





PROCESO

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 1 de 46	
		Fecha:	20	06	2018
		 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa POR FUERZAS MILITARES, CIVILES, Y EN SU INTERCOMUNICACIÓN</p>			

Proceso y/o tema auditado:	Auditoria Rubro Comunicaciones y Transportes	No. Auditoria 001-2019
Nombre y Cargo de los Auditados:	NOMBRE	CARGO
	Eco. Marlen Parrado Rodríguez	Coordinadora Grupo de Desarrollo Organizacional y Gestión Integral
	REI. Miguel Angel Arevalo Luque	Jefe Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional (E.)
	Abo. Emma González Arboleda	Subdirectora General Contratación
	Eco. Ruth Estella Calderón Nieto	Directora Administrativa y Talento Humano
	Cr. (R.A.) Freddy Quintero Oliveros	Director Regional Antioquia Choco
	TC (RA) Carlos Enrique Orduz Ojeda	Director Regional Amazonia
	TN. Maria Alexandra Silva Ternera	Directora Regional Sur
	CF. (RA) Alfredo Garcia Jimenez	Director Regional Atlántico
	Cr. (R.A.) Guillermo Moncaleano Arciniegas	Director Regional Nororiente
	TC (R.A.) Ricardo Jerez Soto	Director Regional Norte
	TF Andrea Fernanda Galindez Cabrera	Directora Regional Pacifico (e.)
	Cr. (R.A.) Carlos Eduardo Mora Gomez	Director Regional Suroccidente
	Cr. (R.A.) Ramon Humberto Zuluaga Martinez	Director Regional Tolima
	Cr. (R.A.) Nestor Camelo Pinos	Director Regional Centro
Cr. (R.A.) Faiber Eduardo Clavijo Riveros	Director Llanos Orientales	
Equipo auditor:	NOMBRE	ROL
	Leidy Andrea Aparicio Caicedo	Auditor
Objetivo auditoría:	Realizar verificación del comportamiento del rubro comunicaciones y transportes a nivel nacional para la vigencia 2017.	
Alcance auditoría:	Vigencia 2017 en comparación con lo ejecutado durante la	

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 2 de 46	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

	vigencia 2016 y 2018		
Periodo de la auditoría:	12-01-2018 / 16-01-2019	Lugar:	Oficina Principal y Regionales

Introducción y Contextualización

Realizar seguimiento al comportamiento del rubro presupuestal Comunicaciones y Transportes a nivel nacional para la vigencia 2017, con base en el requerimiento realizado por el señor Director General Coronel (R.A.) Oscar Alberto Jaramillo Carrillo de fecha 12-01-2018

EJECUCIÓN DE LA AUDITORIA

De acuerdo a revisión realizada a la distribución presupuestal de la vigencia 2017 realizada a la Agencia Logística de las Fuerzas Militares y teniendo en cuenta lo estipulado mediante la Ley No.1815 del 07 de diciembre de 2016 y el Decreto No. 2170 del 27 de diciembre de 2016, el Gobierno Nacional asignó el presupuesto de ingresos y gastos de la Entidad, por las siguientes cuantías:

RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE
A-1-0-1-1	Sueldos de Personal de Nomina	23.176.000.000
A-1-0-1-4	Prima Técnica	819.000.000
A-1-0-1-5	Otros	8.157.000.000
A-1-0-1-10	Otros Gastos Personales - Previo Concepto DGPPN	2.377.000.000
A-1-0-2	Servicios Personales Indirectos	405.000.000
A-1-0-5	Contribuciones Inherentes a la Nómina Sector Privado y Publico	9.807.000.000
A-2-0-3	Impuestos y Multas	413.000.000
A-2-0-4	Adquisición de Bienes y Servicios	8.513.000.000
A-3-2-1-1	Cuota de Auditaje Contranal	1.802.000.000
A-3-2-1-4	Apoyo Logístico	100.000.000
A-3-5-1-1	Mesadas Pensionales	1.469.000.000
A-3-5-1-5	Bonos Pensionales	864.000.000
A-3-5-1-8	Cuotas Partes Pensionales	55.000.000
A-3-5-2-1	Cesantías Definitivas	150.000.000
A-3-5-2-2	Cesantías Parciales	200.000.000
A-3-6-1-1	Sentencias y Conciliaciones	3.000.000.000
A-5-1-1	Compra de Bienes y Servicios	642.038.000.000
A-5-1-2	Compra de Bienes y Servicios	3.815.000.000
A-5-3-1	Compra de Bienes y Servicios	23.176.000.000
1507-100-1	Implementación Sistema Integrado de Información Tipo ERP en la Agencia Logística de las Fuerzas Militares a Nivel Nacionales	1.937.000.000

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 01		Pág. 3 de 46
		Fecha:	20	06
INFORME DE AUDITORIA INTERNA				

RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE
1507-100-1	Implementación Sistema Integrado de Información Tipo ERP en la Agencia Logística de las Fuerzas Militares a Nivel Nacionales	3.063.000.000
1507-100-2	Mejoramiento de la Infraestructura Logística y de Conectividad de Segundo Nivel de la Agencia Logística de las FF.MM a Nivel Nacionales	1.922.000.000

Así mismo, de acuerdo al cuadro anterior correspondiente a la distribución del presupuesto, para el rubro A-5-1-1 Compra de Bienes y Servicios fue asignado un presupuesto de \$642.038.000.000 y para el rubro A-2-0-4 Adquisición de Bienes y Servicios fue asignado un presupuesto de \$8.513.000.000 en los cuales está inmerso gastos por concepto de comunicaciones y transportes.

CONCEPTO DE LOS RUBROS PRESUPUESTALES A INFORMAR:

POR EL RUBRO DE GASTOS GENERALES (Código Presupuestal 2.):

- *COMUNICACIONES Y TRANSPORTE (Código Presupuestal 2.0.4.6.):*

Este concepto cubre gastos como mensajería, correos, correo electrónico, alquiler de líneas, embalaje y acarreo de elementos. Igualmente incluye el transporte colectivo de los funcionarios de la entidad. Se tienen, entre otros:

- *Alquiler de líneas*
- *Correo*
- *Servicio de transmisión de información*
- *Transporte (distinto al de operación comercial)*
- *Otras comunicaciones y transportes*

POR EL RUBRO DE GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN (Código Presupuestal 5.):

- *COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS (Código Presupuestal 5.1.1.)*

Transporte de Mercancía


En este rubro se efectúa la imputación de aquellos gastos en que incurre la entidad por concepto de transporte de mercancía para el abastecimiento de las Unidades Militares, de acuerdo al plan de distribución elaborado por la regional el cual debe contener como mínimo la información referente a:

- *Puntos de abastecimiento*
- *Periodicidad de los abastecimientos*
- *Modalidad de transporte (terrestre, aéreo, fluvial)*
- *Tonelaje a distribuir en cada entrega*
- *Costo del flete*

Por lo anterior, se realizó la siguiente distribución para el rubro de comunicaciones y transportes a nivel nacional para la vigencia 2017:

ITEM	REGIONAL	RUBRO		PRESUPUESTO
1	Oficina Principal	A-2-0-4-6	Comunicaciones y Transportes	85.000.000
		A-5-1-1-2-0-3	Comunicaciones y Transportes	1.400.000.000

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 4 de 46	
		Fecha:	20	06	2018



Grupo Social y Empresarial
de la Defensa

ITEM	REGIONAL	RUBRO		PRESUPUESTO
Total				1.485.000.000
2	Regional Norte	A-5-1-1-2-0-3	Comunicaciones y Transportes	565.000.000
3	Regional Suroccidente	A-5-1-1-2-0-3	Comunicaciones y Transportes	500.000.000
4	Regional Sur	A-5-1-1-2-0-3	Comunicaciones y Transportes	169.300.000
5	Regional Nororiente	A-5-1-1-2-0-3	Comunicaciones y Transportes	63.289.161
6	Regional Amazonia	A-5-1-1-2-0-3	Comunicaciones y Transportes	50.000.000
7	Regional Llanos Orientales	A-5-1-1-2-0-3	Comunicaciones y Transportes	44.000.000
8	Regional Atlántico	A-5-1-1-2-0-3	Comunicaciones y Transportes	6.000.000
9	Regional Antioquia Choco	A-5-1-1-2-0-3	Comunicaciones y Transportes	5.000.000
10	Regional Pacifico	A-5-1-1-2-0-3	Comunicaciones y Transportes	4.000.000
11	Regional Tolima Grande	A-5-1-1-2-0-3	Comunicaciones y Transportes	2.500.000
12	Regional Centro	A-5-1-1-2-0-3	Comunicaciones y Transportes	-


De acuerdo a la asignación inicial del presupuesto, se procede a realizar un comparativo resumen de los presupuestos asignados y vigentes para las vigencias 2016, 2017 y 2018 y los contratos que fueron solicitados por estos rubros.

DIRECTORES REGIONALES DE ACUERDO A LAS VIGENCIAS AUDITADAS:

ITEM	REGIONAL	DIRECTOR REGIONAL	VIGENCIA	
1	AMAZONIA	Cont. Púb. Ana Cenobia Perez Tovar (E)	2016	22 julio de 2016
		TC. Valentin Romero Garzon		15 Noviembre de 2016
		Cont. Púb. Victor Alfonso Cortes (E)	2017	21 de Junio de 2017
		TC (RA) Felix Antonio Duque Cruz		01 de Agosto de 2017
		TC (RA) Omar Dario Piñeros Baracaldo	2018	24 de Enero de 2018
		Mayor (RA) Carlos Javier Arenas Jimenez		20 de Abril de 2018
		Cont. Púb. Victor Alfonso Cortes (E)		04 de Septiembre de 2018
		TC (RA) Carlos Enrique Orduz Ojeda		01 de Noviembre de 2018
2	ANTIOQUIA-CHOCO	Cr. (R.A.) Freddy Quintero Oliveros		2016 - 2017 - 2018
3	ATLANTICO	CC Aura Marcela Fuentes Montaña		2015-2016
		CF (RA) Julian Mesa Gomez		2017-2018
		PD Darcy Berrio Velez		2018
		CF (RA) Alfredo Garcia Jimenez		2018-2019
4	CENTRO	CR (RA) Oscar Hernan Ruiz Machado	2016	Enero a Marzo 18-16 – Renuncia Resolución No. 312 del 03/16
		Jorge Enrique Valderrama Lugo		Marzo 18 a 31 Mayo-16 – Resolución 318 del 18/03/16
		CR (RA) Reiber Faner Guzman Cabrera		Junio 2 a 31 07-16 a - Resolución 631 del 31-05-16
		Jorge Enrique Valderrama Lugo	2017	Agosto 1-17 a 31-01-17
		CR (RA) Alberto Bonilla Torres		Febrero 1-17 a 16-11-17
		Jorge Enrique Valderrama Lugo	2018	Noviembre 16-17 a 15-01-18
		CR (RA) Nestor Camelo Piñeros		Enero 16-18 hasta la fecha
5	LLANOS	Marvin Hernando Barón Castillo		12/12/2011

PROCESO



GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 5 de 46	
		Fecha:	20	06	2018



Grupo Social y Empresarial
de la Defensa
POR FUERZAS MILITARES CIVILES Y FUERZAS ARMADAS

ITEM	REGIONAL	DIRECTOR REGIONAL	VIGENCIA
	ORIENTALES	Amparo Hernandez Hincapié	18/03/2016 - Encargo
		Luis Orlando Muñoz Malagón	15/07/2016
		Roberto Dussan Mejia	10/02/2017
		Felipe Leon Celada	16/11/2017 - Encargo
		Carlos Javier Arenas Jimenez	16/01/2018
		Diego Alejandro Beltran Cespedes	20/04/2018 - Encargo
		Faiber Eduardo Clavijo Riveros	02/05/2018
6	NORORIENTE	Cr. (R.A.) Guillermo Moncaleano Arciniegas	2016 - 2017 - 2018
7	NORTE	Juan Ramiro Marrugo Diaz	2016 01/10/2014 hasta 30/09/2016
		Hernando Enrique Angulo	2016 01/10/2016 al 20/11/2016
		TC. (R.A.)Ricardo Jerez Soto	2016 2017 2018 21/11/2016 hasta la fecha
8	PACIFICO	CC Rafael Pardo	2016 Enero 01 al 15 Enero
		CO(r). Carlos Eduardo Mora	16 Enero al 26 de Enero
		CC Daniel Suarez Ospina	27 de Enero al 31 de diciembre
		CC Daniel Suarez Ospina	2017 Enero 01 al 16 de Abril
		TF Andrea Galindez	17 Abril al 16 de mayo
		CC Daniel Suarez Ospina	17 de Mayo al 31 de diciembre de 2017
		CC Daniel Suarez Ospina	2018 01 de Enero al 21 de Octubre de 2018
TF Andrea Galindez	22 de Octubre al 31 de diciembre de 2018		
9	SUR	CC Mario Fernando Garnica Lopez	2016 27/01/2016 a 15/01/2018
		PD Jarlinson Rincón Salgado	2017 15/01/2016 a 27/01/2016
		PD Jarlinson Rincón Salgado	2018 01/06/2016 a 30/06/2016
		PD Jarlinson Rincón Salgado	01/07/2017 a 30/07/2017
		TN Maria Alexandra Silva Ternera	08/02/2018
		SJ Franklin Leyton Burgos	2018 15/01/2018 a 08/02/2018
		SJ Franklin Leyton Burgos	01/04/2018 a 30/04/2018
10	SUROCCIDENTE	Cr. (R.A.) Carlos Eduardo Mora Gomez	2016 Del 1 enero 2016 al 25 de agosto
		Blanca Janeth Restrepo Nieto	26 agosto al 25 septiembre encargo por vacaciones y permiso del señor Director Titular.
		Cr. (R.A.) Carlos Eduardo Mora Gomez	26 septiembre al 31 diciembre 2016
		Cr. (R.A.) Carlos Eduardo Mora Gomez	2017 Del 1 enero 2017 al 3 de julio
		Blanca Janeth Restrepo Nieto	encargada de Dirección Regional encargo por permiso Del 4 de julio al 11 de julio 2017
		Cr. (R.A.) Carlos Eduardo Mora Gomez	12 julio al 5 de octubre
		Capitán de Corbeta Jesús Daniel Suarez Ospina	6 octubre al 27 de octubre
		Cr. (R.A.) Carlos Eduardo Mora Gomez	28 de octubre al 31 diciembre 2017
		Cr. (R.A.) Carlos Eduardo Mora Gomez	1 enero al 9 septiembre
		Francy lucero Salazar Carmona	2018 Del 10 al 28 septiembre se encarga de las funciones de Dirección Regional por disfrute de vacaciones del titular
Cr. (R.A.) Carlos Eduardo Mora Gomez	29 al 31 de diciembre		
11	TOLIMA GRANDE	TC. (R.A.) Leonardo Acosta Gutierrez	2016 23-09-2014 al 04-04-2017
		PD. Laura Jaramillo	2017 Encargada de la Dirección Regional del 21-12-2015 al

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 01		Pág. 6 de 46
		Fecha:	20	06
INFORME DE AUDITORIA INTERNA				

ITEM	REGIONAL	DIRECTOR REGIONAL	VIGENCIA
			15-01-2016
		PD. Laura Jaramillo	Encargada de la Dirección Regional del 08-11-2016 al 21-11-2016
		PD. Laura Jaramillo	Encargada de la Dirección Regional del 16-01-2017 al 03-02-2017
		MY (R.A.) Antonio Angarita Alvarado	04/04/2017
		PD. Laura Jaramillo	Encargada de la Dirección Regional del 16-11-2017 al 17-12-2017
		TC (R.A.) Eduardo Rodriguez Duran	Encargado de la Dirección Regional del 18-12-2017 al 31-12-2017
		PD. Laura Jaramillo	Encargada de la Dirección Regional del 09-01-2018 al 15-01-2018
		Cr. (R.A.) Ramon Humberto Zuluaga	15/01/2018
		PD. Laura Jaramillo	Encargada de la Dirección Regional del 02-01-2019 al 05-01-2019


OFICINA PRINCIPAL:

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

RUBRO PRESUPUESTAL A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	300.000.000,00	942.352.333,50	795.623.312,50	446.729.021,00
Vigencia 2017	1.400.000.000,00	202.661.500,00	1.517.661.500,00	85.000.000,00
Vigencia 2018 (Noviembre)	115.000.000,00	1.586.238.909,00	1.263.570.596,00	437.668.313,00

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para el rubro de comunicaciones y transportes de la oficina principal se ejecutaron los siguientes contratos:

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2016 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
001-109/2016	01/08/2016	20/12/2016	30/03/2017	PORTES COLOMBIA SAS DE	Contratar el servicio de transporte terrestre y aéreo de café raciones de campaña y otros bienes de la agencia logística de las fuerzas militares a los diferentes destinos del territorio nacional	300.000.000
001-085-16	17/06/2016	30/08/2016	31/10/2016 20/12/2016	DELTA HELICOPTEROS S.A.S.	Contratar el servicio de horas de vuelo aeronaves de ala rotativa con destino al batallón de infantería no 17 Jose Domingo Caicedo	120.772.907

PROCESO							
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
	TITULO			Código: GSE-FO-12			
				Versión No. 01		Pág. 7 de 46	
				Fecha:	20	06	2018
INFORME DE AUDITORIA INTERNA							

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2017 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
001-083-2017	30/08/2017	14/12/2017	-	PORTES DE COLOMBIA SAS	Contratar el servicio de transporte terrestre y aéreo de café raciones de campaña y otros bienes de la agencia logística de las fuerzas militares a los diferentes destinos del territorio nacional	200.000.000

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
001-083-2017	30/08/2017	14/12/2017	-	PORTES DE COLOMBIA SAS	Contratar el servicio de transporte terrestre y aéreo de café raciones de campaña y otros bienes de la agencia logística de las fuerzas militares a los diferentes destinos del territorio nacional	200.000.000
001-076-2018	28/06/2018	20/12/2018	-	PORTES DE COLOMBIA SAS	Servicio de transporte terrestre y aéreo para la distribución de café, raciones de campaña, productos de panadería y otros bienes de la ALFM a los diferentes destinos del territorio nacional.	300.000.000



La variación del presupuesto de rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
446.729.021	85.000.000	-361.729.021	-81%
446.729.021	85.000.000	-361.729.021	-81%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
85.000.000	437.668.313	352.668.313	415%
85.000.000	437.668.313	352.668.313	415%

La anterior disminución corresponde a que para la vigencia 2016 se realizó contrato con la empresa Portes de Colombia, la cual paso como reserva presupuestal para la vigencia 2017.

Y el aumento para la vigencia 2018 corresponde a que se traía una reserva presupuestal del 2017 con la empresa Portes de Colombia y adicional se realizó un nuevo contrato con la misma empresa por valor de 300.000.000.

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TITULO	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 8 de 46		
		Fecha:	20	06	2018	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA						

Así mismo, por el rubro A-2-0-4 Adquisición de Bienes y Servicios en el cual está inmerso el rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes se realizaron contratos los cuales se utilizan para los contratos de envíos de correo y mensajería.

RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	8.800.000,00	94.715.828,00	31.765.828,00	71.750.000,00
Vigencia 2017	85.000.000,00	945.498,43	25.606.405,00	60.339.093,43
Vigencia 2018 (Noviembre)	22.062.360,00	44.494.525,60	1.369.782,00	65.187.103,60

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para los rubros anteriormente mencionados por parte de la oficina principal se ejecutaron los siguientes contratos:



CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2016 RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
001-034-2016	29/03/2016	30/12/2016	31/03/2017	INTER RAPIDISIMO S.A.	Contratar el servicio de recolección, empaque, embalaje, transporte, entrega de mensajería y encomiendas a nivel local, nacional e internacional de la agencia logística de las fuerzas militares	56.200.000

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2017 RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo						
Orden Compra	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
001-15038/17	16/03/2017	289 días calendario	Prorrogado	SERVIENTREGA S.A.	Contratar el servicio de recolección, empaque, embalaje, transporte, entrega de mensajería y encomiendas a nivel local y nacional de la ALFM	39.595.925

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo						
Orden Compra	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
001-15038/17	16/03/2017	289 días calendario		SERVIENTREGA S.A.	Contratar el servicio de recolección, empaque, embalaje, transporte, entrega de mensajería y encomiendas a nivel local y nacional de la ALFM	39.595.925

La variación del presupuesto de rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
71.750.000	60.339.093	-11.410.907	-16%
71.750.000	60.339.093	-11.410.907	-16%

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 01		Pág. 9 de 46
		Fecha:	20	06
INFORME DE AUDITORIA INTERNA				

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
60.339.093	65.187.104	4.848.010	8%
60.339.093	65.187.104	4.848.010	8%

Teniendo en cuenta la variación del presupuesto evidenciado para los rubros A-5-1-1-2-0-3 y A-2-0-4-6-2, la Oficina de Control Interno solicitó a la Oficina Principal mediante memorando No.20181200304683 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-12-2018, para lo cual respondió mediante el memorando No.20192150013853 ALSG-ALDAT-GA-SA-215 de fecha 15-01-2018 lo siguiente:

“(…) RUBRO A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transporte



Tomando la información de SIIF NACION se relaciona las dependencias que ejecutaron los recursos para cada vigencia relacionada:

VIGENCIA	PRESUPUESTO ASIGNADO	PRESUPUESTO DESAGREGADO OFICINA PRINCIPAL	DEPENDENCIA AFECTACION
2016	446.729.021	146.729.021	CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS (HOY SUBDIRECCION GENERAL DE CONTRATACION)
		300.000.000	RACIONES DE CAMPAÑA
2017	85.000.000	85.000.000	DIRECCION COMERCIAL
2018	437.668.313	136.250.972	DIRECCION GENERAL
		300.000.000	DIRECCION PRODUCCION
		1.417.341	CAJA MENOR

Cabe resaltar que este rubro no es de competencia de la Dirección Administrativa por ser asociado a la Actividad Comercial de cada unidad de negocio.

RUBRO A-2-0-4-6-2 CORREO

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TITULO	Código: GSE-FO-12			 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por Justicia En Toda Situación - Desde 1954</p>
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Versión No. 01	Pág. 10 de 46		
	Fecha:	20	06	2018	

VIGENCIA	PRESUPUESTO ASIGNADO	PRESUPUESTO DESAGREGADO OFICINA PRINCIPAL	DEPENDENCIA AFECTACION	PRESUPUESTO EJECUTADO	VALOR	CONCEPTO	CONTRATISTA	OBJETO CONTRACTUAL
2016	71.750.000,00	71.000.000,00	DIRECCION ADMINISTRATIVA	65.000.000,00	8.800.000,00	VIGENCIA FUTURA ORDINARIA POR SUSTITUCION AL CONTRATO 001-037/2015	INTER RAPIDISIMO SA	SERVICIO DE RECOLECCION, EMPAQUE, EMBALAJE TRANSPORTE, ENTREGA DE MENSAJERIA Y ENCOMIENDAS A NIVEL LOCAL, NACIONAL E INTERNACIONAL DE LA AGENCIA LOGISTICAS DE LAS FUERZAS MILITARES (CON VIGENCIA FUTURA SE PRORROGA EL PLAZO DE EJECUCION HASTA EL 11 DE ABRIL DE 2016)
					56.200.000,00	ORDEN DE COMPRA 034-16	INTER RAPIDISIMO SA	CONTRATAR EL SERVICIO DE RECOLECCION EMPAQUE EMBALAJE TRANSPORTE ENTREGA DE MENSAJERIA Y ENCOMIENDAS A NIVEL LOCAL NACIONAL E INTERNACIONAL DE LA AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES/(ESTA ORDEN DE COMPRA INICIA EJECUCION EL 12 DE ABRIL DE 2016)
		750.000,00	CAJA MENOR	540.000,00	EJECUCION CAJA MENOR ACUMULADA EN EL AÑO 2016, DE ACUERDO A AUTORIZACIONES DE LA SUBDIRECCION GENERAL DE LA ENTIDAD PARA ESA VIGENCIA			
2017	60.339.093,00	59.595.925,00	DIRECCION ADMINISTRATIVA	35.794.505,00	19.260.940,00	VIGENCIA FUTURA ORDINARIA POR SUSTITUCION A LA ORDEN DE COMPRA 034-16	INTER RAPIDISIMO SA	CONTRATAR EL SERVICIO DE RECOLECCION EMPAQUE EMBALAJE TRANSPORTE ENTREGA DE MENSAJERIA Y ENCOMIENDAS A NIVEL LOCAL NACIONAL E INTERNACIONAL DE LA AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES/(ESTA ORDEN DE COMPRA INICIA EJECUCION EL 12 DE ABRIL DE 2016)
					16.533.565,00	ORDEN DE COMPRA No 15038	SERVIENTREGA S.A.	CONTRATAR EL SERVICIO DE RECOLECCION, EMPAQUE EMBALAJE TRANSPORTE, ENTREGA DE MENSAJERIA Y ENCOMIENDAS A NIVEL LOCAL Y NACIONAL DE LA AGENCIA LOGISTICA
		300.000,00	CAJA MENOR	229.000,00	EJECUCION CAJA MENOR ACUMULADA EN EL AÑO 2017, DE ACUERDO A AUTORIZACIONES DE LA SECRETARIA GENERAL DE LA ENTIDAD PARA ESA VIGENCIA			
2018	65.187.104,00	41.924.743,60	DIRECCION GENERAL	23.062.360,00	23.062.360,00	VIGENCIA FUTURA ORDINARIA POR SUSTITUCION ORDEN DE COMPRA No. 15038	SERVIENTREGA S.A.	CONTRATAR EL SERVICIO DE RECOLECCION EMPAQUE EMBALAJE TRANSPORTE ENTREGA DE MENSAJERIA Y ENCOMIENDAS A NIVEL LOCAL Y NACIONAL DE LA AGENCIA LOGISTICA
			DIRECCION ADMINISTRATIVA					
		23.062.360,00	CAJA MENOR	200.000,00	EJECUCION CAJA MENOR ACUMULADA EN EL AÑO 2018, DE ACUERDO A AUTORIZACIONES DE LA SECRETARIA GENERAL DE LA ENTIDAD PARA ESA VIGENCIA			

Así mismo se informa que la ejecución de los contratos a cargo de la Dirección Administrativa se realizó sin presentar novedad alguna en cada una de las vigencias solicitadas de acuerdo a las prórrogas solicitadas con vigencias futuras ordinarias para cada vigencia

REGIONAL AMAZONIA:

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



RUBRO PRESUPUESTAL A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	107.000.000,00	35.446.000,00	1.972.566,00	140.473.434,00
Vigencia 2017	50.000.000,00	60.620.775,00	41.054.363,00	69.566.412,00
Vigencia 2018 (Noviembre)	25.000.000,00	14.950.000,00	16.049.720,00	23.900.280,00

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para el rubro de comunicaciones y transportes de la Regional Amazonia se ejecutaron los siguientes contratos:

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2016 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
006-017-2016	22/02/2016	22/12/2016	-	JAIRO FAJARDO FERNANDEZ	Servicio de cargue y descargue de víveres del cads Aglo Florencia hasta las diferentes unidades militares y de servicio, administrados por la ALFM regional amazonia. Plazo ejecución: 22 diciembre de 2016.	35.000.000



PROCESO

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa POR FUERZAS MILITARES (1958) - 1960 (1960-1969)</p>
		Versión No. 01		Pág. 11 de 46		
		Fecha:	20	06	2018	

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2016 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
006-020-2016	25/02/2016	22/12/2016	-	HECTOR EDUARDO OSPINA SANCHEZ	Adquisición del servicio de transporte de carga de víveres para las diferentes unidades militares y de servicio atendida por el cads Florencia de la ALFM regional amazonia. Plazo ejecución: 22-dic-2016	25.000.000
006-021-2016	01/03/2016	22/12/2016	-	INTEGRAL DE SERVICIOS OUTSOURCING LTDA.	Adquisición del servicio de carga de víveres para las diferentes unidades militares del departamento del putumayo, abastecidas por el cads de villagarzon, administrado por la ALFM regional amazonia. Plazo ejecución: 22-dic-2016.	17.304.997
006-035-2016	12/04/2016	22/12/2016	-	INTEGRAL DE SERVICIOS OUTSOURCING LTDA.	Servicio de cargue y descargue de víveres secos en los vehículos propios de la entidad hasta las diferentes unidades militares que abastece al cads villagarzon. Ejecución: 22-12-16	17.008.400
006-084-2016	16/08/2016	22/12/2016	-	DISTRIBUCIONES Y PRODUCTOS CAQUETA	Adquisición del servicio de transporte de carga de víveres para las diferentes unidades militares, del departamento del Caquetá, y unidades de servicio del putumayo (comedores de tropa y cads Aglo). Plazo ejecución: 22-dic-2016.	12.665.000
006-109-2016	26/12/2016	30/06/2017	-	HECTOR EDUARDO OSPINA SANCHEZ	Adquisición del Servicio de Transporte de carga para los Abastecimientos de Víveres, para dar cumplimiento a los contratos Interadministrativos que tiene la ALFM. Plazo Ejecución: 30-06-2017. (Vigencia Futura)	58.600.000

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2017 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
006-019-2017	27/03/2017	30/11/2017	si	HECTOR EDUARDO OSPINA SANCHEZ	Adquisición del servicio de transporte de carga para los abastecimientos de víveres en el departamento del Caquetá, para dar cumplimiento a los contratos interadministrativos celebrados por la ALFM. Plazo ejecución: 30-11-17	62.700.000

PROCESO							
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA			Código: GSE-FO-12			
				Versión No. 01		Pág. 12 de 46	
				Fecha:	20	06	2018
							

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogad o	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
006-019-2017	27/03/2017	30/11/2017	-	HECTOR EDUARDO OSPINA SANCHEZ	Adquisición del servicio de transporte de carga para los abastecimientos de víveres en el departamento del Caquetá, para dar cumplimiento a los contratos interadministrativos celebrados por la ALFM. Plazo ejecución: 30-11-17	62.700.000

La variación del presupuesto de rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
140.473.434	69.566.412	-70.907.022	-50%
140.473.434	69.566.412	-70.907.022	-50%



COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
69.566.412	23.900.280	-45.666.132	-66%
69.566.412	23.900.280	-45.666.132	-66%

Así mismo, por el rubro A-2-0-4 Adquisición de Bienes y Servicios en el cual está inmerso el rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes se realizaron contratos los cuales se utilizan para los contratos de envíos de correo y mensajería.

RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	1.300.000,00	-	1.300.000,00	-
Vigencia 2017	2.000.000,00	-	393.851,55	1.606.148,45
Vigencia 2018 (Noviembre)	1.000.000,00	-	82.556,00	917.444,00

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para los rubros anteriormente mencionados por parte de la Regional Amazonia se ejecutaron los siguientes contratos:

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2017 RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo						
Orden Compra	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogad o	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
18193	21/06/2017	20/12/2017		SERVIENTREGA S.A	Servicio de recolección, empaque, embalaje, transporte, entrega de mensajería y encomienda a nivel local nacional e internacional de la ALFM. Ejecución: 20-diciembre - 2017.	160.614.845

PROCESO							
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
	TITULO			Código: GSE-FO-12			
				Versión No. 01		Pág. 13 de 46	
				Fecha:	20	06	2018
INFORME DE AUDITORIA INTERNA							

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo						
Orden Compra	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
26690	16/03/2018	30/12/2018		SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	Servicio de recolección, empaque, embalaje, transporte, entrega de mensajería y encomiendas a nivel local, nacional e internacional de la agencia logística de las fuerzas militares.	917.444

La variación del presupuesto de rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
-	1.606.148	1.606.148	100%
-	1.606.148	1.606.148	100%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
1.606.148	917.444	-688.704	-43%
1.606.148	917.444	-688.704	-43%

Teniendo en cuenta la variación del presupuesto evidenciado para los rubros A-5-1-1-2-0-3 y A-2-0-4-6-2, la Oficina de Control Interno solicitó a la Regional Amazonia mediante memorando No.20181200304693 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-12-2018, para lo cual la Regional respondió mediante el memorando No.20184330310143 ALRAM-430 de fecha 21-12-2018 lo siguiente:

“(…) Rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transporte.

Para la vigencia de 2018. La política del Director General de la Agencia Logística, fue entorno a la autoridad por este rubro, que se traduce en el transporte tercerizado para el movimiento de Abastecimiento clase I, a los diferentes punto de distribución de la Regional Amazonia.

Así mismo para la vigencia 2016, la Regional Amazonia abasteció de manera tercerizado a las Zonas veredales, en las cuales era prohibido enviar vehículos Militares y/o de Entidades Estatales, por políticas Presidenciales (Fondo Paz).



La diferencia entre 2017 vs 2018 radica en que para la vigencia 2018 la Regional Amazonia adquirió un nuevo vehículo (Furgón) que minimizó el gasto por este Rubro.

Rubro A-2-0-4-6-2 Correo.

Este rubro se ha disminuido de la vigencia 2017 vs 2018, toda vez que la Regional Amazonia, ha implementado el envío de los requerimientos utilizando las herramientas tecnológicas (Orfeo, Correo institucional, Intranet, etc.) persistiendo el gastos en lo referente a los despachos comisorios, peticiones a entidades externas y además notificaciones de tipo personal (...)

REGIONAL SUR:

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

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 01		Pág. 14 de 46
		Fecha:	20	06
INFORME DE AUDITORIA INTERNA				

RUBRO PRESUPUESTAL – REGIONAL SUR				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	50.000.000,00	20.000.000,00	-	70.000.000,00
Vigencia 2017	169.300.000,00	31.000.000,00	107.300.000,00	93.000.000,00
Vigencia 2018 (Noviembre)	50.000.000,00	50.000.000,00	51.500.885,00	48.499.115,00

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para el rubro de comunicaciones y transportes de la Regional Sur se ejecutaron los siguientes contratos:

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2016 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
013-002-2016	10/03/2016	31/12/2016	-	INVERCODIS S.A.S	Servicio de transporte terrestre y/o fluvial de víveres con destino a la agencia logística de las fuerzas militares regional sur ubicada en el municipio de puerto Leguizamo (putumayo)	70.000.000

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2017 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
013-003-2017	07/03/2017	30/11/2017	-	INVERCODIS S.A.S	Servicio de transporte terrestre y fluvial	62.000.000



CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
013-005-2018	27/02/2018	31/12/2018	-	INVERCODIS S.A.S	Servicio de transporte terrestre y fluvial	50.000.000

La variación del presupuesto de rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
70.000.000	93.000.000	23.000.000	33%
70.000.000	93.000.000	23.000.000	33%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
93.000.000	48.499.115	-44.500.885	-48%
93.000.000	48.499.115	-44.500.885	-48%

Así mismo, por el rubro A-2-0-4 Adquisición de Bienes y Servicios en el cual está inmerso el rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes se realizaron contratos los cuales se utilizan para los contratos de envíos de correo y mensajería.

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 01		Pág. 15 de 46
		Fecha:	20	06
INFORME DE AUDITORIA INTERNA				

RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	1.200.000,00	-	1.200.000,00	-
Vigencia 2017	-	-	-	-
Vigencia 2018 (Noviembre)	1.500.000,00	-	908.000,00	592.000,00

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para los rubros anteriormente mencionados por parte de la Regional Sur se ejecutaron los siguientes contratos:

- Para las vigencias 2016 y 2017 la Regional Sur no conto con presupuesto para el presente rubro presupuesta.

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo						
Orden Compra	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
013-022-2018	11/05/2018	31/12/2018	-	INTERRAPIDISIMO S.A	SERVICIO DE CORREO	1.500.000

La variación del presupuesto de rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
-	-	-	0%
-	-	-	0%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
-	592.000	592.000	100%
-	592.000	592.000	100%



Teniendo en cuenta la variación del presupuesto evidenciado para los rubros A-5-1-1-2-0-3 y A-2-0-4-6-2, la Oficina de Control Interno solicitó a la Regional Sur mediante memorando No.20181200304713 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-12-2018, para lo cual la Regional respondió mediante el memorando No.20185130305383 ALRSU-GTH-DATH-513 de fecha 17-12-2018 lo siguiente:

“(...) Rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transporte: La variación en transporte corresponde a que la vigencia 2017, todos los víveres que se requerían para el CADS llegaban a Puerto Asís (Putumayo) y eran transportes vía fluvial, así mismo es pertinente mencionar que en la vigencia 2017 se requerían enviar víveres a las zonas veredales, por tanto, se necesitó más presupuesto para suplir la necesidad antes mencionada.

Rubro A-2-0-4-6-2 Correo: La variación en correo corresponde que en la vigencia 2017 y anteriores, el presupuesto se manejaba de manera centralizada, en oficina principal, y solo hasta la vigencia 2018 la Regional pudo administrar este recurso (...)”

REGIONAL ANTIOQUIA-CHOCO:

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

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 16 de 46	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

RUBRO PRESUPUESTAL A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	1.500.000,00	-	-	1.500.000,00
Vigencia 2017	5.000.000,00	-	233.775,10	4.766.224,90
Vigencia 2018 (Noviembre)	-	-	-	-

- Para las vigencias 2016 y 2018 la Regional Antioquia Choco no conto con presupuesto para el presente rubro presupuesta.

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2017 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
Orden Compra	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
15145	21/03/2017	30/11/2017	-	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	Prestación de servicio de mensajería expresa, recolección y distribución de correspondencia y encomiendas a nivel urbana, deptal, nacional y zonas de difícil acceso, para la ALFM reg. Antchoco.	3.950.793
14762	03/03/2017	30/11/2017	-	Servientrega S.A.	Prestación de servicio de mensajería expresa, recolección y distribución de correspondencia a nivel departamental para las fuerzas militares.	925.452

La variación del presupuesto de rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:



COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
1.500.000	4.766.225	3.266.225	218%
1.500.000	4.766.225	3.266.225	218%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
4.766.225	-	-4.766.225	-100%
4.766.225	-	-4.766.225	-100%

Así mismo, por el rubro A-2-0-4 Adquisición de Bienes y Servicios en el cual está inmerso el rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes se realizaron contratos los cuales se utilizan para los contratos de envíos de correo y mensajería.

RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	1.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	1.000.000,00
Vigencia 2017	-	-	-	-
Vigencia 2018 (Noviembre)	800.000,00	-	800.000,00	-

Teniendo en cuenta lo anterior, la Regional Antioquia Choco no ejecutó contratos con cargos a este rubro para las vigencias 2016, 2017 y 2018.

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 01		Pág. 17 de 46
		Fecha:	20	06
INFORME DE AUDITORIA INTERNA				

La variación del presupuesto de rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
1.000.000	-	-1.000.000	-100%
1.000.000	-	-1.000.000	-100%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
-	-	-	0%
-	-	-	0%

Teniendo en cuenta la variación del presupuesto evidenciado para los rubros A-5-1-1-2-0-3 y A-2-0-4-6-2, la Oficina de Control Interno solicitó a la Regional Antioquia Choco mediante memorando No.20181200304673 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-12-2018, para lo cual la Regional respondió mediante el memorando No.20184430307683 ALRAC-GTH-443-GD-254 de fecha 19-12-2018 lo siguiente:

“(…) Rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transporte: Se desvirtúa la afirmación del aumento en atención a:

El presupuesto asignado por este rubro en el año 2016, tenía una destinación específica de Caja Menor, este presupuesto se reintegró en un 99,99%, la ejecución fue por valor de \$6.400.000

Para la vigencia 2017 el presupuesto fue asignado por la Dirección General en un 100% por este rubro, se anexa CDP No.4017, teniendo en cuenta que no es potestad de la Regional la decisión del Rubro por el cual asignen de funcionamiento.

En el 2017 la Regional contrató por medio de Colombia Compra Eficiente el contrato de mensajería, con las siguientes órdenes de compra:

Se desvirtúa la afirmación de la variación del 100% así:

La Dirección General para el año 2018 no asignó presupuesto por este rubro.



Es potestad de la Dirección General, designar el rubro presupuestal para la asignación del presupuesto a las Direcciones Regionales.

Rubro A-2-0-4-6-2 Correo:

Se desvirtúa la afirmación de la variación del 100% así:

- 1. El presupuesto asignado de \$1.000.000 para el año 2016 tenía destinación específica de caja menor, el cual se ejecutó en un 71,63%*
- 2. Se reintegró un presupuesto de \$283.636*
- 3. Así mismo para la vigencia 2016 la Oficina Principal realizó un contrato centralizado con la empresa Interrapidísimo S.A. (contrato No.001-034/16, por valor de \$56.200.000, el cual se anexa), y se asignó un presupuesto a la Regional por un valor de \$3.000.000 el cual se ejecutó en un 100%*

La variación absoluta se desvirtúa teniendo en cuenta que:

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 18 de 46	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

1. Para la vigencia 2018 asignaron a la Regional un presupuesto en este rubro por valor de \$800.000; este presupuesto fue reintegrado en el mes de junio de la presente vigencia, fecha que había colocado el Director General para tener contratado todos los gastos de funcionamiento.
2. Es de aclarar que se publicó en el SECOP II, en dos oportunidades, pero por el monto no se presentaron oferentes, y fueron declarados desiertos los procesos (...)"

REGIONAL ATLANTICO:

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

RUBRO PRESUPUESTAL A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	5.170.000,00	-	-	5.170.000,00
Vigencia 2017	6.000.000,00	3.319.725,00	2.000.000,00	7.319.725,00
Vigencia 2018 (Noviembre)	191.100.000,00	5.285.400,00	-	196.385.400,00


Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para el rubro de comunicaciones y transportes de la Regional Atlántico se ejecutaron los siguientes contratos:

- Para las vigencias 2016 y 2017 la Regional Atlántico realizó el servicio de transporte con cargo a la caja menor, sin poder identificar que transportes fueron utilizados.

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
005-060-2017	30/07/2017	25/12/2017	-	LM LOGÍSTICAS MARINAS S.A	Servicio de transporte marítimo a través de lancha con su tripulación, para el personal y equipos de buceo que cumplen los compromisos contractuales de la unidad de negocio de buceo y salvamento en coveñas sucre y santa marta magdalena tabla 1 y 2	381.000.000
15215	23/03/2017	31/05/2018	-	Servicios Postales Nacionales S.A	Servicio de distribución de mensajería y paquetería de la agencia logística regional Atlántico	2.549.373

La variación del presupuesto de rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
5.170.000	7.319.725	2.149.725	42%
5.170.000	7.319.725	2.149.725	42%
COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
7.319.725	196.385.400	189.065.675	2583%
7.319.725	196.385.400	189.065.675	2583%

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TITULO	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 19 de 46		
		Fecha:	20	06	2018	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA						

Así mismo, por el rubro A-2-0-4 Adquisición de Bienes y Servicios en el cual está inmerso el rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes se realizaron contratos los cuales se utilizan para los contratos de envíos de correo y mensajería.

RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	1.500.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	1.500.000,00
Vigencia 2017	2.000.000,00	-	51.646,88	1.948.353,12
Vigencia 2018 (Noviembre)	2.000.000,00	-	-	2.000.000,00

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para los rubros anteriormente mencionados por parte de la Regional Atlántico se ejecutaron los siguientes contratos:

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2016 RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo						
Orden Compra	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
005-044-2015	28/07/2015	05/08/2015	30/04/2016	COLVANES S.A.S.	Servicio de mensajería con destino urbano, zonal y nacional de la agencia logística de las Fuerzas Militares Regional Atlántico	5.000.000


CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2017 RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo						
Orden Compra	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
15215	23/03/2017	31/05/2018	-	Servicios Postales Nacionales S.A	Servicio de distribución de mensajería y paquetería de la agencia logística regional Atlántico	2.549.373

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo						
Orden Compra	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
005-032-2018	14/06/2018	30/11/2018	-	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	Servicio de distribución de mensajería y paquetería de la agencia logística de las fuerzas militares regional Atlántico	2.000.000

La variación del presupuesto de rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
1.500.000	1.948.353	448.353	30%
1.500.000	1.948.353	448.353	30%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
1.948.353	2.000.000	51.647	3%
1.948.353	2.000.000	51.647	3%

PROCESO							
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
	TITULO			Código: GSE-FO-12			
				Versión No. 01		Pág. 20 de 46	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA			Fecha:	20	06	2018

Teniendo en cuenta la variación del presupuesto evidenciado para los rubros A-5-1-1-2-0-3 y A-2-0-4-6-2, la Oficina de Control Interno solicitó a la Regional Atlántico mediante memorando No. 20181200304723 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-12-2018, para lo cual la Regional respondió mediante el memorando No.20184540307163 ALRATDR-GF-454 de fecha 19-12-2018 lo siguiente:



"(...) Referente a su solicitud, me permito informar que el rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transporte, durante los años 2016, 2017 y 2018 se ejecutó de la siguiente manera:

Dependencia	2016		2017		2018		Obs
	Apropiación	Ejecución	Apropiación	Ejecución	Apropiación	Ejecución	
Grupo Administrativo	5.170.000	4.411.841	1.319.725	-	600.000	600.000	
Comedores de Tropa			6.000.000	4.474.400			Variación ejecución 2016 a 2017 (1.41%)
Buceo y Salvamento					190.500.000		Esta asignación corresponde al contrato de vigencias futuras 005-060-2017 firmado con LM Logísticas Marítimas por valor de \$190.500.000 y fue ejecutado por la Unidad de Negocios Buceo y Salvamento. La variación 2017 vs 2018 ejecutado por la Regional es (7.96%)
Caja Menor					5.285.400	4.230.684	

Rubro A-2-0-4-6-2 Correo:

Dependencia	2016		2017		2018		Obs
	Apropiación	Ejecución	Apropiación	Ejecución	Apropiación	Ejecución	
Grupo Administrativo	1.500.000	1.459.111	1.948.353	1.948.353	2.000.000	2.000.000	La variación de la ejecución entre 2016 y 2017 es de (33.53%), mientras que la variación entre 2017 y 2018 es de (2.65%)

Atendiendo lo que se refleja en el cuadro anterior, podemos observar que la variación entre el año 2016 al año 2018, para el rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes, en cuanto a lo que se ha ejecutado en la Regional, presenta un comportamiento normal, que ha ido en aumento por la fluctuación propia de la economía en materia de inflación y afectado también por los cambios de procedimientos de la Institución, por el ejemplo el gasto de peajes por transporte a Malagana, Corozal y Coveñas. Igualmente sucede con el rubro de correos, lo cual se ha optimizado en el año 2018 por la utilización de los correos electrónicos y el aplicativo Orfeo. Como se observa no existe una variación significativa entre los años 2017 y 2018, que pueda generar una "alerta roja", así mismo se aclara, que para la vigencia actual a la Unidad de Negocios Buceo y Salvamento se le asignó lo correspondiente a Comunicación y Transporte por el rubro A-5-1-1-2-0-3, mientras que años anteriores se le asignaba el total de su apropiación por el rubro de Otros Servicios A-5-1-1-2-0-50.

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 01		Pág. 21 de 46
		Fecha:	20	06
INFORME DE AUDITORIA INTERNA				

Cabe asignar que el presupuesto es asignado por la oficina principal de forma anual en el mes de enero (...)

REGIONAL CENTRO:

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

RUBRO PRESUPUESTAL A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	4.800.000,00	2.000.000,00	-	6.800.000,00
Vigencia 2017	6.000.000,00	-	2.520,00	5.997.480,00
Vigencia 2018 (Noviembre)	-	7.000.000,00	-	7.000.000,00

- Para las vigencias 2016, 2017 y 2018 la Regional Centro realizó el servicio de transporte con cargo a la caja menor, sin poder identificar que transportes fueron utilizados.

La variación del presupuesto de rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
6.800.000	5.997.480	-802.520	-12%
6.800.000	5.997.480	-802.520	-12%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
5.997.480	7.000.000	1.002.520	17%
5.997.480	7.000.000	1.002.520	17%


Así mismo, por el rubro A-2-0-4 Adquisición de Bienes y Servicios en el cual está inmerso el rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes se realizaron contratos los cuales se utilizan para los contratos de envíos de correo y mensajería.

RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	-	-	-	-
Vigencia 2017	-	-	-	-
Vigencia 2018 (Noviembre)	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-

Teniendo en cuenta lo anterior, la Regional Centro no conto con presupuesto para el rubro presupuestal en mención en las vigencias 2016 a 2018.

REGIONAL LLANOS ORIENTALES:

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

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TITULO	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 22 de 46		
		Fecha:	20	06	2018	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA						



RUBRO PRESUPUESTAL A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	400.000.000,00	80.000.000,00	-	480.000.000,00
Vigencia 2017	44.000.000,00	262.865.000,00	-	306.865.000,00
Vigencia 2018 (Noviembre)	100.000.000,00	996.410.000,00	262.886.088,00	833.523.912,00

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para el rubro de comunicaciones y transportes de la Regional Llanos Orientales se ejecutaron los siguientes contratos:

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2016 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
009-005-2016	De acuerdo el informe del Sireci no se encuentra la fecha	30/04/2016	11/05/2016	TRANSPORTE VICHADA S.A.S.	Servicio de transporte de carga terrestre y fluvial de víveres, elementos de aseo, raciones mejoradas y otros bienes, con destino a las diferentes unidades militares y centros de almacenamiento y distribución	87.000.000
009-006-2016	De acuerdo el informe del Sireci no se encuentra la fecha	30/05/2016	20/07/2016	FREDY GONZALO LADINO BERNAL	Servicio de transporte de carga aérea de víveres secos y/o frescos y otros bienes	87.603.675
009-070-2016	De acuerdo el informe del Sireci no se encuentra la fecha	30/08/2016	21/10/2016	TRANSPORTES VICHADA SAS	Servicio de transporte de carga terrestre y fluvial de víveres, elementos de aseo, raciones mejoradas y otros bienes, con destino a las diferentes unidades militares y centros de almacenamiento y distribución (Cad), comedores de tropa y Servitiendas	87.000.000
009-112-2016	De acuerdo el informe del Sireci no se encuentra la fecha	30/11/2016	-	MARGARITA BUSTOS PEÑA	Suministro de combustibles, grasas y lubricantes para motor	160.594.000
009-137-2016	De acuerdo el informe del Sireci no se encuentra la fecha	31/12/2016	-	PORTES DE COLOMBIA S.A.S.	Servicio de transporte de carga terrestre y fluvial	87.900.000

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2017 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
009-130-2017	12/10/2017	30/11/2017	-	PORTES DE COLOMBIA SAS	Servicio de transporte terrestre y fluvial de víveres, elementos de aseo, raciones mejoradas y otros bienes	62.000.000
009-132-2017	23/10/2017	15/12/2017	-	AERO-RAPIDISIMO EXPRESS	Servicio de transporte de carga aérea de víveres secos y /o frescos y otros bienes	62.000.000

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
009-132-2017	23/10/2017	15/12/2017	-	AERO-RAPIDISIMO EXPRESS	Servicio de transporte de carga aérea de víveres secos y /o frescos y otros bienes	62.000.000

PROCESO							
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
	TITULO			Código: GSE-FO-12			
				Versión No. 01		Pág. 23 de 46	
				Fecha:	20	06	2018
INFORME DE AUDITORIA INTERNA							

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
009-136-2017	04/12/2017	29/12/2017	-	PORTES COLOMBIA SAS DE	Servicio de transporte de carga aérea de víveres secos y /o frescos y otros bienes	138.000.000
009-041-2018	12/06/2018	30/07/2018	-	PORTES COLOMBIA SAS DE	Servicio de transporte de carga terrestre y fluvial de víveres	75.000.000
009-056-2018	16/07/2018	30/09/2018	-	LASER EXPRESS	Servicio de transporte de carga transporte nacional aéreo de carga de víveres secos y frescos y otros bs con destino a los cad	63.000.000

La variación del presupuesto de rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
480.000.000	306.865.000	-173.135.000	-12%
480.000.000	306.865.000	-173.135.000	-12%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
306.865.000	833.523.912	526.658.912	17%
306.865.000	833.523.912	526.658.912	17%

Así mismo, por el rubro A-2-0-4 Adquisición de Bienes y Servicios en el cual está inmerso el rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes no fue asignado rubro presupuestal para las vigencias 2016 a 2018.



REGIONAL NORORIENTE:

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

RUBRO PRESUPUESTAL A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	8.000.000,00	30.000.000,00	-	38.000.000,00
Vigencia 2017	63.289.161,00	75.000.000,00	7.147.340,00	131.141.821,00
Vigencia 2018 (Noviembre)	1.000.000,00	-	749,60	999.250,40


Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para el rubro de comunicaciones y transportes de la Regional Nororiental se ejecutaron los siguientes contratos:

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2016 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
011-089-2016	21/07/2016	18/12/2016	-	COOPERATIVA SANTANDEREAN A DE TRANSPORTADO RES LTDA	Suministro de tiquetes terrestres con destino al batallón de ingenieros batallón de calio (Bicab) ubicado en Puerto Berrio Antioquia	4.830.918

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TITULO		Código: GSE-FO-12			
			Versión No. 01		Pág. 24 de 46	
			Fecha:	20	06	2018
INFORME DE AUDITORIA INTERNA		 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa POR FUERZAS MILITARES (1958-1960-1962-1964-1966-1968-1970)</p>				

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2016 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
011-118-2016	07/12/2016	31/12/2016	-	Rivera Peña Carlos Fernando	Servicio de transporte de carga refrigerada y no refrigerada para realizar entregas en vías terrestres y fluvial de víveres secos y frescos dentro de los departamentos de Santander y norte de Santander, cesar, Antioquia, Boyaca y sur de bolívar	30.000.000

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2017 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
011-004-2017	26/01/2017	02/04/2017	-	Rivera Peña Carlos Fernando	Servicio de transporte de carga refrigerada y no refrigerada para realizar entregas en vías terrestres y fluvial de víveres secos y frescos dentro de los departamentos de norte de Santander y Antioquia de la Regional Nororiente de la ALFM	30.000.000
011-015-2017	10/03/2017	09/04/2017	-	Rivera Peña Carlos Fernando	Servicio de transporte de carga refrigerada y no refrigerada para realizar entregas en vías terrestres y fluvial de víveres secos y frescos dentro de los departamentos de Norte de Santander y Antioquia correspondiente a la ALFM-Regional Nororiente	28.603.675
011-066-2017	24/04/2017	30/04/2017	-	Rivera Peña Carlos Fernando	Servicio de transporte de carga refrigerada y no refrigerada para realizar entregas en vías terrestres y fluvial de víveres secos y frescos dentro de los departamentos de norte de Santander y Antioquia, correspondiente a la regional Nororiente	49.999.998
OC 15557	30/03/2017	271 días	-	ELITE LOGISTICA Y RENDIMIENTO S A S	Servicio distribución Segmento 3/prestación del servicio postal nacional de recolección, curso y entrega de correspondencia directamente en las en las unidades de servicio con las que cuenta la agencia logística de las fuerzas militares,	1.340.050
OC 15558	30/03/2017	31/12/2017	-	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	Servicio distribución segmento 1/prestación del servicio postal nacional de recolección, curso y entrega de correspondencia directamente en las en las unidades de servicio con las que cuenta la agencia logística de las fuerzas militares	3.293.381
011-114-2017	10/08/2017	31/12/2017	-	CARLOS FERNANDO RIVERA PEÑA	Servicio de transporte de carga refrigerada y no refrigerada para realizar entregas en vías terrestres de la regional nororiente de la ALFM-Norte de Santander	19.950.000

PROCESO							
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN							
	TITULO			Código: GSE-FO-12			
				Versión No. 01		Pág. 25 de 46	
				Fecha:	20	06	2018
INFORME DE AUDITORIA INTERNA							



CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2017 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
OC 19881	31/08/2017	31/12/2017	-	Elite Logística y Rendimiento S.A.S.	Prestación del servicio postal nacional de recolección, curso y entrega de correspondencia y demás envíos postales que requiera la ALFM-Regional nororiente según acuerdo marco de precios de servicio de distribución CCE-441-1-AMPR-2016.	1.281.600

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
011-045-2017	30/03/2017	31/12/2017	-	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	Contratar la prestación del servicio postal nacional de recolección, curso y entrega de correspondencia y demás envíos postales que se requiera, y cualquier servicio que se encuentre vigente en el portafolio de servicios al amparo del acuerdo marco de precios de servicio de distribución	3.293.381
011-029-2018	23/04/2018	31/12/2018	-	PORTES DE COLOMBIA SAS	Servicio transporte de carga para realizar entregas en vías terrestres en la jurisdicción correspondiente a la agencia logística regional nororiente.	75.000.000
OC 28098	02/05/2018	31/12/2018	-	Servicios Postales Nacionales S.A.	Prestación del servicio postal nacional de recolección, curso y entrega de correspondencia en las unidades de servicio de la agencia logística de las fuerzas militares-regionales nororiente, y demás envíos postales (sobres y paquetes) que se requiera, y cualquier servicio que se encuentre vigente en el portafolio de servicios al amparo del acuerdo marco de precios de servicio de distribución cce-441-1-amp-2016.	1.088.250

La variación del presupuesto de rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
38.000.000	131.141.821	93.141.821	245%
38.000.000	131.141.821	93.141.821	245%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
131.141.821	999.250	-130.142.571	-99%
131.141.821	999.250	-130.142.571	-99%

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 01		Pág. 26 de 46
		Fecha:	20	06
INFORME DE AUDITORIA INTERNA				

Así mismo, por el rubro A-2-0-4 Adquisición de Bienes y Servicios en el cual está inmerso el rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes se realizaron contratos los cuales se utilizan para los contratos de envíos de correo y mensajería.

RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00
Vigencia 2017	-	1.000.000,00	-	1.000.000,00
Vigencia 2018 (Noviembre)	1.000.000,00	-	749,60	999.250,40

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para los rubros anteriormente mencionados por parte de la Regional Nororienté se ejecutaron los siguientes contratos:

- Para las vigencias 2017 y 2018 no se evidenciaron contratos con cargo a este rubro.

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2016 RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
011-013-2016	02/02/2016	31/12/2016	-	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	Adquirir los servicios de recolección, curso y entrega de correspondencia y demás envíos postales de la Regional Nororienté	5.796.720

La variación del presupuesto de rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:



COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
1.000.000	1.000.000	-	0%
1.000.000	1.000.000	-	0%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
1.000.000	999.250	-750	-0,07%
1.000.000	999.250	-750	-0,07%

Teniendo en cuenta la variación del presupuesto evidenciado para los rubros A-5-1-1-2-0-3 y A-2-0-4-6-2, la Oficina de Control Interno solicitó a la Regional Nororienté mediante memorando No.20181200304733 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-12-2018, para lo cual la Regional respondió mediante el memorando No.20184740308053 ALNRDR-GF-FIN-474 de fecha 19-12-2018 lo siguiente:

“(…) Respecto al rubro de Comunicaciones y Transporte en el mes de noviembre del 2016, se inició con la operación del suministro de alimentación a las zonas veredales (Fondo Paz) en tres puntos de nuestras jurisdicción, dicho suministro continuó hasta el mes de abril de la vigencia 2017 pero con variación en los puntos de entrega y cantidad de hombres a alimentar incrementando los movimientos y cantidad de toneladas a mover.

Para la vigencia 2018 la regional se vio en la necesidad de solicitar transporte tercerizado para atender la demanda de la zona de norte de Santander la cual tuvo un incremento considerable aunada a la amenaza constante y alteración de orden público que se tiene en el área, especialmente de Convención y Catatumbo.

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TITULO	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 27 de 46		
		Fecha:	20	06	2018	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA						

En el rubro de Correo se ha mantenido el valor ejecutado en los años 2016 y 2018, ya que se ha hecho necesario llevar a cabo la contratación para la recolección, curso y entrega de la correspondencia (...)

REGIONAL NORTE:



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

RUBRO PRESUPUESTAL A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	450.000.000,00	8.000.000,00	3.613.117,50	454.386.882,50
Vigencia 2017	565.000.000,00	3.000.000,00	72.604.765,50	495.395.234,50
Vigencia 2018 (Noviembre)	55.000.000,00	827.687.452,00	251.031.620,00	631.655.832,00

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para el rubro de comunicaciones y transportes de la Regional Norte se ejecutaron los siguientes contratos:

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2016 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
010-022-2016	12/04/2016	30/12/2016	-	PORTES COLOMBIA LTDA DE	Servicio de transporte de víveres a las diferentes unidades militares, comedores de tropa, Servitiendas y entidades adscritas al ministerio de defensa	58.000.000
010-054-2016	28/07/2016	30/06/2017	-	COOPERATIVA SANTANDEREANA DE TRANSPORTADORES LIMITADA "COPETRAN"	Servicio de transporte de víveres secos desde la regional norte a las diferentes unidades militares, comedores de tropa, Servitiendas y entidades adscritas al ministerio de defensa	369.000.000

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2017 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
010-054-2016	28/07/2016	30/06/2017	-	COOPERATIVA SANTANDEREANA DE TRANSPORTADORES LIMITADA "COPETRAN"	Servicio de transporte de víveres secos desde la regional norte a las diferentes unidades militares, comedores de tropa, Servitiendas y entidades adscritas al ministerio de defensa	369.000.000
010-031-2017	28/06/2017	31/12/2017	-	SERVIENTREGA	Contratar el servicio de recolección, empaque, embalaje, transporte, entrega de mensajería y encomiendas a nivel local y nacional de la documentación y/o paquetes que originen las diferentes unidades de negocio de la agencia logística de las fuerzas militares regional norte	10.000.000

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA			Código: GSE-FO-12		
				Versión No. 01		Pág. 28 de 46
				Fecha:	20	06
						

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
010-060-2017	06/10/2017	31/12/2017	-	PORTES COLOMBIA SAS DE	Servicio de transporte de víveres a las unidades militares del sector defensa comedores de tropas y Servitienda de la jurisdicción de la regional norte	170.000.000

La variación del presupuesto de rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
454.386.883	495.395.235	41.008.352	9%
454.386.883	495.395.235	41.008.352	9%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
495.395.235	631.655.832	136.260.598	28%
495.395.235	631.655.832	136.260.598	28%

Así mismo, por el rubro A-2-0-4 Adquisición de Bienes y Servicios en el cual está inmerso el rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes se realizaron contratos los cuales se utilizan para los contratos de envíos de correo y mensajería.



RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	1.500.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	1.500.000,00
Vigencia 2017	-	-	-	-
Vigencia 2018 (Noviembre)	2.000.000,00	-	-	2.000.000,00

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para los rubros anteriormente mencionados por parte de la Regional Norte se ejecutaron los siguientes contratos:

- Para la vigencia 2017 la Regional Norte no conto con rubro presupuestal A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2016 RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
010-082-2015	08/05/2015	31/12/2015	si	SERVIENTREGA S.A.	Contratar el servicio de recepción, recolección, empaque y embalaje, transporte y distribución de documentos y mercancía que se originan de negocio de la agencia logística de las fuerzas militares ubicadas en las diferentes ciudades	4.980.000

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
010-021-2018	18/04/2018	30/11/2018	-	REDEX SAS	Contratar el servicio de recolección, empaque, embalaje, transporte,	2.000.000

PROCESO						GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TÍTULO					Código: GSE-FO-12					
						Versión No. 01			Pág. 29 de 46		
						Fecha:	20	06	2018		
INFORME DE AUDITORIA INTERNA											

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
					entrega de mensajería y encomiendas a nivel local y nacional de la documentación y/o paquetes que originen las diferentes unidades de negocio de la agencia logística de las fuerzas militares regional norte ubicadas en diferentes ciudades de la costa atlántica y el departamento de Antioquia, hasta los diferentes destinos a nivel local y nacional	

La variación del presupuesto de rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
1.500.000	-	-1.500.000	-100%
1.500.000	-	-1.500.000	-100%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
-	2.000.000	2.000.000	100%
-	2.000.000	2.000.000	100%


Teniendo en cuenta la variación del presupuesto evidenciado para los rubros A-5-1-1-2-0-3 y A-2-0-4-6-2, la Oficina de Control Interno solicitó a la Regional Norte mediante memorando No.20181200304743 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-12-2018, para lo cual la Regional respondió mediante el memorando No.20184800309423 ALRNT-DR-480 de fecha 20-12-2018 lo siguiente:

“(...) En la Regional Norte, para la vigencia 2016, 2017 se contaba con tres vehículos de carga con el fin de apoyar la operación de abastecimientos en la Regional

PLACA	MODELO	TIPO DE VEHICULO	ESTADO ACTUAL DEL VEHICULO	ASIGNADO AL CADS
SHI-245	1998	Chevrolet Kodiak	Rematado	MALAMBO
IPD-186	2009	Chevrolet FTR	Muy Regular	MALAMBO
WDB-914	2011	Chevrolet FTR	Bueno	MONTERIA

Sin embargo, el vehículo SHI-245, de acuerdo a Resolución No.2206 de fecha 30 de octubre de 2017 fue dado de baja teniendo en cuenta su vida útil y su estado, dejando a la regional con 2 vehículos para cumplir con la operación en la regional, uno en Malambo y otro en Montería, ocasionando el incremento en el servicio de transportes tercerizado.



Con relación al IPD-186, por su uso y tiempo de servicio, es un vehículo que viene presentando fallas mecánicas constantemente, lo que genera que en ocasión quede fuera de servicio y no pueda ser utilizado para la operación de la Regional.

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TITULO	Código: GSE-FO-12			 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa por las Fuerzas Armadas, Armada, Fuerza Aérea y Armada</p>	
		Versión No. 01		Pág. 30 de 46		
		Fecha:	20	06		2018
INFORME DE AUDITORIA INTERNA						

Durante la vigencia 2016, se realizaron despachos a grupos de erradicadores en cumplimiento al contrato Inter No.140 y 107 suscrito entre la Dirección de Gestión Territorial- Prosperidad Social y la Agencia Logística. También se ejecutó el contrato FP-219 de 2016 Fondo Paz. Para el cumplimiento de estas entregas, se requirieron utilizar vehículos de carga para el abastecimiento de estos grupos, en 2 y 3 ciclos durante los meses de vigencia del contrato, los cuales se ejecutaron inclusive en la vigencia 2017.

De igual manera, en cumplimiento al contrato No.FP-219 de 2016, suscrito entre la Agencia Logística y la Presidencia de la Republica, cuyo objeto era el abastecimiento a personal de desmovilizados en zonas diferentes a las pactadas en el contrato con las Fuerzas Militares, situación que incrementa los gastos de transportes para la Regional.

- *Teniendo en cuenta que en el mes de marzo de 2018, se solicitó el cierre temporal del Cads No. 2, en Montería, los abastecimientos de las Unidades Militares atendidas por este, fueron realizados a través del Cads No. 1, lo que generó costos adicionales en el rubro de transporte, teniendo en cuenta que la mayoría de estos abastecimientos son realizados por el vehículo propio asignado a ese Cads, debido a que la distancia desde Montería son más cortas hasta los puntos de entrega. Al ser despachados desde Malambo las distancias y los tiempos para el cumplimiento de los abastecimientos, generaban la utilización de vehículos tercerizado.*
- *Con ocasión del plan electoral llevado a cabo en los pasados meses de mayo y junio de 2018, los comandos de las unidades militares recibieron la orden de sacar al personal disponible de los cantones militares y de los centros de entrenamiento a prestar seguridad en las zonas rurales y urbanas de las ciudades y departamentos de la jurisdicción de la regional norte, ocasionando que se generara el doble de valor promedio de la venta mensual despachados a los Batallones y por ende un gasto superior en el rubro de transporte*
- *En el presente mes de diciembre por instrucción del comando superior se ordenó retirar al personal de soldados de los centros de instrucción y ser dispuestos para el cubrimiento de la seguridad en las vías, ocasionando una venta adicional de \$524.152.434 (Cads No. 1) lo que genera gastos adicionales de transporte.*
- *Pese a que a la Regional Norte le fueron asignados dos vehículos nuevos los cuales fueron entregados en el mes de agosto, a esa fecha, estos no contaban con seguros obligatorios, los cuales llegaron un mes después y luego no contábamos con presupuesto para el pago de peajes; una vez resuelto el tema del presupuesto para peajes, no existía presupuesto para viáticos, por lo tanto los Conductores de la Regional no pueden viajar. En la actualidad no tenemos disponibilidad de presupuesto de peaje ni de viáticos, lo que incrementa el consumo de transporte tercerizado.*
- *Durante el tiempo en que se realizan los mantenimientos preventivos y correctivos de los vehículos propios, se debe utilizar contrato tercerizado, ejemplo arreglo del Furgón IPD-186, se necesitaron 15 días hábiles en el que se reparó el furgón incluyendo latonería, cambio de carpa, remover pintura general del furgón, pintarlo nuevamente, etc. Lo mismo sucede con el camión WDB-914 cuando se hace necesario ingresarlo a taller para reparar la bomba de combustible en el que dura en taller 10 días hábiles, sin contar los mantenimientos preventivos*
- *La cantidad mensual de transportes utilizado en la regional dependen de las ventas, precios de ventas, productos solicitados ya que estos varían de acuerdo a la necesidad de las*

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12			 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa POR FUERZAS MILITARES UNIDAS, PARA UN PAÍS UNIDO</p>	
		Versión No. 01		Pág. 31 de 46		
		Fecha:	20	06		2018

unidades militares, ejemplo no es lo mismo despachar 9.5 toneladas de arroz cuyo costo son \$28.500.000 a 9.5 toneladas de enlatados y otros que pueden costar \$134.797.000, es decir el tonelaje de arroz nos incrementa la cantidad de vehículos por despachar. Lo que pretendemos demostrar con este ejemplo es que los presupuestos mensuales de las unidades militares pueden variar levemente pero los víveres a despachar dependen de la necesidad de alimentación de la unidad y de un tercero en este caso del centralizador de alimentación.



- *Crecimiento en ventas de unidades como Baeev 3, ubicado en la Mata Cesar. Esta unidad militar cuya venta promedio mensual oscilaba entre los 35 y 55 millones de pesos mensuales y hoy día se abastece de 130 a 150 millones, de igual manera a esta zona se agregó la Unidad Movil, Batot 50, Unidad que incrementa el abastecimiento a esta Regional.*

A continuación relaciono los presupuestos ejecutados en la Regional Norte, de acuerdo a la ejecución informada a la Dirección General

PRESUPUESTO 2016 TRANSPORTE TERCIALIZADO	
CONTRATO No. 022 DE 2016	58.000.000,00
CONTRATO No. 054 DE 2016	369.000.000,00
DEVOLUCION PRESUPUESTO	151.429.940,00
	275.570.060,00

PRESUPUESTO 2017 TRANSPORTE TERCIALIZADO	
CONTRATO No. 022 DE 2016 (SUSTITUCION DE VIGENCIA)	149.580.000,00
ADICION	60.000.000,00
ADICION 2	80.000.000,00
DEVOLUCION PRESUPUESTO	48.272,00
CONTRATO 060	170.000.000,00
DEVOLUCION PRESUPUESTO	489.343,00
	459.042.385,00

PRESUPUESTO 2018 TRANSPORTE TERCIALIZADO	
ADICION CONTRATO No. 060 DE 2017	55.000.000,00
SEGUNDA ADICION CONTRATO No. 060 DE 2017	30.000.000,00
DEVOLUCION PRESUPUESTO	141.072,00
CONTRATO 010-013-2018 DEL 13 DE ABRIL DE 2018	420.000.000,00
ADICION CONTRATO No. 010-013-2018	120.000.000,00
SEGUNDA ADICION CONTRATO No. 010-013-2017	40.000.000,00
	664.858.928,00

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 01		Pág. 32 de 46
		Fecha:	20	06
INFORME DE AUDITORIA INTERNA				

Con relación a lo anterior nos permitimos relacionar el total de ventas y traslados realizados por la regional, durante las vigencias 2017 y 2018 con el fin se sirvan observar y concluir que la operación de la Regional Norte se ha incrementado en las últimas vigencias.

VENTAS CADS 2017	14.607.920.864,00
TRASLADOS A COMEDORES	3.433.644.959,00
TOTAL UTILIDAD NETA	1.218.790.837,63

VENTAS CADS A NOVIEMBRE 2018	16.190.455.463,00
TRASLADOS A COMEDORES A DICIEMBRE 20 DE 2018	3.367.070.864,00
TOTAL UTILIDAD NETA	921.096.661,00

Por todo lo expuesto anteriormente para dar cumplimiento con los abastecimientos, se utilizó este servicio incrementando los costos del contrato vigente de transporte tercerizado.

Así mismo me permito informar enviar la información en el Rubro de Correo lo siguiente

Rubro A-2-0-4-6-2 Correo.

En el Año 2016, el Correo fue contratado la empresa de correo por la oficina principal Grupo de gestión documental

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017-2018

ASIGNADO 2017.	VARIACION PORCENTUAL	ASIGNADO 2018	VARIACION PORCENTUAL
\$10.000.000	-	\$2.000.000	100%



Para el año 2017, se suscribió el contrato de mínima cuantía No. 010-031-2017, el 28 de junio del 2017 con la Empresa servientrega y la legalización del mismo fue el día 04-07-2017, por un valor de \$10.00.000 millones de pesos moneda corriente; de los cuales se ejecutaron \$3.955.350 y se devolvieron a la oficina de presupuesto regional el 26-12-2017 un saldo de \$6.044.650; esto se debió a que el presupuesto estaba asignado para todo el año 2017 y el contrato se suscribió en junio; así mismo la mayoría de la documentación se envía por email cumpliendo con la política cero papel (...)"

REGIONAL PACIFICO:

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

RUBRO PRESUPUESTAL A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	168.000.000,00	15.000.000,00	105.500.000,00	77.500.000,00
Vigencia 2017	4.000.000,00	79.200.000,00	2.542.634,50	80.657.365,50
Vigencia 2018 (Noviembre)	14.000.000,00	154.098.800,00	53.000.000,00	115.098.800,00

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para el rubro de comunicaciones y transportes de la Regional Pacifico se ejecutaron los siguientes contratos:

PROCESO								
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN								
	TITULO			Código: GSE-FO-12				
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA			Versión No. 01			Pág. 33 de 46	
				Fecha:	20		06	2018

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2016 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
012-049-2016	19/05/2016	30/12/2016	-	SUPERMERCADO EL PROVEEDOR DELPACIFICO S.A.S	Servicio de transporte marítimo de víveres con cargue y descargue, para los diferentes destinos en el pacifico colombiano para la ALFM Reg pacifico	73.000.000



CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2017 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
012-010-2017	21/03/2017	31/08/2017	-	SUPERMERCADO EL PROVEEDOR DELPACIFICO S.A.S	Servicio de transporte marítimo de víveres con cargue y descargue, para los diferentes destinos en el pacifico colombiano para la agencia logística de las fuerzas militares regional pacifico	58.000.000
012-002-2017	06/03/2017	31/12/2017	-	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	Prestación de los servicios de admisión, curso y entrega de correspondencia y demás servicios postales, por parte de servicios postales nacionales para la agencia logística de las ffmm regional pacifico bajo las modalidades de correo certificado, post exprés al día y envíos de encomienda y paquetería	40.000.000

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
012-012-2018	19/04/2018	31/10/2018	-	SUPERMERCADO EL PROVEEDOR DELPACIFICO S.A.S	Contratación servicio de transporte marítimo de víveres con cargue y descargue, para los diferentes destinos en el pacifico colombiano para la alfm reg. pacifico	62.000.000
012-050-2018	24/10/2018	30/12/2018	-	SUPERMERCADO EL PROVEEDOR DELPACIFICO S.A.S	Servicio de transporte marítimo de víveres con cargue y descargue, para los diferentes destinos en el pacifico colombiano para alfm regional pacifico	34.250.000

La variación del presupuesto de rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
77.500.000	80.657.366	3.157.366	4%
77.500.000	80.657.366	3.157.366	4%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
80.657.366	115.098.800	34.441.435	43%
80.657.366	115.098.800	34.441.435	43%

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 01		Pág. 34 de 46
		Fecha:	20	06
INFORME DE AUDITORIA INTERNA				

Así mismo, por el rubro A-2-0-4 Adquisición de Bienes y Servicios en el cual está inmerso el rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes se realizaron contratos los cuales se utilizan para los contratos de envíos de correo y mensajería.

RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	1.000.000,00	2.500.000,00	2.861.600,00	638.400,00
Vigencia 2017	-	-	-	-
Vigencia 2018 (Noviembre)	2.000.000,00	-	-	2.000.000,00

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para los rubros anteriormente mencionados por parte de la Regional Pacifico se ejecutaron los siguientes contratos:

- Para la vigencia 2016 no se evidencia contratación por el rubro en mención y para la vigencia 2017 la Regional Pacifico no conto con asignación del rubro presupuestal.

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo						
No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
012-018-2018	22/05/2018	31/12/2018	-	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	Contratar el servicio de envío de mensajería y mercancía a nivel nacional para las diferentes dependencias y unidades de negocio de la alfm reg pacifico	4.348.800

La variación del presupuesto de rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:



COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
638.400	-	-638.400	-100%
638.400	-	-638.400	-100%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
-	2.000.000	2.000.000	100%
-	2.000.000	2.000.000	100%

Teniendo en cuenta la variación del presupuesto evidenciado para los rubros A-5-1-1-2-0-3 y A-2-0-4-6-2, la Oficina de Control Interno solicitó a la Regional Pacifico mediante memorando No.20181200304753 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-12-2018, para lo cual la Regional respondió mediante el memorando No.20184900308303 ALRPA-490 de fecha 20-12-2018 lo siguiente:

“(…) RUBRO A-2-0-4-6-2 CORREO

1. El Saldo de \$638.400 del Rubro A-2-0-4-6-2 correo, corresponde a una adición del contrato No. 012-001-2015 suscrito con Servicios Postales SA, con recursos de vigencias futuras 2016 aprobadas para ejecución en la vigencia 2016.

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 35 de 46	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

2. En la vigencia fiscal del año 2016 no fue asignado presupuesto al rubro correo, por motivo que el servicio fue centralizado por la oficina principal con aceptación de oferta de fecha Marzo/2016 (se anexa documento escaneado de la plataforma).

3. En las vigencia 2017 - 2018, se asignó el presupuesto, con el fin que la Regional ejecutara dicho servicio, acuerdo los valores estadísticos de consumo.

RUBRO A-5-1-1-2-0-3 COMUNICACIONES y TRANSPORTES

1. Para la vigencia 2017 se tuvo una variación en aumento del 4% con respecto a la vigencia 2016, correspondiente al alza en los servicios de transporte marítimo desde Buenaventura y Tumaco hacia las diferentes unidades de la Armada Nacional a lo largo del Litoral Pacífico.

2. Para la vigencia 2018 la variación fue del 43% con respecto al año 2017, el aumento se da teniendo en cuenta las siguientes consideraciones:

- La vigencia 2018 estuvo enmarcada con Plan Electoral 2018: Elecciones Congreso de la Republica, Elecciones Presidenciales con 13 Y 23 vuelta; situaciones de orden público demandando más movimiento de tropa a lo largo del Litoral Pacífico colombiano: mayor número de hombres y mayores movimientos de unidades de reacción.
- Se han desplazado más hombres hacia lugares de nuestra Jurisdicción. Puntualmente se habla del puesto avanzado en Jurado (choco) que al iniciar 2018 tenía en su puesto 30 hombres, a la fecha cuenta con un número aproximado de hombres de 150 hombres, haciendo que los movimientos de mercancía aumenten proporcionalmente.
- Aumento del 35% en ventas por la entrada de la Fuerza de Tarea "HERCULES" y todos sus componentes en el CAD Tumaco (abastecimiento 4.500 hombres ARC y EJC)
- De igual forma, atendiendo la solicitud del Comando CALOGIM, en este año se realizó la incorporación de entregas de víveres secos y frescos en especie en los Puestos Fluviales Avanzados de La Tola, Satinga, Mosquera, Salahonda.

Por lo anterior, es notable que los puntos de atención, número de hombres y carga a transportar tiene un crecimiento sustancial, aumentando el servicio de transporte en embarcaciones comerciales (...)"

REGIONAL SUROCCIDENTE:



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

RUBRO PRESUPUESTAL A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	500.000.000,00	125.500.000,00	105.871.077,00	519.628.923,00
Vigencia 2017	500.000.000,00	8.351.414,00	200.496.350,00	307.855.064,00
Vigencia 2018 (Noviembre)	60.000.000,00	532.801.000,00	234.000.000,00	358.801.000,00

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para el rubro de comunicaciones y transportes de la Regional Suroccidente se ejecutaron los siguientes contratos:

PROCESO

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN


 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa POR FUERZAS MILITARES (1992) - 1999 (1992-1999)</p>
		Versión No. 01		Pág. 36 de 46		
		Fecha:	20	06	2018	

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2016 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

No. Contrato	Fecha de Firma	Plazo Ejecución	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
014-016-2015	16/03/2015	31/12/2015	-	PUENTES ORTEGA Y COMPAÑIA LIMITADA	Servicio de transporte terrestre de víveres, con destino a los las unidades militares de la tercera, octava, vigésima tercera y vigésima novena brigada, centro de almacenamiento y distribución de la ciudad de pasto y los diferentes comedores de tropa administrados por la agencia logística de las fuerzas militares regional sur occidente.	487.000.000
014-027-2015	28/04/2015	31/12/2015	-	COLVANES SAS	Contratar el servicio de mensajería por correo certificado y no certificado, para el envío de documentos y otros de la agencia logística fmm regional sur occidente, desde la ciudad de Cali, con destino a las diferentes ciudades y municipios de Colombia y para enviar desde otras ciudades hacia Cali para el año 2015	11.200.000
014-019-2016	27/04/2016	31/12/2016	-	PUENTES ORTEGA Y COMPAÑIA LIMITADA	Contratar el servicio de transporte terrestre de víveres, con destino a los las Unidades Militares de la Tercera, Octava, Vigésima Tercera y Vigésima Novena Brigada, Centro de Almacenamiento y Distribución de la Ciudad de Pasto y los diferentes comedores de Tropa administrados por la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Sur Occidente	565.660.000

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2017 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES


Orden Compra	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
014-019-2016	27/04/2016	30/06/2017	-	PUENTES ORTEGA Y COMPAÑIA LIMITADA	Contratar el servicio de transporte terrestre de víveres, con destino a los las Unidades Militares de la Tercera, Octava, Vigésima Tercera y Vigésima Novena Brigada, Centro de Almacenamiento y Distribución de la Ciudad de Pasto y los diferentes comedores de Tropa administrados por la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Sur Occidente	565.660.000

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TITULO	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 01		Pág. 37 de 46		
		Fecha:	20	06	2018	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA						

CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2017 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
Orden Compra	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
014-053-2017	01/08/2017	31/12/2017	-	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	Contratar el servicio de mensajería por correo certificado y no certificado para el envío de documentos y otros de la agencia logística de las fuerzas militares regional suroccidente a nivel urbano, regional y nacional, así mismo la prestación del servicio de mensajería y otros para las diferentes unidades de negocio de la regional suroccidente	5.000.000
014-058-2017	12/10/2017	31/08/2018	-	PUNTES ORTEGA COMPAÑIA LIMITADA Y	Contratar el servicio de transporte terrestre de víveres secos y frescos con destino a las unidades militares comedores de tropa de la tercera octava vigésima tercera y vigésima novena brigada centro de almacenamiento y distribución de la ciudad de pasto y cuando se requiera a otros destinos	120.000.000
CONTRATOS EJECUTADOS EN LA VIGENCIA 2018 POR EL RUBRO DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES						
No. Contrato	Fecha de Firma	Duración	Prorrogado	Contratista	OBJETO CONTRATO	Valor Contrato
014-058-2017	12/10/2017	31/08/2018	-	PUNTES ORTEGA COMPAÑIA LIMITADA Y	Contratar el servicio de transporte terrestre de víveres secos y frescos con destino a las unidades militares comedores de tropa de la tercera octava vigésima tercera y vigésima novena brigada centro de almacenamiento y distribución de la ciudad de pasto y cuando se requiera a otros destinos	120.000.000
014-053-2017	01/08/2017	31/12/2017	-	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	Contratar el servicio de mensajería por correo certificado y no certificado para el envío de documentos y otros de la agencia logística de las fuerzas militares regional suroccidente a nivel urbano, regional y nacional, así mismo la prestación del servicio de mensajería y otros para las diferentes unidades de negocio de la regional suroccidente	5.000.000
014-025-2018	22/05/2018	31/12/2018	si	PORTES DE COLOMBIA S.A.S.	Contratar el servicio de transporte terrestre de víveres secos y frescos, con destino a las unidades militares, comedores de tropa de la tercera, octava, vigésima tercera y vigésima novena brigada, centro de almacenamiento y distribución de la ciudad de pasto, y cuando se requiera a otros destinos	224.100.000

La variación del presupuesto de rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 38 de 46	
		Fecha:	20	06	2018



COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
519.628.923	307.855.064	-211.773.859	-41%
519.628.923	307.855.064	-211.773.859	-41%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
307.855.064	358.801.000	50.945.936	17%
307.855.064	358.801.000	50.945.936	17%

Así mismo, por el rubro A-2-0-4 Adquisición de Bienes y Servicios en el cual está inmerso el rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes se realizaron contratos los cuales se utilizan para los contratos de envíos de correo y mensajería.

RUBRO PRESUPUESTAL A-2-0-4-6-2 Correo				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	700.000,00	3.700.000,00	3.700.000,00	700.000,00
Vigencia 2017	-	-	-	-
Vigencia 2018 (Noviembre)	-	-	-	-

Así mismo teniendo en cuenta la anterior asignación, la Regional Suroccidente no evidencia contratos cargados al presente rubro presupuestal.

La variación del presupuesto de rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:



COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
700.000	-	-700.000	-100%
700.000	-	-700.000	-100%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
-	-	-	0%
-	-	-	0%

Teniendo en cuenta la variación del presupuesto evidenciado para los rubros A-5-1-1-2-0-3 y A-2-0-4-6-2, la Oficina de Control Interno solicitó a la Regional Suroccidente mediante memorando No.20181200304763 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-12-2018, para lo cual la Regional respondió mediante el memorando No.20185200309413 ALRSO-520 de fecha 20-12-2018 lo siguiente:

“(…) Rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transporte

A continuación, me permito desagregar la apropiación del rubro en mención y dependencias de afectación

PROCESO						
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GSE-FO-12			 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa POR FUERZAS MILITARES, CIVILES, Y DEL VULNERABLE CIUDADANO</p>	
		Versión No. 01		Pág. 39 de 46		
		Fecha:	20	06		2018

VIGENCIA 2016

DEPENDENCIA DE AFECTACION	APROPIADO	OBSERVACION
CADS	491.282.682	Correspondiente a transporte de carga e internet
COMEDORES	20.100.000	Internet, comedores y correo
CAJA MENOR	8.246.241	Peajes vehículos misionales
	519.628.923	

Transporte tercerizado de los CADS en la vigencia 2016, tuvo un mayor valor teniendo en cuenta que se inició la ejecución del contrato con FONDOPAZ, el cual tenía lugares de entrega de difícil acceso, situación que genero incremento en este rubro, así mismo se contaba con dos camiones, uno de 9.6 toneladas modelo 2009 y otro de 10 toneladas modelo 1997, los cuales eran insuficientes para cubrir los abastecimientos a las unidades de la jurisdicción y 15 comedores de tropa.

Por este rubro también se cargó durante la vigencia 2016, el servicio de internet de los comedores y el servicio postal

VIGENCIA 2017

DEPENDENCIA DE AFECTACION	APROPIADO	OBSERVACION
CADS	293.138.597	Correspondiente a transporte de carga e internet
COMEDORES	3.205.467	Internet comedores
CAJA MENOR	9.511.000	Peajes vehículos misionales
FUNCIONAMIENTO	2.000.000	Servicio de correo
	307.855.064	



Durante la vigencia 2017 se presentó disminución en el transporte de carga, debido a que el proceso de transporte tercerizado se fue en dos ocasiones a desierto, y por tiempos de ejecución la dirección disminuyo el presupuesto asignado.

Así mismo el internet de los comedores fue asignado por otros servicios.

VIGENCIA 2018

DEPENDENCIA DE AFECTACION	APROPIADO	OBSERVACION
CADS	341.076.250	Correspondiente a transporte
CAJA MENOR	14.724.750	Peajes vehículos misionales
FUNCIONAMIENTO	3.000.000	Servicio de correo
	358.801.000	

En la vigencia 2018, se presenta un incremento en el transporte de carga tercerizado, debido a que en el mes de octubre de 2017 mediante resolución No. 1090 fue autorizada la baja del camión Kodiak modelo 1997, por obsolescencia, quedando a disposición para abastecimientos 1 solo camión de 9.6 toneladas, en el mes de Agosto fueron asignados a la regional 2 camiones por tal motivo el concepto de peajes nos muestra incremento.

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 40 de 46	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

• **Rubro A-2-0-4-6-2 Correo:**

ASIGNADO 2016	OBSERVACION
700.000	<i>Durante las vigencias 2017 – 2018 la asignación de presupuesto para el servicio de correo certificado la realizaron por el rubro A-51-1-2-0-3 Comunicaciones y Transporte como se relaciona en los anteriores cuadros.</i>

(...)"

REGIONAL TOLIMA GRANDE:

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

RUBRO PRESUPUESTAL A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes				
Vigencia	Apr. Inicial	Apr. Adicionada	Apr. Reducida	Apr. Vigente
Vigencia 2016	10.000.000,00	-	-	10.000.000,00
Vigencia 2017	2.500.000,00	7.000.000,00	700.000,00	8.800.000,00
Vigencia 2018 (Noviembre)	781.242,00	7.000.000,00	-	7.781.242,00

Teniendo en cuenta lo anterior, por cada vigencia y para el rubro de comunicaciones y transportes de la Regional Tolima Grande se ejecutaron los siguientes contratos:

- Para las vigencias 2016, 2017 y 2018 la Regional Tolima Grande realizó el servicio de transporte con cargo a la caja menor, sin poder identificar que transportes fueron utilizados.

La variación del presupuesto de rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:



COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
10.000.000	8.800.000	-1.200.000	-12%
10.000.000	8.800.000	-1.200.000	-12%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
8.800.000	7.781.242	-1.018.758	-12%
8.800.000	7.781.242	-1.018.758	-12%

Así mismo, por el rubro A-2-0-4 Adquisición de Bienes y Servicios en el cual está inmerso el rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes se realizaron contratos los cuales se utilizan para los contratos de envíos de correo y mensajería.

- Para las vigencias 2016, 2017 y 2018 la Regional Tolima Grande realizó el servicio de transporte con cargo a la caja menor, sin poder identificar que transportes fueron utilizados.

La variación del presupuesto de rubro A-2-0-4-6-2 de comunicaciones y transportes para las vigencias 2016 a 2018, fueron las siguientes:

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 01		Pág. 41 de 46
		Fecha:	20	06
INFORME DE AUDITORIA INTERNA				

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017			
ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
500.000	-	-500.000	-100%
500.000	-	-500.000	-100%

COMPARATIVO RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018			
ASIGNADO 2017	ASIGNADO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
-	1.000.000	1.000.000	100%
-	1.000.000	1.000.000	100%

Teniendo en cuenta la variación del presupuesto evidenciado para los rubros A-5-1-1-2-0-3 y A-2-0-4-6-2, la Oficina de Control Interno solicitó a la Regional Tolima mediante memorando No.20181200304773 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-12-2018, para lo cual la Regional respondió mediante el memorando No.20185340307183 ALSGOL-ALRTO-GTH-DATH-534 de fecha 19-12-2018 lo siguiente

“(...) Rubro A-5-1-1-2-0-3 Comunicaciones y Transportes: Los valores asignados en los años 2016-2017-2018 han sido destinados para la caja menor y corresponden a los peajes por el desplazamiento de los vehículos misionales a cada una de las unidades militares y los comedores que administran la Regional, estos valores son asignados directamente desde la Oficina Principal y año tras año han ido disminuyendo un 12% año tras año. Con respecto a su ejecución entre el año 2016 al año 2018 ha disminuido un 32% en razón a la optimización de los vehículos en el transporte de la carga que realiza la Regional en el desarrollo de su misión institucional.

Rubro A-2-0-4-6-2 Correo: Este valor corresponde a la mensajería que envía la Regional especialmente a la Oficina Principal, para el año 2017 y 2018 en el anteproyecto que presupuesto la Regional requirió un cupo presupuestal de un millón de pesos en cada año, pero en el año 2017 no le asignaron cupo alguno, para el año 2018 si le asignaron lo requerido para su funcionamiento por lo que se encuentran esas variaciones del 100% entre los años 2016-2017 y entre los años 2017-2018. Con respecto a su ejecución entre el año 2016 al año 2018 su incremento a sido del 21% en razón al incremento de los envíos relacionados sobre todo con la documentación del SAP y la documentación de las compras centralizadas realizadas por la Oficina Principal (se anexa cuadro demostrativo de las variaciones en la ejecución de estos rubros durante los años 2016-2017-2018) (...)



CONCLUSIONES:

A continuación se presenta el resumen de las variaciones presentadas a los rubros auditados A-5-1-1-2-0-3 y A-2-0-4-6-2, así:

VARIACIONES A NIVEL NACIONAL RUBRO A-5-1-1-2-0-3 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017				
DEPENDENCIA	ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Nororient	38.000.000	131.141.821	93.141.821	245%
Antioquia	1.500.000	4.766.225	3.266.225	218%
Atlántico	5.170.000	7.319.725	2.149.725	42%
Sur	70.000.000	93.000.000	23.000.000	33%

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa POR FUERZAS MILITARES (1958) - 1960 (1960-1969)</p>
		<p>Versión No. 01</p>		<p>Pág. 42 de 46</p>		
		<p>Fecha:</p>	<p>20</p>	<p>06</p>	<p>2018</p>	

RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017				
DEPENDENCIA	ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Norte	454.386.883	495.395.235	41.008.352	9%
Pacífico	77.500.000	80.657.366	3.157.366	4%
Centro	6.800.000	5.997.480	-802.520	-12%
Llanos	480.000.000	306.865.000	-173.135.000	-12%
Tolima	10.000.000	8.800.000	-1.200.000	-12%
Suroccidente	519.628.923	307.855.064	-211.773.859	-41%
Amazonia	140.473.434	69.566.412	-70.907.022	-50%
Ofc. Principal	446.729.021	85.000.000	-361.729.021	-81%

RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018				
DEPENDENCIA	ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Atlántico	7.319.725	196.385.400	189.065.675	2583%
Ofc. Principal	85.000.000	437.668.313	352.668.313	415%
Pacífico	80.657.366	115.098.800	34.441.435	43%
Norte	495.395.235	631.655.832	136.260.598	28%
Centro	5.997.480	7.000.000	1.002.520	17%
Llanos	306.865.000	833.523.912	526.658.912	17%
Suroccidente	307.855.064	358.801.000	50.945.936	17%
Tolima	8.800.000	7.781.242	-1.018.758	-12%
Sur	93.000.000	48.499.115	-44.500.885	-48%
Amazonia	69.566.412	23.900.280	-45.666.132	-66%
Nororiente	131.141.821	999.250	-130.142.571	-99%
Antioquia	4.766.225	-	-4.766.225	-100%

VARIACIONES A NIVEL NACIONAL RUBRO A-2-0-4-6-2 CORREO

RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017				
DEPENDENCIA	ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Centro	-	-	-	-
Llanos	-	-	-	-
Sur	-	-	-	-
Amazonia	-	1.606.148	1.606.148	100%
Atlántico	1.500.000	1.948.353	448.353	30%
Nororiente	1.000.000	1.000.000	-	0%
Ofc. Principal	71.750.000	60.339.093	-11.410.907	-16%
Antioquia	1.000.000	-	-1.000.000	-100%

PROCESO				
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 01		Pág. 43 de 46
		Fecha:	20	06
INFORME DE AUDITORIA INTERNA				

RUBRO ASIGNADO AÑOS 2016 VS 2017				
DEPENDENCIA	ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Norte	1.500.000	-	-1.500.000	-100%
Pacífico	638.400	-	-638.400	-100%
Suroccidente	700.000	-	-700.000	-100%
Tolima	500.000	-	-500.000	-100%

RUBRO ASIGNADO AÑOS 2017 VS 2018				
DEPENDENCIA	ASIGNADO 2016	ASIGNADO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Antioquia	-	-	-	-
Centro	-	-	-	-
Llanos	-	-	-	-
Suroccidente	-	-	-	-
Norte	-	2.000.000	2.000.000	100%
Pacífico	-	2.000.000	2.000.000	100%
Sur	-	592.000	592.000	100%
Tolima	-	1.000.000	1.000.000	100%
Ofc. Principal	60.339.093	65.187.104	4.848.010	8%
Atlántico	1.948.353	2.000.000	51.647	3%
Nororiente	1.000.000	999.250	-750	0%
Amazonia	1.606.148	917.444	-688.704	-43%



Nota: Las regionales a las cuales no se les describe valor asignado en alguna vigencia corresponde a la no asignación de rubro presupuestal para su ejecución.

- Se evidencian Regionales que realizaron los servicios de transporte terrestre y de pasajeros con cargo a la caja menor, sin poder identificar qué servicios fueron utilizados en este rubro.

- Analizadas las respuestas informadas por las Regionales y Oficina Principal correspondiente a las variaciones de los rubros presupuestales auditados, se concluye lo siguiente:

Se evidencia por escrito de parte de las regionales la solicitud de necesidad presupuestal para el funcionamiento de la misma (apropiación inicial), y no se evidencia la trazabilidad del nivel central para los cambios y/o modificaciones realizados a estos presupuestos (apropiación adicionada / apropiación reducida) en el presupuesto asignado, incumpliendo lo establecido en la Norma Técnica Colombia NTC-ISO-9001 (Cuarta actualización) numeral 9.3 Revisión por la Dirección subnumeral 9.3.3 Salidas de la revisión por la dirección literal c Las necesidades de recursos.

- Teniendo en cuenta que al realizar revisión al rubro presupuestal de comunicaciones y transportes se evidenció que este ha sido utilizado por el presupuesto asignado a la caja menor, por lo cual se dará alcance a la revisión de las cajas menores mediante auditoria de gestión nacional la cual fue Aperturada con el memorando No.20191200017753 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-01-2019 Direcciones Regionales y

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 44 de 46	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

memorando No.20191200017763 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-01-2019 Subdirecciones Generales y Secretaria General.

TRASLADO INFORME PRELIMINAR

Una vez analizada la información presentada mediante correo electrónico enviado por la señora Eco. Marlen Parrado Rodriguez Coordinadora Grupo Desarrollo Organizacional y Gestión Integral de fecha 01-02-2019 con respuesta al memorando enviado No.20191200048263 ALOCI-GSE de fecha 01-02-2019, la Jefatura de la Oficina de Control Interno determina lo siguiente:

- **OBSERVACIONES GRUPO DESARROLLO ORGANIZACIONAL Y GESTION INTEGRAL:**

En respuesta al incumplimiento mencionado en el memorando No. 20191200048263 ALOCI-GSE que se relaciona a continuación:

Se evidencia por escrito de parte de las regionales la solicitud de necesidad presupuestal para el funcionamiento de la misma (apropiación inicial), y no se evidencia la trazabilidad del nivel central para los cambios y/o modificaciones realizados a estos presupuestos (apropiación adicionada / apropiación reducida) en el presupuesto asignado, incumpliendo lo establecido en la Norma Técnica Colombia NTC-ISO-9001 (Cuarta actualización) numeral 9.3 Revisión por la Dirección subnumeral 9.3.3 Salidas de la revisión por la dirección literal c Las necesidades de recursos.

Con toda atención me permito informarle, que si bien la Oficina de control Interno es autónoma en la identificación de sus hallazgos, el anterior enunciado no corresponde a un incumplimiento de la Norma ISO 9001:2015, ya que el análisis del numeral 9.3.3. Salidas de la Revisión por La Dirección literal c) las necesidades de recursos, corresponde a la conclusión del análisis de la suficiencia y correcta asignación de los recursos, para el logro de las metas relacionadas con el sistema Integrado de Gestión. De la misma manera se debe entender que el ejercicio de la revisión por la dirección dispuesto en la Directiva Permanente No. 17 del 27 de septiembre de 2018, no incluye apropiaciones y modificaciones presupuestales de ese nivel, toda vez que es un decisión estratégica, más no, de gestión.



Por lo anterior, solicitamos no se tenga en cuenta ese hallazgo como incumplimiento a la norma ISO 9001:2015, toda vez que el sistema de gestión no cuenta con las herramientas para subsanar ese tipo de hallazgos, pues ese presupuesto no corresponde al que se maneja para el sistema Integrado de gestión, pues este es completamente diferente al que se está mencionando en el hallazgo.

RESPUESTA OCI:

Teniendo en cuenta la respuesta emitida por el Grupo Desarrollo Organizacional y Gestión Integral, me permito aclarar los siguientes puntos:

(...) De la misma manera se debe entender que el ejercicio de la revisión por la dirección dispuesto en la Directiva Permanente No. 17 del 27 de septiembre de 2018, no incluye apropiaciones y modificaciones presupuestales de ese nivel, toda vez que es un decisión estratégica, más no, de gestión (...)

Si bien en la Directiva Permanente No.17 del 27 de septiembre de 2018 no determina las actividades para las apropiaciones y modificaciones presupuestales, si me indica que se debe determinar los cambios que pueden afectar el sistema integrado de gestión. Para el caso puntual en el proceso de la auditoria en mención, no se evidenció la trazabilidad de los cambios que se realizan a los rubros presupuestales (asignación y reducción) y como estos impactaron en el cumplimiento de la gestión de los procesos y por ende en la misión de la entidad.

PROCESO					
GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TITULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 01		Pág. 45 de 46	
		Fecha:	20	06	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA					

Lo anterior, de conformidad con lo estipulado en la Norma NTC-ISO 9001-2015, numeral 4.4. SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y SUS PROCESOS, subnumeral 4.4.1. Literal d) determinar los recursos necesarios para estos procesos y asegurarse de su disponibilidad y el subnumeral 4.4.2 literal b) conservar la información documentada para tener la confianza de que los procesos se realizan según lo planificado.

(...) Por lo anterior, solicitamos no se tenga en cuenta ese hallazgo como incumplimiento a la norma ISO 9001:2015, toda vez que el sistema de gestión no cuenta con las herramientas para subsanar ese tipo de hallazgos, pues ese presupuesto no corresponde al que se maneja para el sistema Integrado de gestión, pues este es completamente diferente al que se está mencionando en el hallazgo (...)

Se aclara, que el presupuesto al que hace referencia la auditoria es asignado a las regionales y oficina principal para la ejecución de la misión y funcionamiento de la entidad, y no es puntual para el proceso de Direccionamiento Estratégico o del Grupo Desarrollo Organizacional y Gestión Integral.

El hallazgo al que hace referencia la auditoria corresponde a efectuar la trazabilidad y documentar los cambios que se realizan al presupuesto inicialmente asignado, los cuales sirven para la planificación y asignación de recursos en cada una de las regionales para la vigencia. (Toma de decisiones).

Por lo anterior, el presente hallazgo se mantiene y será modificado en el sentido de que se asignará el proceso de Gestión de Direccionamiento Estratégico y los numerales de incumplimiento son los mencionados anteriormente, los cuales son Norma NTC-ISO 9001-2015, numeral 4.4. SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y SUS PROCESOS, subnumeral 4.4.1. Literal d) *determinar los recursos necesarios para estos procesos y asegurarse de su disponibilidad* y el subnumeral 4.4.2 literal b) *conservar la información documentada para tener la confianza de que los procesos se realizan según lo planificado.*

Hallazgos:

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1	No se evidencia la trazabilidad del nivel central para los cambios y/o modificaciones realizados al presupuesto (apropiación adicionada / apropiación reducida)	Norma Técnica Colombia NTC-ISO-9001 (Cuarta actualización) numeral 4.4. SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y SUS PROCESOS, subnumeral 4.4.1. Literal d) determinar los recursos necesarios para estos procesos y asegurarse de su disponibilidad y el subnumeral 4.4.2 literal b) conservar la información documentada para tener la confianza de que los procesos se realizan según lo planificado	Gestión de Direccionamiento Estratégico / Planeación e Innovación Institucional

Recomendaciones:

Se recomienda asignar presupuesto para los rubros auditados A-5-1-1-2-0-3 y A-2-0-4-6-2, para no afectar el rubro de la caja menor, teniendo en cuenta que el mismo es solo para gastos que sean de carácter urgente exclusivamente.

PROCESO					GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TITULO INFORME DE AUDITORIA INTERNA				Código: GSE-FO-12						
					Versión No. 01			Pág. 46 de 46		 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa <small>Por Nuestros Países, Siempre y para Siempre.</small></p>	
					Fecha:	20	06	2018			

Se recomienda a la Oficina de Planeación e Innovación Institucional documentar los ajustes a las asignaciones y aprobaciones presupuestales realizadas.

Fortalezas:

N/A

Fecha de informe de Auditoria:

- Informe Preliminar (01-02-2019)
- Informe Final (15-02-2019)

Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Leidy Andrea Aparicio Caicedo	Profesional de Defensa	ORIGINAL FIRMADO