nº Documento	Clase de Documento	VALOR	CAD'S	# MIGO
15/01/18	4900000032	WA	-\$ 245,400.00	Cartagena	4900125410
15/01/18	4900000032	WA	-\$ 287,799.00	Cartagena	4900125410
15/01/18	4900000032	WA	-\$ 288,000.00	Cartagena	4900125410
15/01/18	4900000032	WA	-\$ 718,221.00	Cartagena	4900125410
15/01/18	4900000032	WA	-\$ 958,449.00	Cartagena	4900125410
15/01/18	4900000032	WA	-\$ 1,179,799.00	Cartagena	4900125410
15/01/18	4900000032	WA	-\$ 1,384,946.00	Cartagena	4900125410


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. 67 de 75</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



FECHA	Nº Documento	Clase de Documento	VALOR	CAD'S	# MIGO
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 7,385,134.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 6,899,763.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 6,211,847.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 5,784,602.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 4,861,110.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 4,659,195.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 4,564,757.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 4,540,154.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 4,294,570.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 4,158,840.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 2,611,200.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 2,311,680.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003675	WA	-\$ 1,804,067.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 1,614,000.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 1,561,118.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 1,525,003.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 1,518,285.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 1,370,651.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 1,288,204.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 1,122,156.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 1,060,393.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 1,050,456.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 956,000.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 894,928.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 881,854.00	Carga Inicial	4900159403


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. 68 de 75</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



FECHA	Nº Documento	Clase de Documento	VALOR	CAD'S	# MIGO
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 836,162.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 825,119.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 812,725.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 803,121.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 799,744.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 730,236.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 719,676.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 651,345.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 561,708.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 550,514.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 530,940.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 499,570.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 438,480.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 404,760.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 377,957.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 352,981.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 352,695.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 340,392.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 318,407.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 313,318.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 283,813.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 263,480.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 247,709.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 218,294.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 192,452.00	Carga Inicial	4900159403



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. 69 de 75</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



FECHA	Nº Documento	Clase de Documento	VALOR	CAD'S	# MIGO
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 191,700.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 185,294.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 179,698.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 122,064.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 106,651.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 95,799.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 92,999.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 89,886.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 89,751.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 76,570.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 72,246.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 67,737.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 48,240.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 45,847.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 38,500.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 37,157.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 35,273.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 33,942.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 27,782.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 21,950.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 19,000.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 17,932.00	Carga Inicial	4900159403
30/09/18	4900003653	WA	-\$ 16,236.00	Carga Inicial	4900159403
TOTAL			-\$ 4,130,433.00		

Fuente: cruce CONAL versus auxiliar 1512

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02			Pág. 70 de 75	
					Fecha:	04	04	2019	
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, con Calidad.</p>					

En cuanto la afirmación hecha por la Regional Caribe en su informe de observaciones en cuanto “...y un ingreso a aunque se presente diferencias en valores por alguna circunstancia” no se podría determinar que por ser documentos iguales con valores diferentes se puedan establecer como partidas identificadas. Por lo tanto en desarrollo de auditoria dichos valores están tomados como partidas “no identificadas” con novedades de diferencias, hasta tanto sean sustentadas con los correspondientes soportes que respalden la corrección serán eliminados de los hallazgos.

COMEDOR BACAIM6

Septiembre 2017

De acuerdo a lo indicado por la Regional Caribe en el presente informe, acta de conciliación del mes de septiembre 2017 y que para el mes de octubre/17 en acta de conciliación no se refleja dicha diferencia; se solicita allegar el soporte que respalde la acción correctiva (documento financiero) que permita eliminar el hallazgo.

Diciembre 2017

De acuerdo a la manifestación de la Regional Caribe en el presente informe “*esta afirmación no es cierta*”; se solicita allegar el soporte que respalde el ingreso de la mercancías a la cual se le realizó salida (contra movimiento) el cual debe corresponder a un (documento financiero de ingreso en SAP Financiero) que permita eliminar el hallazgo.



Septiembre 2018

En cuanto a la manifestación de la Regional Caribe en el presente informe “...al trasladar de la cuenta 1512010010 el valor de los inventarios al cierre de septiembre de 2018 a la cuenta contable 1512010006” se hace necesario allegar con soporte (documento financiero) el ingreso a la cuenta 1512010006 para proceder a eliminar el hallazgo.

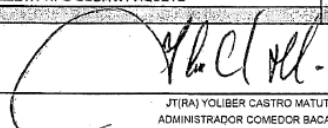
De acuerdo a la manifestación de la Regional Caribe en el presente informe “*no se puede afirmar que existen egresos por valor de 37´417.822,48*” y una vez verificada la información se requiere allegar los soportes de salida de sistema CONAL (baja) que cruce con las partidas registradas en SAP Financiero con documento WA negativos por el valor expuesto.

En cuanto lo indicado por la Regional Caribe: “*desde este momento desaparece CONAL, el cual cierre con un saldo de \$3.403.471 y un inventario físico 31.416.317*” y una vez verificada la información adjunta en correo electrónico se evidencia toma física de inventarios LO-FO-12 registra un saldo físico de \$37.417.616 lo cual no concuerda con lo manifestado.

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 nuestra Fuerza Armada, sus Componentes.</p>	
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 71 de 75		
		Fecha:	04		04

CPFMA DE LECHE	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	-	\$ -	0	\$ -
GALLETA DULCE	\$ 629,10	2753	\$ 1.731.912,30	2753	\$ 1.731.912,30	-	\$ -	0	\$ -
AVENA X 200 200000000	\$ 1.000,00	521	\$ 521.000,00	521	\$ 521.000,00	-	\$ -	0	\$ -
YOGURT X 200ML	\$ 840,00	1288	\$ 1.081.920,00	1288	\$ 1.081.920,00	-	\$ -	0	\$ -
JUGO EN CAJA	\$ 677,70	1525	\$ 1.033.492,50	1525	\$ 1.033.492,50	-	\$ -	0	\$ -
GASEOSA X 250ML	\$ 1.068,30	0	\$ -	0	\$ -	-	\$ -	0	\$ -
GASEOSA X237MM	\$ 934,00	0	\$ -	0	\$ -	-	\$ -	0	\$ -
GALLETA TIPO SODA X PAQUETE	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	-	\$ -	0	\$ -
			\$ -37.417.016,77		\$ -37.403.640,19	3	\$ -20.673,73	-	\$ -5.708,15


 JTI(RA) YOLIBERTO CASTRO MATUTE
 ADMINISTRADOR COMEDOR BACAİM6

RESPONSABLE(S) DEL CONTEO

Fuente: Formato Diferencia de inventarios folio 27 de 70



Por lo anterior se hace necesario hacer claridad a los valores y adjuntar los soportes para desvirtuar el hallazgo.

Comedor GACAR septiembre 2018

De acuerdo a la manifestación de la Regional Caribe en el presente informe con respecto de esta novedad, el equipo auditor no realiza ningún alcance por cuanto al verificar las cifras presentadas en el informe preliminar estas no son coincidentes. **GACAR 2018 Salidas sin soporte (WA) 2018 por valor de -\$9.927.953,00.**

CONCLUSIONES

1. No es procedente indicar que los soportes allegados por la Regional durante el desarrollo de la auditoria, no fueron tenidos en cuenta por el equipo auditor, por cuanto como lo indica la Regional Caribe en su informe de observaciones "...alguna tuvieron diferencias por diferentes razones en los valores ingresado en los dos sistemas..." se concluye que la coordinación Financiera posee la claridad de la razón que causo las diferencias, sin embargo también es procedente indicar que la contabilidad debe ser exacta de acuerdo a los soportes que respaldan los hechos económicos y son los registros y soportes de las correcciones a esas novedades, lo que se espera sean allegadas como beneficio de auditoria.
2. El equipo auditor no difiere en lo indicado por la Regional Caribe en cuanto a este ítem, por lo tanto dichas novedades quedan en firme como hallazgo en el informe de auditoría registrado en el ítem No.4.
3. Teniendo en cuenta lo indicado en el ítem 3 de las Conclusiones del Informe Observaciones de este informe; una vez la Regional envíe los documentos que evidencien los soportes de la totalidad de los hechos económicos, el equipo auditor puede eliminar del resumen del comedor BINIM, BACAİM6 y GACAR los valores correspondientes a la salida en vivo en SAP FASE III en el mes de septiembre de 2019 del ítem (Salidas sin soportes WA 2018 negativas).
4. El equipo auditor no tiene ningún comentario por cuanto no influiría en ningún valor de los expuestos en la tabla de hallazgos del informe de auditoría.
5. En desarrollo de mesa de trabajo realizado con la Dirección Financiera el día 08-07-2019 la Directora Claribel Vargas recomendó que una vez la Regional Caribe allegue los documentos de cada observación presentada mediante memorando No.20194500380753 de fecha 05-07-2019 se presente el resultado final para que en desarrollo de Comité de saneamiento contable se tengan en cuenta todas

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TITULO	Código: GSE-FO-12					
		Versión No. 02			Pág. 72 de 75		
		Fecha:	04	04	2019		
 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa <small>Por nuestra Fuerza Armada, con Calidad y Honestidad.</small></p>		INFORME DE AUDITORÍA INTERNA					

las novedades detectadas y registradas en informe de auditoría y de allí se tomen las medidas pertinentes.

Además de allegar los soportes (documentos financieros) que respalden el registro de provisión por valor de \$466.828.464 de fecha 01 de enero 2018.

6. A fecha 01-01-2018 se realizó ajuste por Deterior de Inventarios por valor de \$466.828.464 del cual a culminación de la auditoria no se allegaron los soportes que respalden este movimiento contable.



7. De acuerdo a la política de operación Directiva Transitoria No.26 ALDG-ERP de fecha 23 de diciembre 2016, en la cual en su numeral 2 INFORMACION cita “*la información para tener los estados financieros a partir de enero 2017, será la arrojada por el ERP SAP como auxiliar del SIIF II*”, de lo cual se toma como base que la información presentada en el aplicativo CONAL se debía manejar en paralelo a los saldos reflejados en la cuenta de inventarios 1512010010 del sistema ERP SAP.

8. Teniendo en cuentas las novedades evidenciadas, tanto en la parte logística como financiera, se concluye que los estados financieros de la Regional Caribe para el periodo auditado (Enero 2017 a Septiembre 2018), no reflejaron la realidad económica de las unidades de negocio de la Regional Caribe, incumpliendo lo establecido en el *Plan General de Contabilidad Pública* Numeral 122 *Revelaciones* “*Los estados, informes y reportes contables deben reflejar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, así como los resultados del desarrollo de las funciones de cometido estatal por medio de la información contenida en ellos; la información adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación cuantitativa y cualitativa de la realidad y prospectiva de la entidad contable pública y que no esté contenida en el cuerpo de los estados, informes y reportes contables, debe ser revelada por medio de notas. La PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA Contaduría General de la Nación 24 información debe servir, entre otros aspectos, para que los usuarios construyan indicadores de seguimiento y evaluación de acuerdo con sus necesidades, e informarse sobre el grado de avance de planes, programas y proyectos de la entidad contable pública*” y Resolución No.193 de 2016 *Procedimiento para la evaluación del control interno Contable*

HALLAZGOS NO ACEPTADOS

En cumplimiento del procedimiento de auditorías de la ALFM se deben presentar los soportes que evidencien las correcciones a las novedades detectadas e informadas como beneficio de auditoria, para que el equipo auditor pueda proceder a ratificar o eliminar los hallazgos.

- ✓ Mediante memorando No.201945003415863 de fecha 22-07-2019 la Regional Caribe solicita prórroga para presentar las observaciones presentadas por la oficina de Control Interno mediante memorando No. 20191200400343 del informe preliminar hasta el 25-06-2019.
- ✓ Mediante memorando No.20191200416473 de fecha 22-07-2019 la oficina de Control Interno emite respuesta otorgando prorroga de 5 días hábiles para presentar los soportes que respalden la información emitida por la Regional.



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. 73 de 75		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Fecha:	04	04	2019	
 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, con Calidad y Honestidad.</p>									

- ✓ Mediante memorando No.20191200400343 de fecha 26-07-2019 La regional Caribe presenta observaciones al memorando No. 20191200400343 en 22 folios.



Hallazgos

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1.	Se evidenciaron bajas por abastecimiento en los comedores de tropa de la Regional Caribe sin los soportes correspondientes, para la vigencia 2017 a septiembre 2018 con los siguientes valores: Comedor BINIM: \$1.772.843.301,87 Comedor BACAIM6: \$284.081.907,73 Comedor GACAR: \$14.378.399,91	Directiva Transitoria 06/17 por el cual se modifica el numeral 5 Documentos de egresos- <u>Bajas por Abastecimiento</u> de la Directiva Transitoria No. 1 de fecha 11 enero 2017.	Traslado Control Interno Disciplinario
2.	Se evidenciaron en las cuentas fiscales de los CADS traslados hacia los comedores de tropa, sin los soportes correspondientes de recibido por parte de los administradores de los comedores de tropa.	GUÍA PARA LA GESTION, SEGUIMIENTO Y CONTROL DE INVENTARIOS EN LOS CADS numeral 3.4.3 Cuenta Fiscal. Egresos: literal b) Procedimiento de Centros de Almacenamiento y Distribución (CAD) Cód. OL-PR-02 Actividad 5. Registro (Acta de entrega de víveres, Acta de recibo a satisfacción)	Traslado Control Interno Disciplinario
3.	Los Estados Financieros para el periodo auditado (enero 2017 a septiembre 2018) no reflejaron la realidad económica de la Regional Caribe, teniendo en cuentas las novedades presentadas tanto en la parte logística como la financiera de la regional.	Resolución No.193 de 2016 Procedimiento para la evaluación del control interno contable Plan General de Contabilidad Pública Numeral 122 Revelaciones.	Traslado Control Interno Disciplinario

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, sus Constituyentes</p>
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 74 de 75</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>	

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
4.	Durante la vigencia enero 2017 a septiembre 2018 los hechos económicos de los comedores BINIM, BACAIM6 y GACAR no fueron registrados y soportados de acuerdo a la política de operación establecida por la entidad para el manejo de los inventarios.	Directiva Transitoria No.1 de 2017 numeral 10. Periodicidad de seguimiento a movimientos en el aplicativo CONAL	Traslado Control Interno Disciplinario
5.	Durante la vigencia enero 2017 a septiembre 2018 los hechos económicos de los comedores BINIM, BACAIM6 y GACAR registrados en la cuenta de inventarios 1512010010 no fueron registrados y soportados de acuerdo a la política de operación establecida por la entidad.	Manual de políticas contables bajo NICSP Versión No.00 Cód.GF-MA-02 CARACTERÍSTICAS, REQUISITOS E HIPÓTESIS FUNDAMENTALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA. Representación Fiel, Fiabilidad	Traslado Control Interno Disciplinario
6.	<p align="center">REGISTRO IVA DESCONTABLE</p> <p>Comedor BINIM: Valores contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario (INGRESOS ERP SAP) por valor de \$197.770.315 (INGRESOS CONAL) por valor de \$218.331.089,32</p> <p>- Diferencias por reversiones de valores de IVA causados en las facturas de compras de proveedores en SAP Financiero por valor de \$10.594.827</p> <p>Comedor BACAIM6: Valores contabilizados sin incluir el valor del IVA como mayor valor del inventario (INGRESOS ERP SAP) por valor de \$55.041.406 (INGRESOS CONAL) por valor de \$61.607.903,59</p> <p>- Diferencias por reversiones de valores de IVA causados en las facturas de compras de proveedores en SAP Financiero por valor de \$5.244.282</p>	<p>ESTATUTO TRIBUTARIO 2018</p> <p>Art. 485 Impuestos descontables.</p> <p>Art. 488 Solo son descontables los impuestos originados en operaciones que constituyan costo o gasto</p>	Traslado Control Interno Disciplinario

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 75 de 75		
					Fecha:	04	04	2019	
				INFORME DE AUDITORÍA INTERNA					

Recomendaciones

Adelantar las actuaciones administrativas y/o Disciplinarias a que haya lugar frente a las novedades detectadas.

La Subdirección General de Operaciones Logísticas debe impartir las instrucciones necesarias para garantizar que el sistema CONAL de los comedores a nivel nacional, generen la baja correspondiente al al cierre del mes de septiembre 2018 para la salida en vivo de SAP.

La Coordinación Financiera junto con la Coordinación de Abastecimientos deben incluir en las actas de cruce con las unidades de negocio mensuales, los soportes que permitan evidenciar las causas de las diferencias y la transacción mediante las cuales fueron corregidas las novedades presentadas.

Se recomienda que la Dirección Financiera ejecute la revisión de las cuentas de inventarios y allegue los soportes que respalden cada una de ellas y permita respaldar la transacción del movimiento contable realizado en el mes de enero Ajustes por Deterioro por valor de \$466.828.464

Fortalezas

N/A

Fecha de informe de Auditoria

- Informe Preliminar: 11-06-2019
- Informe Final: 04-09-2019

Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Econ. Sandra Nerithza Cano Perez	Líder de Auditoria	ORIGINAL FIRMADO
Cont. Pub. Leidy Andrea Aparicio Caicedo	Auditor	ORIGINAL FIRMADO
Admón. de Emp. Yamile Andrea Munar Bautista	Auditor	ORIGINAL FIRMADO