




**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	Código: <b>GSE-FO-12</b>			
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>1</b> de <b>33</b>	
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>

<b>Proceso y/o tema auditado:</b>	Contabilidad – Regional Tolima Grande	No. Auditoria 011-2019
<b>Nombre y Cargo de los Auditados:</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>
	William Nelson Morales Martinez	Director Financiero vigencia 2016
	Jenny Constanza Camargo	Coordinadora Grupo Contabilidad Oficina Principal Vigencia 2016
	TC (R.A.) Leonardo Acosta Gutierrez	Director Regional Tolima Grande Vigencia 2016
	Laura Jaramillo	Coordinadora Financiera Regional Tolima Grande
	TC Lyndon Nixon Morales Velasquez	Coordinador de Combustibles
	CT Hernán Darío Plazas Zea	Coordinador de Combustibles (E.)
	CT Jackson Andres Garcia Mesa	Coordinador de Combustibles
	Diana Paola Sanchez Rosa	Administradora Estación de Servicio
	SV Gloria Esperanza Rodriguez Jurado	Administradora Estación de Servicio
	Cesar Augusto Cortes Charry	Administradora Estación de Servicio
	Jorge Alberto Patiño Martinez	Administradora Estación de Servicio
	Claudia Patricia Huérfano V.	Auxiliar Estación de Servicio
<b>Equipo auditor:</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>ROL</b>
	Leidy Andrea Aparicio Caicedo	Auditor
	Luisa Fernanda Figueredo	Auditor
<b>Objetivo auditoría:</b>	Revisión y análisis de los documentos soportes que componen la cuenta fiscal de la Estación de Servicio (EDS) vigencia 2014, 2015 y 2016 de la Regional Tolima Grande.	
<b>Alcance auditoría:</b>	Cuenta fiscal estación de servicio 2014, 2015 y 2016 - Regional Tolima Grande	

**Introducción y Contextualización**

En atención a la visita realizada por parte de la Contraloría General de la Republica en fecha 08-03-2019 y en cumplimiento del auto No.017 del 06 de marzo 2019 proferido dentro de la indagación preliminar No.017-2018 adelantada por el ente de control, la cual tiene como soporte la auditoria

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO				Código: <b>GSE-FO-12</b>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, con Coraje y Honor.</p>
					Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>2</b> de <b>33</b>		
					Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>									

No.080 de la vigencia 2016 realizada por la Oficina de Control Interno con objetivo “*verificar imputación contable de ajustes realizados en la Regional Tolima Grande*” de conformidad al memorando No.20162600100367 ALDFN-260 de fecha 05-07-2016 enviado por el Director Financiero de la época Cont. Pub. William Nelson Morales Martinez en el cual informa ajustes a la cuenta contable No.581589 Gastos de operación por valor de \$227.174.315

### **DESARROLLO AUDITORIA:**

Se realiza revisión a los documentos soportes de la auditoria No.080 de la vigencia 2016 realizada por la Oficina de Control Interno, entre otros el que obra a folio No.14 del expediente denominado “*movimiento de cartera de fecha: marzo 31 de 2016*”, evidenciando que el mismo no es un documento idóneo para la contabilización realizada en las cuentas 581589 Gastos de Operación y 421010 Combustibles y otros derivados del petróleo.

Que de conformidad a lo establecido en el régimen de contabilidad pública resolución No.193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación en su numeral 3.2.3.1 *Soportes documentales* establece “*La totalidad de las operaciones realizadas por la entidad deberá estar respaldada en documentos idóneos, de manera que la información registrada sea susceptible de verificación y comprobación exhaustiva o aleatoria; por lo cual, no podrán registrarse contablemente los hechos económicos que no se encuentren debidamente soportados*” subrayas fuera de texto.

Teniendo en cuenta lo anterior, se efectuó verificación aleatoria a las cuentas fiscales de la Estación de Servicio (EDS):

#### – CUENTAS FISCALES ESTACION DE SERVICIO (EDS)

Se realiza revisión aleatoria de las cuentas fiscales correspondiente a la Estación de Servicio de la Regional Tolima Grande de las vigencias 2014, 2015 y 2016, así:


##### ❖ VIGENCIA 2014

##### – Enero:

Se revisa la cuenta fiscal de la estación de servicio correspondiente al mes de enero 2014, la cual está compuesta por los siguientes documentos:

- Boletín diario de ingresos y egresos
- Orden de baja denominada “Ventas de contado”
- Orden de baja denominada “Unidades Militares”
- Soporte de la orden de baja denominada “unidades militares” llamado “Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Apoyos”
- Factura de venta denominada “ventas de contado”
- Orden de Alta con denominación “compra de combustible”

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>3</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>




- Relación de bajas de combustible
- Relación de facturas de combustible
- Factura de venta por concepto de partida fija mensual entregado a las unidades militares.

Evidenciándose lo siguiente:

1. Las órdenes de baja realizadas por la estación de servicio no cuentan con soportes que respalden las ventas realizadas, incumpliendo lo establecido en el procedimiento PGA-S07-A04 versión 04 *Procedimiento Suministro de Combustible*, numeral 2 *Descripción del procedimiento actividad No.19 "Archivar las Bajas del combustible con sus respectivos soportes (Boletín Diario de Ingresos y Egresos) para el control del mismo"*.
2. La orden de baja denominada "*Unidades Militares*" cuenta con soporte denominado "*Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares*", el cual no detalla:
  - La modalidad de entrega del combustible a las unidades militares.
  - No relaciona los consecutivos de vales de combustibles para soportar la entrega del combustible.
3. La factura de venta denominada "*ventas de contado*" corresponde a las ventas de contado realizadas día por día por la estación de servicio, al compararse con las ordenes de baja denominadas "*ventas de contado*" presentan diferencias en cuanto a los valores sin que en el documento denominado "*factura de venta*" discrimine a que corresponde la diferencia de valores, tal como se muestra a continuación:

Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
01/01/2014	0001	1.321.761,82	001	1.447.674,00	125.912,18
02/01/2014	0004	2.776.760,01	002	3.042.281,00	265.520,99
03/01/2014	0008	4.234.582,23	003	4.637.758,00	403.175,77
04/01/2014	0012	3.048.716,50	004	3.355.052,00	306.335,50
05/01/2014	0016	2.282.773,66	005	2.497.006,00	214.232,34
06/01/2014	0019	2.436.745,65	006	2.686.002,00	249.256,35
07/01/2014	0021	3.445.082,51	007	3.795.038,00	349.955,49
08/01/2014	0025	3.361.795,79	008	3.692.582,00	330.786,21
09/01/2014	0029	2.655.563,86	009	2.912.168,00	256.604,14
10/01/2014	0033	3.446.563,79	012	3.734.570,00	288.006,21
11/01/2014	0038	5.374.440,64	013	5.835.120,00	460.679,36
12/01/2014	0042	2.553.951,04	014	2.760.240,00	206.288,96
13/01/2014	0046	2.995.356,55	015	3.238.102,00	242.745,45
14/01/2014	0051	4.282.920,00	016	4.632.731,00	349.811,00
15/01/2014	0055	3.896.822,31	017	4.219.526,00	322.703,69
16/01/2014	0060	2.290.256,53	018	2.486.960,00	196.703,47
17/01/2014	0064	2.657.704,88	019	2.869.840,00	212.135,12
18/01/2014	0070	3.767.686,54	020	4.056.831,00	289.144,46
19/01/2014	0073	3.345.597,85	021	3.603.265,00	257.667,15

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
	TÍTULO			Código: <b>GSE-FO-12</b>			
				Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>4</b> de <b>33</b>	
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>			Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>



Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
20/01/2014	0078	2.345.579,46	022	2.548.105,00	202.525,54
21/01/2014	0083	2.166.505,53	024	2.348.545,00	182.039,47
22/01/2014	0089	3.463.324,74	025	3.725.638,00	262.313,26
23/01/2014	0093	3.087.690,70	026	3.322.486,00	234.795,30
24/01/2014	0099	3.789.687,89	027	4.076.012,00	286.324,11
25/01/2014	0106	3.771.641,86	028	4.071.915,00	300.273,14
26/01/2014	0109	3.031.854,12	029	3.260.115,00	228.260,88
<b>Totales</b>		<b>81.831.366,46</b>		<b>88.855.562,00</b>	<b>7.024.195,54</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Enero 2014

4. De las bajas revisadas se destacan las ordenes de baja por conceptos de “Agencia Logística – Estación de Servicio”, “Agencia Logística – Estación”, “Agencia Logística – Agencia EDS”, “Agencia Logística – Cads Tolima” y “Agencia Logística – Cads Neiva” las cuales se relacionan a continuación:

No.	Fecha	Descripción	Valor
0045	12-01-2014	Agencia Logística - EDS	15.569,07
0092	22/01/2014	Agencia Logística - EDS	12.964,14
0105	24/01/2014	Agencia Logística - EDS - Combustible dado de baja como borras resultado de la limpieza y drenaje de tanques	1.641.034,35
<b>Total</b>			<b>1.669.567,56</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Enero 2014



No.	Fecha	Descripción	Valor
0036	10-01-2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida	732.925,74
0049	13/01/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida	617.200,62
0067	17/01/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida	851.415,61
0081	20/01/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida	468.332,01
0096	23/01/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida	570.070,91
0102	24/01/2014	Agencia Logística - Cads Neiva	1.561.838,11
<b>Total</b>			<b>4.801.783,00</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Enero 2014

– Julio:

Se revisa la cuenta fiscal de la estación de servicio correspondiente al mes de julio 2014, la cual está compuesta por los siguientes documentos:


- Boletín diario de ingresos y egresos
- Orden de baja denominada “Ventas de contado”

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TITULO				Código: <b>GSE-FO-12</b>				 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> Por nuestra Fuerza Armada, con Calidad Humana.</p>
					Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>5</b> de <b>33</b>		
					Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>									

- Orden de baja denominada “Unidades Militares”
- Soporte de la orden de baja denominada “unidades militares” llamado “Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Cads Tolemaida – Apoyo Móvil 21”
- Factura de venta denominada “ventas de contado”
- Factura de venta denominada “agro despensa s.a.s.”
- Factura de venta denominada “Brigada móvil 3”
- Factura de venta denominada “Brigada móvil 1”
- Factura de venta denominada “Club Militar”
- Factura de venta denominada “Convyp”
- Factura de venta denominada “Cenac”
- Orden de Alta con denominación “compra de combustible”
- Orden de Alta con denominación “compra de bonos sodexo combustible”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Estación de Servicio”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Estación”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Apoyos”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Cads Ibagué”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Puerto Salgar”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Cads Tolemaida”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Fudra”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Eslan”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Basen”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Bamaí”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Bicol”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Emsub”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Espro”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Lanceros”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Agencia EDS”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Cads Honda”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Puerto Salgar”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Chaparral”
- Relación de ingresos de combustibles
- Relación de bajas de combustible
- Relación de facturas de combustible
- Factura de venta por concepto de partida fija mensual entregado a las unidades militares.
- Balance general Abastecimientos Clase III Tolima Grande
- Documento con denominación “presupuesto mensual de combustible año 2014”
- Acta de entrega derivados del petróleo y otros firmados entre el supervisor del contrato No.015-111-204 y el coordinador grupo gestión centro vacacional las mercedes.
- Altas de almacén abastecimiento Clase III Tolima Grande



**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>7</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>



Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
18/07/2014	0913	2.166.298,07	280	2.329.860,00	163.561,93
19/07/2014	0917	2.655.446,09	281	2.864.490,00	209.043,91
20/07/2014	0920	2.414.899,84	283	2.604.246,00	189.346,16
21/07/2014	0924	2.279.229,36	284	2.450.918,00	171.688,64
22/07/2014	0930	2.258.196,69	285	2.428.428,00	170.231,31
23/07/2014	0933	1.861.098,69	287	2.014.577,00	153.478,31
24/07/2014	0938	1.384.125,50	288	1.491.608,00	107.482,50
25/07/2014	0943	906.568,56	289	972.050,00	65.481,44
<b>Totales</b>		<b>70.943.396,42</b>		<b>76.556.096,00</b>	<b>5.612.699,58</b>



Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Julio 2014

4. De las bajas revisadas se destacan las ordenes de baja por conceptos “*Agencia Logística – Estación de Servicio*”, “*Agencia Logística – Estación*”, “*Agencia Logística – Agencia EDS*”, “*Agencia Logística – Cads Tolemaida – Apoyo Móvil 21*”, “*Agencia Logística – Cads Tolemaida*”, “*Agencia Logística – Cads Ibagué*” y “*Agencia Logística – Cads Honda*”, las cuales se relacionan a continuación:

No.	Fecha	Descripción	Valor
0803	27-06-2014	Agencia Logística - estación de Servicio	287.072,47
0879	11/07/2014	Agencia Logística - Agencia EDS	278.781,07
0929	21/07/2014	Agencia Logística - estación	120.791,26
<b>Total</b>			<b>686.644,80</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Julio 2014

No.	Fecha	Descripción	Valor
0797	26-06-2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Apoyo Móvil 21	749.067,30
0801	27/06/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Apoyo Móvil 21	63.079,39
0802	27/06/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida	709.643,18
0808	28/06/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Apoyo Móvil 21	276.006,95
0812	29/06/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Apoyo Móvil 21	70.978,31
0819	01/07/2014	Agencia Logística - Cads Ibagué	670.350,70
0821	01/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida	236.594,36
0826	02/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Apoyo Móvil 21	134.070,14
0835	03/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida	425.561,88
0848	05/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Apoyo Móvil 21	47.212,22
0856	07/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Apoyo Móvil 21	78.687,03
0871	10/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Apoyo Móvil 21	314.568,96
0875	11/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Apoyo Móvil 21	62.913,79
0883	12/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Apoyo Móvil 21	432.473,94
0891	14/07/2014	Agencia Logística - Cads Honda	471.789,76
0892	14/07/2014	Agencia Logística - Cads Ibagué	235.894,88
0893	14/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Apoyo Móvil 21	259.484,37
0901	15/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Apoyo Móvil 21	259.455,91
0905	16/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Apoyo Móvil 21	39.311,50
0906	16/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida	393.115,02
0911	17/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida	322.354,32
0916	18/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida	471.738,02
0927	21/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida	235.840,37
0923	20/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Apoyo Móvil 21	157.226,92

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
	TÍTULO			Código: <b>GSE-FO-12</b>			
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>			Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>8</b> de <b>33</b>	
				Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>
							

0936	23/07/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida	550.294,20
0947	25/07/2014	Agencia Logística - Cads Ibagué	235.830,91
<b>Total</b>			<b>7.903.544,33</b>



Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Julio 2014

– Diciembre:

Se revisa la cuenta fiscal de la estación de servicio correspondiente al mes de diciembre 2014, la cual está compuesta por los siguientes documentos:

- Boletín diario de ingresos y egresos
- Orden de baja denominada “Ventas de contado”
- Orden de baja denominada “Unidades Militares”
- Soporte de la orden de baja denominada “unidades militares” llamado “Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Cads Tolemaida – Pto. Salgar”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Cads Tolemaida – Chaparral”
- Factura de venta denominada “ventas de contado”
- Factura de venta denominada “JMS Ingeniería S.A.S.”
- Factura de venta denominada “Soluciones logísticas MAD S.A.S.”
- Factura de venta denominada “Basem”
- Factura de venta denominada “Brigada móvil 3”
- Factura de venta denominada “Brigada móvil 1”
- Factura de venta denominada “Biope”
- Factura de venta denominada “Briav 25”
- Factura de venta denominada “Oficina Principal”
- Factura de venta denominada “Cenac”
- Orden de Alta con denominación “compra de combustible”
- Soporte de la orden de altas denominada “compra de combustible”
- Orden de Alta con denominación “compra de combustible - comedores”
- Orden de Alta con denominación “compra de lubricantes”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Apoyos”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Fudra”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Basem”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Bamai”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Bicol”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Emsub”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Eslan”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Espro”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Cads Tolemaida – Ibagué - Neiva”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Cads Tolemaida – Ibagué – Honda – Neiva – Pto Salgar”



PROCESO					
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>					
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>			
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>9</b> de <b>33</b>	
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>		 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa del Poder Judicial, Fuerzas Armadas y Policía Nacional</p>			


- Memorando No.5360 ALRTO-GACIII-212 de fecha 26-12-14 con asunto “solicitud de factura” unidades militares HOSMIRT y CENAE
- Reporte de entrega de bonos Big Pass
- Relación de ingresos de combustibles
- Relación de bajas de combustible
- Relación de facturas de combustible
- Relación de saldos por almacén de Abastecimientos Clase III Tolima Grande
- Consignaciones
- Factura de venta por concepto de partida fija mensual entregado a las unidades militares.
- Balance general Abastecimientos Clase III Tolima Grande
- Documento con denominación “presupuesto mensual de combustible año 2014”
- Altas de almacén abastecimiento Clase III Tolima Grande
- Bajas de almacén abastecimiento Clase III Tolima Grande

Evidenciándose lo siguiente:

1. Las órdenes de baja realizadas por la estación de servicio no cuentan con soportes que respalden las ventas realizadas, incumpliendo lo establecido en el procedimiento PGA-S07-A04 versión 04 *Procedimiento Suministro de Combustible*, numeral 2 *Descripción del procedimiento actividad No.19 “Archivar las Bajas del combustible con sus respectivos soportes (Boletín Diario de Ingresos y Egresos) para el control del mismo”*.
2. La orden de baja denominada “*Unidades Militares*” cuenta con soporte denominado “*Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares*”, el cual no detalla:
  - La modalidad de entrega del combustible a las unidades militares.
  - No relaciona los consecutivos de vales de combustibles para soportar la entrega del combustible.
3. La factura de venta denominada “*ventas de contado*” corresponde a las ventas de contado realizadas día por día por la estación de servicio, al compararse con las ordenes de baja denominadas “*ventas de contado*” presentan diferencias en cuanto a los valores sin que en el documento denominado “*factura de venta*” discrimine a que corresponde la diferencia de valores, tal como se muestra a continuación:

Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
26/11/2014	1501	2.451.328,83	461	2.630.975,00	179.646,17
27/11/2014	1504	1.137.899,85	462	1.224.924,00	87.024,15
28/11/2014	1508	3.154.539,44	464	3.398.930,00	244.390,56
29/11/2014	1517	3.350.123,08	467	3.601.636,00	251.512,92
30/11/2014	1520	3.465.443,64	468	3.737.971,00	272.527,36
01/12/2014	1523	4.628.399,22	469	4.974.182,00	345.782,78
02/12/2014	1529	10.376.738,68	470	10.977.097,00	600.358,32
03/12/2014	1533	3.511.860,33	471	3.716.699,00	204.838,67
04/12/2014	1536	3.296.655,57	473	3.535.860,00	239.204,43

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>10</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>




Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
05/12/2014	1539	4.635.560,17	477	4.980.729,00	345.168,83
06/12/2014	1542	3.421.449,51	478	3.674.956,00	253.506,49
07/12/2014	1545	2.503.667,70	479	2.697.676,00	194.008,30
08/12/2014	1548	2.510.174,95	480	2.690.076,00	179.901,05
09/12/2014	1551	2.334.715,71	481	2.509.425,00	174.709,29
10/12/2014	1555	2.471.732,83	483	2.665.303,00	193.570,17
11/12/2014	1558	3.278.177,27	485	3.624.001,00	345.823,73
12/12/2014	1561	3.538.903,15	486	3.808.162,00	269.258,85
13/12/2014	1565	2.820.228,32	487	No Legible	
14/12/2014	1569	2.946.705,12	488	No Legible	
15/12/2014	1572	3.566.913,02	489	3.842.789,00	275.875,98
16/12/2014	1577	2.671.903,00	490	2.880.095,00	208.192,00
17/12/2014	1585	1.701.191,03	493	1.834.221,00	133.029,97
18/12/2014	1588	5.505.738,43	495	5.933.652,00	427.913,57
19/12/2014	1592	1.897.309,39	496	2.042.376,00	145.066,61
20/12/2014	1596	1.604.955,32	497	1.740.257,00	135.301,68
21/12/2014	1601	2.872.563,76	498	3.096.091,00	223.527,24
22/12/2014	1605	192.356,58	499	206.300,00	13.943,42
23/12/2014	1608	2.674.125,17	500	2.891.099,00	216.973,83
24/12/2014	1611	3.612.184,20	501	3.885.078,00	272.893,80
25/12/2014	1614	952.087,64	504	1.030.937,00	78.849,36
26/12/2014	1617	2.340.814,79	505	2.533.014,00	192.199,21
27/12/2014	1622	2.318.435,12	510	2.510.754,00	192.318,88
28/12/2014	1625	2.423.797,22	512	2.606.389,00	182.591,78
29/12/2014	1628	3.651.373,69	515	3.937.883,00	286.509,31
30/12/2014	1632	2.656.616,37	516	2.869.549,00	212.932,63
31/12/2014	1636	1.621.425,81	517	1.744.955,00	123.529,19
<b>Totales</b>		<b>108.098.093,91</b>		<b>110.034.041,00</b>	<b>7.702.880,53</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Diciembre 2014

4. De las bajas revisadas se destacan las ordenes de baja por conceptos “*Agencia Logística – Cads Tolemaida – Pto Salgar*”, “*Agencia Logística – Cads Tolemaida - Chaparral*”, “*Agencia Logística – Cads Ibagué - Neiva*” y “*Agencia Logística – Cads Ibagué – Honda – Neiva – Pto Salgar*”, “*Agencia Logística – Cads Tolemaida – La plata*” y “*Agencia Logística – Cads Tolemaida – Chaparral*”, las cuales se relacionan a continuación:

No.	Fecha	Descripción	Valor
1507	27-11-2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Pto Salgar	507.540,20
1511	28/11/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Chaparral	273.290,87
1526	01/12/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Pto Salgar	663.706,37

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>11</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>



No.	Fecha	Descripción	Valor
1554	09/12/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Ibagué - Neiva	347.535,03
1564	12/12/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Pto Salgar	656.341,95
1580	16/12/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Ibagué - Honda - Neiva - Pto Salgar	1.374.395,55
1591	18/12/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - La Plata	617.700,66
1599	20/12/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Ibagué - Honda	849.335,89
1604	21/12/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Ibagué - Neiva - Honda	849.335,89
1620	26/12/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Ibagué - Honda	772.265,68
1631	29/12/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Chaparral	424.746,13
1635	30/12/2014	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Chaparral	424.746,13
		<b>Total</b>	<b>7.760.940,35</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Diciembre 2014


❖ VIGENCIA 2015

– Enero:

Se revisa la cuenta fiscal de la estación de servicio correspondiente al mes de enero 2015, la cual está compuesta por los siguientes documentos:

- Boletín diario de ingresos y egresos
- Orden de baja denominada “Ventas de contado”
- Orden de baja denominada “Unidades Militares”
- Soporte de la orden de baja denominada “unidades militares” llamado “Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística”
- Factura de venta denominada “ventas de contado”
- Factura de venta denominada “JMS Ingeniería S.A.S.”
- Factura de venta denominada “Basem”
- Factura de venta denominada “Cenac”
- Orden de Alta con denominación “compra de combustible”
- Soporte de la orden de altas denominada “compra de combustible”
- Orden de Alta con denominación “compra de combustible - comedores”
- Orden de Alta con denominación “compra de combustible – comedor Baser 6”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Fudra”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Basen”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Bamai”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Bicol”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Emsub”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Eslan”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Espro”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Baser 6”

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>12</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>


- Orden de baja denominada “Agencia Logística - Cads Tolemaida - Ibagué”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística - Cads Tolemaida - Neiva”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística - Cads Tolemaida - Ibagué - Neiva”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística - Cads Tolemaida”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística - Cads Tolemaida - Ibagué - Neiva - Chaparral - Pto Salgar”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística - Cads Tolemaida - Honda”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística - Cads Tolemaida - La Plata - Garzon - Pitalito - Chaparral - Tolemaida”
- Reporte de entrega de bonos Big Pass
- Relación de ingresos de combustibles
- Relación de bajas de combustible
- Relación de facturas de combustible
- Consignaciones
- Factura de venta por concepto de partida fija mensual entregado a las unidades militares.
- Balance general Abastecimientos Clase III Tolima Grande
- Documento con denominación “presupuesto mensual de combustible año 2015”
- Bajas de almacén abastecimiento Clase III Tolima Grande

Evidenciándose lo siguiente:

1. Las órdenes de baja realizadas por la estación de servicio no cuentan con soportes que respalden las ventas realizadas, incumpliendo lo establecido en el procedimiento PGA-S07-A04 versión 04 *Procedimiento Suministro de Combustible*, numeral 2 *Descripción del procedimiento actividad No.19 “Archivar las Bajas del combustible con sus respectivos soportes (Boletín Diario de Ingresos y Egresos) para el control del mismo”*.
2. La orden de baja denominada “*Unidades Militares*” cuenta con soporte denominado “*Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares*”, el cual no detalla:
  - La modalidad de entrega del combustible a las unidades militares.
  - No relaciona los consecutivos de vales de combustibles para soportar la entrega del combustible.
3. La factura de venta denominada “*ventas de contado*” corresponde a las ventas de contado realizadas día por día por la estación de servicio, al compararse con las ordenes de baja denominadas “*ventas de contado*” presentan diferencias en cuanto a los valores sin que en el documento denominado “*factura de venta*” discrimine a que corresponde la diferencia de valores, tal como se muestra a continuación:

Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
01/01/2015	0001	853.361,66	001	918.854,00	65.492,34
02/01/2015	0002	5.643.869,16	002	6.077.559,00	433.689,84
03/01/2015	0003	1.989.954,61	003	2.144.377,00	154.422,39
04/01/2015	0004	3.240.885,30	004	3.488.503,00	247.617,70

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>13</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>





Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
05/01/2015	0012	1.693.032,22	005	1.822.200,00	129.167,78
06/01/2015	0016	1.899.735,14	006	2.059.155,00	159.419,86
07/01/2015	0019	1.636.827,46	008	1.766.225,00	129.397,54
08/01/2015	0022	1.614.848,43	009	1.744.173,00	129.324,57
09/01/2015	0026	2.480.615,32	010	2.670.897,00	190.281,68
10/01/2015	0036	2.270.102,80	011	2.455.224,00	185.121,20
11/01/2015	0039	1.854.796,98	012	2.006.071,00	151.274,02
12/01/2015	0042	1.541.383,59	013	1.662.576,00	121.192,41
13/01/2015	0046	1.474.290,09	014	1.592.607,00	118.316,91
14/01/2015	0050	2.056.137,32	015	2.222.831,00	166.693,68
15/01/2015	0054	1.142.512,24	016	1.235.584,00	93.071,76
16/01/2015	0057	1.252.218,59	017	1.355.208,00	102.989,41
17/01/2015	0060	998.126,60	018	1.082.521,00	84.394,40
18/01/2015	0063	3.268.623,32	019	3.544.870,00	276.246,68
19/01/2015	0066	2.101.685,38	020	2.278.967,00	177.281,62
20/01/2015	0074	1.380.508,70	023	1.496.427,00	115.918,30
21/01/2015	0077	1.481.965,46	024	1.612.211,00	130.245,54
22/01/2015	0082	1.347.157,18	025	1.464.878,00	117.720,82
23/01/2015	0085	1.548.114,38	026	1.686.431,00	138.316,62
24/01/2015	0089	1.502.124,81	027	1.639.011,00	136.886,19
25/01/2015	0092	1.469.172,41	028	1.596.201,00	127.028,59
26/01/2015	0095	1.006.538,32	029	1.093.111,00	86.572,68
27/01/2015	0098	1.309.049,06	030	1.421.519,00	112.469,94
28/01/2015	0106	1.766.180,75	031	1.923.894,00	157.713,25
29/01/2015	0110	1.586.169,96	032	1.731.892,00	145.722,04
30/01/2015	0115	1.004.776,39	033	1.100.354,00	95.577,61
31/01/2015	0119	2.038.546,18	035	2.223.366,00	184.819,82
<b>Totales</b>		<b>56.453.309,81</b>		<b>61.117.697,00</b>	<b>4.664.387,19</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Enero 2015

4. De las bajas revisadas se destacan las ordenes de baja por conceptos “Agencia Logística – Cads Tolemaida – Ibagué”, “Agencia Logística – Cads Tolemaida - Neiva”, “Agencia Logística – Cads Ibagué - Neiva” y “Agencia Logística – Cads Tolemaida”, “Agencia Logística - Cads Tolemaida - Ibagué - Neiva - Chaparral - Pto Salgar”, “Agencia Logística - Cads Tolemaida – Honda” y “Agencia Logística - Cads Tolemaida - La Plata - Garzon - Pitalito - Chaparral – Tolemaida”, las cuales se relacionan a continuación:

No.	Fecha	Descripción	Valor
0015	05-01-2015	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Ibagué	424.944,54
0025	08/01/2015	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Neiva	386.313,22

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
	TÍTULO		Código: <b>GSE-FO-12</b>				
			Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>14</b> de <b>33</b>		
			Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>							

No.	Fecha	Descripción	Valor
0029	09/01/2015	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Neiva	463.575,86
0053	14/01/2015	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Ibagué - Neiva	424.316,66
0069	19/01/2015	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Ibagué - Neiva	421.051,25
0088	23/01/2015	Agencia Logística - Cads Tolemaida	572.809,30
0101	27/01/2015	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Ibagué - Neiva - Chaparral - Pto Salgar	671.551,94
0109	28/01/2015	Agencia Logística - Cads Tolemaida - Honda	419.852,25
0113	29/01/2015	Agencia Logística - Cads Tolemaida - La Plata - Garzon - Pitalito - Chaparral - Tolemaida	1.641.240,60
<b>Total</b>			<b>5.425.655,62</b>


Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Enero 2015

– Julio:

Se revisa la cuenta fiscal de la estación de servicio correspondiente al mes de julio 2015, la cual está compuesta por los siguientes documentos:

- Boletín diario de ingresos y egresos
- Orden de baja denominada “Ventas de contado”
- Orden de baja denominada “Unidades Militares”
- Soporte de la orden de baja denominada “unidades militares” llamado “Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística”
- Factura de venta denominada “ventas de contado”
- Factura de venta denominada “Brigada Móvil 3”
- Factura de venta denominada “Baspav 25”
- Factura de venta denominada “Cenac”
- Orden de Alta con denominación “compra de combustible”
- Soporte de la orden de altas denominada “compra de combustible”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística – Comedor Bamai”
- Orden de baja denominada “Comedores de Tropa - Espro”
- Relación de ingresos de combustibles
- Relación de bajas de combustible
- Relación de facturas de combustible
- Consignaciones
- Balance general Abastecimientos Clase III Tolima Grande
- Documento con denominación “presupuesto mensual de combustible año 2015”
- Documento con denominación “datos de los bienes y/o servicios a entregar y/o recibir”
- Cuentas de cobro de proveedores de la agencia logística
- Documento con denominación “control consumo de combustible unidades militares”
- Bajas de almacén abastecimiento Clase III Tolima Grande
- Alta de almacén abastecimiento Clase III Tolima Grande

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**


 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>15</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>

Evidenciándose lo siguiente:

- Las órdenes de baja realizadas por la estación de servicio no cuentan con soportes que respalden las ventas realizadas, incumpliendo lo establecido en el procedimiento PGA-S07-A04 versión 04 *Procedimiento Suministro de Combustible*, numeral 2 *Descripción del procedimiento actividad No.19 “Archivar las Bajas del combustible con sus respectivos soportes (Boletín Diario de Ingresos y Egresos) para el control del mismo”*.
- La orden de baja denominada “*Unidades Militares*” cuenta con soporte denominado “*Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares*”, el cual no detalla:
  - La modalidad de entrega del combustible a las unidades militares.
  - No relaciona los consecutivos de vales de combustibles para soportar la entrega del combustible.
- La factura de venta denominada “*ventas de contado*” corresponde a las ventas de contado realizadas día por día por la estación de servicio, al compararse con las ordenes de baja denominadas “*ventas de contado*” presentan diferencias en cuanto a los valores sin que en el documento denominado “*factura de venta*” discrimine a que corresponde la diferencia de valores, tal como se muestra a continuación:

Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
02/07/2015	0725	1.373.043,21	232	1.529.400,00	156.356,79
03/07/2015	0730	1.745.591,07	233	1.935.441,00	189.849,93
04/07/2015	0735	2.230.214,11	234	2.446.443,00	216.228,89
05/07/2015	0740	6.794.934,10	235	7.477.115,00	682.180,90
06/07/2015	0743	1.059.490,68	236	1.169.044,00	109.553,32
07/07/2015	0748	2.638.760,66	237	2.906.702,00	267.941,34
08/07/2015	0751	1.887.122,10	238	2.071.071,00	183.948,90
09/07/2015	0756	3.093.195,16	239	3.387.355,00	294.159,84
10/07/2015	0761	2.532.117,17	240	2.773.813,00	241.695,83
11/06/2015	0765	2.450.026,70	241	2.681.330,00	231.303,30
12/07/2015	0768	1.947.814,57	243	2.129.979,00	182.164,43
13/07/2015	0772	1.930.444,85	244	2.113.673,00	183.228,15
14/07/2015	0777	2.305.991,71	245	2.520.188,00	214.196,29
15/07/2015	0781	2.545.071,86	246	2.735.107,00	190.035,14
16/07/2015	0787	2.064.006,19	247	2.258.177,00	194.170,81
17/07/2015	0792	2.088.886,09	248	2.291.103,00	202.216,91
18/07/2015	0796	2.271.081,03	249	2.471.717,00	200.635,97
19/07/2015		No adjunta	250	1.727.859,00	
20/07/2015	0803	1.584.058,52	251	1.727.442,00	143.383,48
21/07/2015	0807	1.742.424,49	252	1.905.834,00	163.409,51
22/07/2015	0812	1.876.581,68	253	2.045.924,00	169.342,32
23/07/2015	0815	1.447.507,05	254	1.586.397,00	138.889,95
24/07/2015	0820	2.293.579,85	258	2.506.747,00	213.167,15

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>16</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>



Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
25/07/2015	0825	1.667.925,76	259	1.827.905,00	159.979,24
26/07/2015	0829	2.270.454,19	260	2.485.790,00	215.335,81
27/07/2015	0832	2.312.789,69	261	2.529.467,00	216.677,31
28/07/2015	0837	2.770.040,13	263	3.021.580,00	251.539,87
29/07/2015	0842	3.826.079,67	264	4.172.145,00	346.065,33
30/07/2015	0847	3.300.762,36	265	3.600.832,00	300.069,64
31/07/2015	0852	2.806.548,22	266	3.079.159,00	272.610,78
<b>Totales</b>		<b>68.856.542,87</b>		<b>77.114.739,00</b>	<b>6.530.337,13</b>


Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Julio 2015

4. De las bajas revisadas se destacan las ordenes de baja por conceptos “*Agencia Logística – Estación*”, “*Agencia Logística – EDS*”, “*Agencia Logística – EDS Tolemaida - Neiva*”, “*Agencia Logística – Cads Tolemaida*”, “*Cads Agencia Logística*”, “*Agencia Logística - Cads Girardot*” “*Agencia Logística - Cads*”, “*Agencia Logística - Cads Girardot*”, las cuales se relacionan a continuación:

No.	Fecha	Descripción	Valor
0724	01-07-2015	Agencia Logística - Estación	122.940,69
0728	02/07/2015	Agencia Logística - Estación	180.737,52
0729	02/07/2015	Agencia Logística - EDS	14.537,35
0739	04/07/2015	Agencia Logística - EDS	79.830,72
0747	06/07/2015	Agencia Logística - EDS	217.564,07
0755	08/07/2015	Agencia Logística - EDS	217.564,07
0760	09/07/2015	Agencia Logística - Estación	217.605,57
0764	10/07/2015	Agencia Logística - EDS	65.433,06
0771	12/07/2015	Agencia Logística - EDS	108.802,78
0776	13/07/2015	Agencia Logística - EDS Tolemaida	247.285,71
0785	15/07/2015	Agencia Logística - EDS	276.972,53
0791	16/07/2015	Agencia Logística - EDS	244.042,97
0802	19/07/2015	Agencia Logística - EDS	7.411,57
0811	21/07/2015	Agencia Logística - EDS	269.615,01
0819	23/07/2015	Agencia Logística - EDS	18.542,30
0824	24/07/2015	Agencia Logística - EDS	225.120,36
0828	25/07/2015	Agencia Logística - EDS	7.416,92
0836	27/07/2015	Agencia Logística - EDS	217.705,10
0841	28/07/2015	Agencia Logística - EDS	217.705,92
0846	29/07/2015	Agencia Logística - EDS	239.974,91



**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>17</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>



No.	Fecha	Descripción	Valor
0851	30/07/2015	Agencia Logística - EDS	217.706,76
0857	31/07/2015	Agencia Logística - EDS	225.132,73
<b>Total</b>			<b>3.639.648,62</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Julio 2015

No.	Fecha	Descripción	Valor
0723	01-07-2015	Agencia Logística - Cads Tolemaida	881.999,10
0733	03/07/2015	Cads Agencia Logística	652.212,86
0734	03/07/2015	Cads Agencia Logística	529.364,54
0738	04/07/2015	Agencia Logística - Girardot	72.468,10
0746	06/07/2015	Agencia Logística - Cads	181.303,39
0754	08/07/2015	Agencia Logística - Cads Girardot	217.564,07
0759	09/07/2015	Agencia Logística - Cads Tolemaida	290.140,76
0775	13/07/2015	Agencia Logística - Cads Tolemaida	145.110,73
0780	14/07/2015	Agencia Logística - Cads Girardot	544.165,24
0784	15/07/2015	Agencia Logística - Cads Girardot	906.999,94
0790	16/07/2015	Agencia Logística - Cads Girardot	72.564,21
0795	17/07/2015	Agencia Logística - Cads	181.410,53
0806	20/07/2015	Agencia Logística - Cads Girardot	290.256,85
0810	21/07/2015	Agencia Logística - Cads	616.806,93
0818	23/07/2015	Agencia Logística - Cads Girardot	181.413,80
0823	24/07/2015	Agencia Logística - Cads Girardot	725.678,14
0835	27/07/2015	Agencia Logística - Cads Girardot	217.705,10
0840	28/07/2015	Agencia Logística - Cads Girardot	253.990,24
0845	29/07/2015	Agencia Logística - Cads Girardot	696.658,93
0850	30/07/2015	Agencia Logística - Cads Girardot	362.844,60
0856	31/07/2015	Agencia Logística - Cads Girardot	94.339,60
<b>Total</b>			<b>8.114.997,66</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Julio 2015


– Diciembre:

Se revisa la cuenta fiscal de la estación de servicio correspondiente al mes de diciembre 2015, la cual está compuesta por los siguientes documentos:

- Boletín diario de ingresos y egresos
- Orden de baja denominada “Ventas de contado”
- Orden de baja denominada “Unidades Militares”



**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**


 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>19</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>



- Las órdenes de baja realizadas por la estación de servicio no cuentan con soportes que respalden las ventas realizadas, incumpliendo lo establecido en el procedimiento PGA-S07-A04 versión 04 *Procedimiento Suministro de Combustible*, numeral 2 *Descripción del procedimiento actividad No.19 “Archivar las Bajas del combustible con sus respectivos soportes (Boletín Diario de Ingresos y Egresos) para el control del mismo”*.
- La orden de baja denominada “*Unidades Militares*” cuenta con soporte denominado “*Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares*”, el cual no detalla:
  - La modalidad de entrega del combustible a las unidades militares.
  - No relaciona los consecutivos de vales de combustibles para soportar la entrega del combustible.
- La factura de venta denominada “*ventas de contado*” corresponde a las ventas de contado realizadas día por día por la estación de servicio, al compararse con las ordenes de baja denominadas “*ventas de contado*” presentan diferencias en cuanto a los valores sin que en el documento denominado “*factura de venta*” discrimine a que corresponde la diferencia de valores, tal como se muestra a continuación:

Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
01/12/2015	1436	1.610.449,26	436	1.766.921,00	156.471,74
02/12/2015	1441	2.054.642,72	438	2.230.000,00	175.357,28
03/12/2015	1445	2.265.174,03	439	2.507.571,00	242.396,97
04/12/2015	1452	2.182.465,17	441	2.383.379,00	200.913,83
05/12/2015	1459	2.473.634,68	442	2.719.926,00	246.291,32
06/12/2015	1462	2.084.792,87	443	2.283.926,00	199.133,13
07/12/2015	1466	2.832.193,96	444	3.139.618,00	307.424,04
08/12/2015	1471	5.148.585,01	445	5.720.228,00	571.642,99
09/12/2015	1473	1.422.697,91	446	1.572.322,00	149.624,09
10/12/2015	1479	2.010.900,46	450	2.206.000,00	195.099,54
11/12/2015	1485	1.726.945,03	453	1.903.300,00	176.354,97
12/12/2015	1490	1.471.181,13	454	1.625.300,00	154.118,87
13/12/2015	1494	762.946,75	455	837.550,00	74.603,25
14/12/2015	1498	1.497.013,15	456	1.646.264,00	149.250,85
15/12/2015	1501	968.741,50	457	no adjunta	
16/12/2015	1507	2.785.557,58	458	3.080.656,00	295.098,42
17/12/2015	1512	1.429.869,31	459	1.574.079,00	144.209,69
18/12/2015	1516	3.678.284,11	461	4.086.043,00	407.758,89
19/12/2015	1521	1.928.662,34	462	2.115.089,00	186.426,66
20/12/2015	1524	1.105.521,73	463	1.212.623,00	107.101,27
21/12/2015	1527	2.078.304,14	464	2.296.101,00	217.796,86
22/12/2015	1534	2.589.164,01	466	2.858.316,00	269.151,99
23/12/2015	1540	2.526.570,12	467	2.794.725,00	268.154,88
24/12/2015	1545	2.306.733,67	470	2.543.706,00	236.972,33

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>20</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>



Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
25/12/2015	1549	1.256.429,64	471	1.388.586,00	132.156,36
26/12/2015	1552	1.869.627,00	472	2.067.420,00	197.793,00
27/12/2015	1556	2.344.822,67	473	2.594.215,00	249.392,33
28/12/2015	1558	2.305.048,24	475	2.545.248,00	240.199,76
29/12/2015	1562	2.406.422,35	476	2.656.279,00	249.856,65
30/12/2015	1570	7.041.961,56	477	7.751.818,00	709.856,44
31/12/2015	1575	2.050.909,65	478	2.263.674,00	212.764,35
<b>Totales</b>		<b>70.216.251,75</b>		<b>76.370.883,00</b>	<b>7.123.372,75</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Diciembre 2015


4. De las bajas revisadas se destacan las ordenes de baja por conceptos “Agencia Logística – Estación”, “Agencia Logística – EDS”, “Agencia Logística – Cads” y “Entrega de bonos Sodexo Dirección Regional”, las cuales se relacionan a continuación:

No.	Fecha	Descripción	Valor
1440	01-12-2015	Agencia Logística - EDS	207.783,83
1451	03-12-2015	Agencia Logística - EDS	215.850,69
1458	04-12-2015	Agencia Logística - EDS	241.969,65
1465	06-12-2015	Agencia Logística - EDS	7.065,45
1470	07-12-2015	Agencia Logística - EDS	180.962,92
1477	09-12-2015	Agencia Logística - EDS	241.623,99
1484	10-12-2015	Agencia Logística - EDS	214.131,76
1511	16-12-2015	Agencia Logística - EDS	206.982,83
1520	18-12-2015	Agencia Logística - EDS	173.422,51
1538	22/12/2015	Agencia Logística - EDS	179.774,94
1544	23/12/2015	Agencia Logística - EDS	172.449,92
1548	24/12/2015	Agencia Logística - EDS	172.449,92
1555	26/12/2015	Agencia Logística - EDS	41.482,67
1573	30/12/2015	Agencia Logística - EDS	171.648,71
<b>Total</b>			<b>2.427.599,79</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Diciembre 2015

No.	Fecha	Descripción	Valor
1439	01-12-2015	Agencia Logística - CADS	207.783,83
1444	02/12/2015	Agencia Logística - CADS	637.203,76
1450	03/12/2015	Agencia Logística - CADS	299.258,85
1457	04/12/2015	Agencia Logística - CADS	69.134,19

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>21</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>



No.	Fecha	Descripción	Valor
1469	07/12/2015	Agencia Logística - CADS	250.505,72
1476	09/12/2015	Agencia Logística - CADS	408.085,61
1483	10/12/2015	Agencia Logística - CADS	138.070,85
1488	11/12/2015	Agencia Logística - CADS	123.853,62
1493	12/12/2015	Agencia Logística - CADS	68.807,57
1497	13/12/2015	Agencia Logística - CADS	1.776.846,07
1510	16/12/2015	Agencia Logística - CADS	1.097.009,01
1515	17/12/2015	Agencia Logística - CADS	62.094,85
1519	18/12/2015	Agencia Logística - CADS	332.971,22
1530	21/12/2015	Agencia Logística - CADS	692.941,96
1537	22/12/2015	Agencia Logística - CADS	656.632,25
1543	23/12/2015	Agencia Logística - CADS	662.207,69
1561	28/12/2015	Agencia Logística - CADS	1.076.087,50
1565	29/12/2015	Agencia Logística - CADS	961.935,38
1566	29/12/2015	Agencia Logística - CADS	171.774,18
<b>Total</b>			<b>9.693.204,11</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Diciembre 2015

No.	Fecha	Descripción	Valor
1568	29-12-2015	Entrega de bonos Sodexo Dirección Regional	120.000,00
<b>Total</b>			<b>120.000,00</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Diciembre 2015


❖ **VIGENCIA 2016**

– Enero:

Se revisa la cuenta fiscal de la estación de servicio correspondiente al mes de enero 2016, la cual está compuesta por los siguientes documentos:

- Boletín diario de ingresos y egresos
- Orden de baja denominada “Ventas de contado”
- Orden de baja denominada “Unidades Militares”
- Soporte de la orden de baja denominada “unidades militares” llamado “Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística- EDS”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística- CADS”
- Factura de venta denominada “ventas de contado”

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>22</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>




- Factura de venta denominada “Distribuidora Nacional De Combustibles LTDA”
- Factura de venta denominada “Batallón de Apoyo y Servicio para el Entrenamiento”
- Factura de venta denominada “batallón de Apoyo y Servicio para la Educación Militar”
- Factura de venta denominada “batallón de Mantenimiento de Ingenieros No. 40”
- Factura de venta denominada “SIRKOSKY”
- Consignaciones
- Orden de Alta con denominación “compra de combustible”
- Orden de Alta con denominación “compra de lubricantes”
- Soporte de Orden de alta combustible
- Soporte de Orden de alta lubricantes
- Relación de bajas de combustible
- Relación de facturas de combustible
- Relación ingresos

Evidenciándose lo siguiente:

1. Las órdenes de baja realizadas por la estación de servicio no cuentan con soportes que respalden las ventas realizadas, incumpliendo lo establecido en el procedimiento PGA-S07-A04 versión 04 *Procedimiento Suministro de Combustible*, numeral 2 *Descripción del procedimiento actividad No.19 “Archivar las Bajas del combustible con sus respectivos soportes (Boletín Diario de Ingresos y Egresos) para el control del mismo”*.
2. La orden de baja denominada “*Unidades Militares*” cuenta con soporte denominado “*Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares*”, el cual no detalla:
  - La modalidad de entrega del combustible a las unidades militares.
  - No relaciona los consecutivos de vales de combustibles para soportar la entrega del combustible.
3. La factura de venta denominada “*ventas de contado*” corresponde a las ventas de contado realizadas día por día por la estación de servicio, al compararse con las ordenes de baja denominadas “*ventas de contado*” presentan diferencias en cuanto a los valores sin que en el documento denominado “*factura de venta*” discrimine a que corresponde la diferencia de valores, tal como se muestra a continuación:

Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
01/01/2016	0001	921.108,08	001	1.011.484,00	90.375,92
02/01/2016	0004	1.638.696,02	002	1.804.224,00	165.527,98
03/01/2016	0006	2.371.421,49	003	2.600.382,00	228.960,51
04/01/2016	0009	5.200.251,23	004	5.725.434,00	525.182,77
05/01/2016	0014	1.734.920,81	005	1.907.086,00	172.165,19
06/01/2016	0019	3.328.059,41	006	3.667.451,00	339.391,59
07/01/2016	0024	2.387.103,63	008	2.644.562,00	257.458,37
08/01/2016	0029	2.691.457,92	009	2.976.866,00	285.408,08
09/01/2016	0029	1.884.705,58	011	2.085.796,00	201.090,42

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> La unión de nuestras Fuerzas</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>23</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>




Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
10/01/2016	0037	2.486.612,05	012	2.752.144,00	265.531,95
11/01/2016	0040	1.573.209,88	013	1.741.598,00	168.388,12
12/01/2016	0043	1.870.954,56	014	2.073.654,00	202.699,44
13/01/2016	0047	2.530.599,41	015	2.787.678,00	257.078,59
14/01/2016	0052	2.456.568,17	016	2.707952,00	251.383,83
15/01/2016	0057	2.770.870,72	017	3.052.130,00	281.259,28
16/01/2016	0061	1.201.565,75	018	1.324.770,00	123.204,25
17/01/2016	0065	1.346.903,99	019	1.480.318,00	133.414,01
18/01/2016	0068	2.291.499,94	020	2.518.200,00	226.700,06
19/01/2016	0072	2.030.478,21	021	2.230.700,00	200.221,79
20/01/2016	0076	1.540.630,98	022	1.692.600,00	151.969,02
21/01/2016	0081	2.074.143,36	023	2.280.400,00	206.256,64
22/01/2016	0086	1.965.135,82	025	2.158.600,00	193.464,18
23/01/2016	0091	2.885.141,67	026	3.173.954,00	288.812,33
24/01/2016	0095	1.421.891,83	027	1.563.238,00	141.346,17
25/01/2016	0098	1.779.426,43	029	1.960.270,00	180.843,57
26/01/2016	0103	2.721.745,25	030	2.985.354,00	263.608,75
27/01/2016	0107	2.021.466,42	031	2.221.754,00	200.287,58
28/01/2016	0111	2.639.042,44	032	2.896.500,00	257.457,56
29/01/2016	0116	3.560.365,75	033	3.907.066,00	346.700,25
30/01/2016	0121	2.567.004,37	035	2.819.000,00	251.995,63
30/01/2016	0126	2.536.636,97	036	2.779.844,00	243.207,03
<b>Totales</b>		<b>70.429.618,14</b>		<b>77.531.009,00</b>	<b>7.101.390,86</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Enero 2016

4. De las bajas revisadas se destacan las ordenes de baja por conceptos “Agencia Logística – Estación” y “Agencia Logística – EDS”, “Agencia Logística – Cads”, las cuales se relacionan a continuación:

No.	Fecha	Descripción	Valor
0003	01/01/2016	Agencia Logística - EDS	82.667,80
0013	04/01/2016	Agencia Logística - EDS	89.380,40
0018	05/01/2016	Agencia Logística - EDS	171.594,63
0023	06/01/2016	Agencia Logística - EDS	7.014,98
0028	07/01/2016	Agencia Logística - EDS	356.773,28
0036	09/01/2016	Agencia Logística - EDS	68.976,46
0051	13/01/2016	Agencia Logística - EDS	218.209,28
0056	14/01/2016	Agencia Logística - EDS	171.848,17
0080	20/01/2016	Agencia Logística - EDS	171.223,57
0085	21/01/2016	Agencia Logística - EDS	273.957,72
0090	22/01/2016	Agencia Logística - EDS	171.223,57

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>24</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>



No.	Fecha	Descripción	Valor
0102	25/01/2016	Agencia Logística - EDS	171.084,64
0106	26/01/2016	Agencia Logística - EDS	171.084,64
0115	28/01/2016	Agencia Logística - EDS	171.084,64
0120	29/01/2016	Agencia Logística - EDS	239.518,49
0125	30/01/2016	Agencia Logística - EDS	342.169,28
<b>Total</b>			<b>2.877.811,55</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Enero 2016



No.	Fecha	Descripción	Valor
0012	04/01/2016	Agencia Logística-CADS	597.149,32
0017	05/01/2016	Agencia Logística-CADS	116.684,35
022	06/01/2016	Agencia Logística-CADS	255.169,57
0027	07/01/2016	Agencia Logística-CADS	479.916,21
0032	08/01/2016	Agencia Logística-CADS	62.078,82
0039	10/01/2016	Agencia Logística-CADS	40.765,75
0046	12/01/2016	Agencia Logística-CADS	434.551,71
0050	13/01/2016	Agencia Logística-CADS	151.441,23
0055	14/01/2016	Agencia Logística-CADS	635.718,12
0060	15/01/2016	Agencia Logística-CADS	114.180,20
0064	16/01/2016	Agencia Logística-CADS	34.328,62
0071	18/01/2016	Agencia Logística-CADS	452.121,97
0075	19/01/2016	Agencia Logística-CADS	34.292,72
0079	20/01/2016	Agencia Logística-CADS	705.441,12
0084	21/01/2016	Agencia Logística-CADS	136.978,86
0089	22/01/2016	Agencia Logística-CADS	301.353,49
0094	23/01/2016	Agencia Logística-CADS	280.806,66
0101	25/01/2016	Agencia Logística-CADS	314.795,73
0105	26/01/2016	Agencia Logística-CADS	68.433,86
0110	27/01/2016	Agencia Logística-CADS	480.281,49
0114	28/01/2016	Agencia Logística-CADS	800.676,11
0119	29/01/2016	Agencia Logística-CADS	280.578,81
0124	30/01/2016	Agencia Logística-CADS	396.916,36
0128	31/01/2016	Agencia Logística-CADS	396.916,36
<b>Total</b>			<b>7.571.577,44</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Enero 2016

– Julio:

Se revisa la cuenta fiscal de la estación de servicio correspondiente al mes de Julio 2016, la cual está compuesta por los siguientes documentos:





PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO  <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Código: <b>GSE-FO-12</b>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, con Calidad Humana.</p>	
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>25</b> de <b>33</b>			
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>		

- Boletín diario de ingresos y egresos
- Orden de baja denominada "Factura de Venta"
- Orden de baja denominada "Unidades Militares Vales"
- Soporte de la orden de baja denominada "unidades militares" llamado "Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares"
- Orden de baja denominada "Agencia Logística"
- Orden de baja denominada "Agencia Logística- CADS"
- Orden de baja denominada "Agencia Logística-EDS. Baja de elementos por error de digitación de la cantidad en el ingreso de mercancía en el alta No 79 del 28-06-16"
- Factura de venta denominada "ventas de contado"
- Factura de venta denominada "Brigada Móvil No. 1"
- Factura de venta denominada "LAVASPORT"
- Factura de venta denominada "nacional de combustibles"
- Factura de venta denominada "BRIAV-25"
- Factura de venta denominada " constructora SYL"
- Factura de venta denominada " constructora CRD"
- Factura de venta denominada "embajada americana"
- Documento denominado "solicitation/contract/order for comercial ítems"
- Documento denominado "orden de combustible No. 119102"
- Factura de venta denominada "BAMAI"
- Factura de venta denominada "BASEN"
- Consignaciones
- Orden de Alta con denominación "compra de combustible"
- Soporte de Orden de alta combustible
- Relación de bajas de combustible
- Relación de facturas de combustible
- Relación ingresos
- Factura de venta por concepto unidades militares.

Evidenciándose lo siguiente:

1. Las órdenes de baja realizadas por la estación de servicio no cuentan con soportes que respalden las ventas realizadas, incumpliendo lo establecido en el procedimiento PGA-S07-A04 versión 04 *Procedimiento Suministro de Combustible*, numeral 2 *Descripción del procedimiento actividad No.19 "Archivar las Bajas del combustible con sus respectivos soportes (Boletín Diario de Ingresos y Egresos) para el control del mismo"*.
2. La orden de baja denominada "Unidades Militares" cuenta con soporte denominado "Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares", el cual no detalla:
  - La modalidad de entrega del combustible a las unidades militares.
  - No relaciona los consecutivos de vales de combustibles para soportar la entrega del combustible.



**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>			 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> El Poder de las Fuerzas Armadas, con Ciudadanía.</p>
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Versión No. <b>02</b>	Pág. <b>26</b> de <b>33</b>		
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	

3. La factura de venta denominada “*ventas de contado*” corresponde a las ventas de contado realizadas día por día por la estación de servicio, al compararse con las ordenes de baja denominadas “*ventas de contado*” presentan diferencias en cuanto a los valores sin que en el documento denominado “*factura de venta*” discrimine a que corresponde la diferencia de valores, tal como se muestra a continuación:

Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
01/07/2016	0733	969.264,00	253	1.013.676,00	44.412,00
02/07/2016	0737	1.904.548,00	255	1.993.697,00	89.149,00
03/07/2016	0740	437.652,00	256	455.694,00	18.042,00
04/07/2016	0743	49.546	257	50.540,00	994,00
05/07/2016	0745	No se encuentra en la cuenta fiscal	258	1.393.862,00	
06/07/2016	0749	2.351.729,00	259	2.462.479,00	110.750,00
07/07/2016	0752	1.594.237,00	260	1.668.941,00	74.704,00
08/07/2016	0756	2.609.086,00	261	2.733.272,00	124.186,00
09/07/2016	0760	1.853.183,00	265	1.942.179,00	88.996,00
10/07/2016	0763	1.809.330,00	266	1.896.414,00	87.084,00
11/07/2016	0766	2.030.544,00	267	2.146.957,00	116.413,00
12/07/2016	0769	1.968.570,00	268	2.081.430,00	112.860,00
13/07/2016	0772	1.340.266,00	269	1.415.522,00	75.256,00
14/07/2016	0775	2.481.947,00	271	2.623.448,00	141.501,00
15/07/2016	0778	498.688,00	272	526.355,00	27.667,00
16/07/2016	0781	3.417.722	274	3.627.516,00	209.794,00
17/07/2016	0784	1.045.296,00	275	1.110.096,00	64.800,00
18/07/2016	0788	1.425.728,00	276	1.510.639,00	84.911,00
19/07/2016	0792	1.174.148,00	279	1.243.968,00	69.820,00
20/07/2016	0796	943.039	280	1.003.712,00	60.673,00
21/07/2016	0800	1.427.523,00	281	1.513.726,00	86.203,00
22/07/2016	0803	1.736.340,00	282	1.844.292,00	107.952,00
23/07/2016	0807	5.366.073,00	284	5.709.435,00	343.362,00
24/07/2016	0810	722.127,00	285	768.587,00	46.460,00
25/07/2016	0813	1.474.674	286	1.569.552,00	94.878,00
27/07/2016	0821	No se encuentra en la cuenta fiscal	289	2.528.178,00	
28/07/2016	0825	2.633.363,00	290	2.799.732,00	166.369,00
29/07/2016	0829	1.866.478,00	292	1.969.080,00	102.602,00
30/07/2016	0832	538.515	294	567.276,00	28.761,00
31/07/2016	0835	1.385.669,00	295	1.461.851,00	76.182,00
<b>Totales</b>		<b>47.055.285,00</b>		<b>53.632.106,00</b>	<b>2.654.781,00</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Julio 2016

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
	TÍTULO		Código: <b>GSE-FO-12</b>				
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>27</b> de <b>33</b>		
			Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
							

4. De las bajas revisadas se destacan las ordenes de baja por concepto “*Agencia Logística – Cads*”, las cuales se relacionan a continuación:



No.	Fecha	Descripción	Valor
0735	01/07/2016	Agencia Logística-CADS	2.116.322,00
0747	04/07/2016	Agencia Logística-CADS	467.148,00
0754	07/07/2016	Agencia Logística-CADS	184.028
0787	17/07/2016	Agencia Logística-CADS	637.020,00
0791	18/07/2016	Agencia Logística-CADS	877.672,00
0795	19/07/2016	Agencia Logística-CADS	622.864
0799	20/07/2016	Agencia Logística-CADS	601.630
0806	22/07/2016	Agencia Logística-CADS	1.627.940
0816	25/07/2016	Agencia Logística-CADS	693.644
0824	27/07/2016	Agencia Logística-CADS	1.097.090,00
0828	28/07/2016	Agencia Logística-CADS	2.463.144,00
<b>Total</b>			<b>11.388.502,00</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Julio 2016

- Diciembre:

Se revisa la cuenta fiscal de la estación de servicio correspondiente al mes de diciembre 2016, la cual está compuesta por los siguientes documentos:

- Boletín diario de ingresos y egresos
- Orden de baja denominada “Factura de Venta”
- Orden de baja denominada “Unidades Militares Vales”
- Soporte de la orden de baja denominada “unidades militares” llamado “Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística- CADS”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística- COMEDORES ESLAN”
- Orden de baja denominada “Agencia Logística- COMEDORES BICOL
- Orden de baja denominada “Agencia Logística- COMEDORES FUDRA
- Orden de baja denominada “Agencia Logística- COMEDORES BASEN
- Orden de baja denominada “Agencia Logística- COMEDORES EMSUB
- Orden de baja denominada “Agencia Logística- COMEDORES ESPRO
- Orden de baja denominada “TEXIN LTDA”
- Factura de venta denominada “ventas de contado”
- Factura de venta denominada “nacional de combustibles”
- Factura de venta denominada “dispensario Tolemaida”
- Factura de venta denominada “LAVASPORT”
- Factura de venta denominada “TEXIN LTDA”
- Factura de venta denominada “ embajada americana”

PROCESO					
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>					
 <b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> <small>— La unión de nuestras Fuerzas —</small>	<b>TÍTULO</b>  <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	<b>Código: GSE-FO-12</b>			
		<b>Versión No. 02</b>		<b>Pág. 28 de 33</b>	
		<b>Fecha:</b>	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>
 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>del Poder de las Fuerzas Armadas, con el Comandante en Jefe</small>					


- Orden de alta denominada “alta por corrección de la baja No. 1297 del 05-12-16”
- Orden de alta denominada “alta por sobrante de inventario de acuerdo a directiva No. 02 del 03 de abril de 2013”
- consignaciones
- Factura de venta denominada “ acción integral contra minas antipersonales OEA”
- Orden de Alta con denominación “oficina principal AGLO”
- Soporte de orden de alta oficina principal AGLO
- Soporte denominado “ movimiento diario de caja para el 29 de diciembre de 2016”
- Soporte denominado “ movimiento diario de caja para el 30 de diciembre de 2016”
- Soporte denominado “ movimiento diario de caja para el 31 de diciembre de 2016”
- Relación de bajas de combustible
- Relación de facturas de combustible
- Relación ingresos

Evidenciándose lo siguiente:

1. Las órdenes de baja realizadas por la estación de servicio no cuentan con soportes que respalden las ventas realizadas, incumpliendo lo establecido en el procedimiento PGA-S07-A04 versión 04 *Procedimiento Suministro de Combustible*, numeral 2 *Descripción del procedimiento actividad No.19 “Archivar las Bajas del combustible con sus respectivos soportes (Boletín Diario de Ingresos y Egresos) para el control del mismo”*.
2. La orden de baja denominada “*Unidades Militares*” cuenta con soporte denominado “*Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares*”, el cual no detalla:
  - La modalidad de entrega del combustible a las unidades militares.
  - No relaciona los consecutivos de vales de combustibles para soportar la entrega del combustible.
3. La factura de venta denominada “*ventas de contado*” corresponde a las ventas de contado realizadas día por día por la estación de servicio, al compararse con las ordenes de baja denominadas “*ventas de contado*” presentan diferencias en cuanto a los valores sin que en el documento denominado “*factura de venta*” discrimine a que corresponde la diferencia de valores, tal como se muestra a continuación:

Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
01/12/2016	1276	2.995.718,00	466	3.245.300,00	249.582,00
02/12/2016	1285	2.289.897,00	467	2.479.600,00	189.703,00
03/12/2016	1289	2.343.898,00	468	2.536.000,00	192.102,00
04/12/2016	1293	2.020.405,00	469	2.185.900,00	165.495,00
05/12/2016	1296	2.577.973,00	470	2.796.000,00	218.027,00
06/12/2016	1300	2.533.288,00	471	2.741.000,00	207.712,00
07/12/2016	1304	2.900.217,00	472	3.136.500,00	236.283,00
08/12/2016	1308	2.246.920,00	473	2.429.000,00	182.080,00
09/12/2016	1311	2.753.260,00	474	2.975.500,00	222.240,00

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>29</b> de <b>33</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>





Fecha	Orden de Baja	Vr Orden de Baja	Factura de Venta	Vr Factura de Vta.	Diferencia
09/12/2016		No se encuentra en la cuenta fiscal	476	25.000.000,00	
10/12/2016	1315	2.082.752,00	478	2.251.000,00	168.248,00
11/12/2016	1318	1.140.070,00	479	1.232.000,00	91.930,00
12/12/2016	1320	2.504.094,00	480	2.712.000,00	207.906,00
13/12/2016	1324	2.555.114	481	2.773.000,00	217.886,00
14/12/2016	1328	2.196.394,00	483	2.377.625,00	181.231,00
15/12/2016	1332	2.476.537,00	484	2.691.948,00	215.411,00
16/12/2016	1336	2.631.388,00	485	2.489.192,00	-142.196,00
17/12/2016	1340	1.787.848	487	1.934.000,00	146.152,00
18/12/2016	1344	1.138.676,00	489	1.232.000,00	93.324,00
19/12/2016	1347	1.811.530,00	490	1.960.000,00	148.470,00
20/12/2016	1351	2.308.087,00	491	2.501.500,00	193.413,00
21/12/2016	1355	1.690.588,00	492	1.831.000,00	140.412,00
22/12/2016	1359	1.587.822,00	494	1.720.000,00	132.178,00
23/12/2016	1363	1.200.917,00	495	1.300.000,00	99.083,00
24/12/2016	1366	1.478.800	496	1.600.000,00	121.200,00
25/12/2016	1369	894.193,00	497	965.500,00	71.307,00
26/12/2016	1372	9.881.653,00	498	10.690.500,00	808.847,00
27/12/2016	1376	1.728.696,00	499	1.870.000,00	141.304,00
27/12/2016		No se encuentra archivada en la cuenta fiscal	500	6.880.000,00	
29/12/2016	1384	4.605.650,00	502	4.978.000,00	372.350,00
30/12/2016	1388	1.835.468,00	503	1.987.000,00	151.532,00
31/12/2016	1391	1.367.890,00	504	1.480.000,00	112.110,00
<b>Totales</b>		<b>71.565.743,00</b>		<b>108.981.065,00</b>	<b>5.535.322,00</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Diciembre 2016

4. De las bajas revisadas se destacan las ordenes de baja por concepto “*Agencia Logística – Cads*”, las cuales se relacionan a continuación

No.	Fecha	Descripción	Valor
1279	01/12/2016	Agencia Logística-CADS	554.501,00
1288	02/12/2016	Agencia Logística-CADS	2.127.798,00
1292	03/12/2016	Agencia Logística-CADS	315.855,00
1299	05/12/2016	Agencia Logística-CADS	140.380,00
1303	06/12/2016	Agencia Logística-CADS	2.202.644,00
1307	07/12/2016	Agencia Logística-CADS	280.760,00
1314	09/12/2016	Agencia Logística-CADS	56.152,00

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<b>TITULO</b>  <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Código: <b>GSE-FO-12</b>				 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> Por nuestra Fuerza Armada, con Calidad y Honestidad.</p>	
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>30</b> de <b>33</b>			
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>		

No.	Fecha	Descripción	Valor
1317	10/12/2016	Agencia Logística-CADS	842.280,00
1323	12/12/2016	Agencia Logística-CADS	315.855,00
1327	13/12/2016	Agencia Logística-CADS	561.520,00
1331	14/12/2016	Agencia Logística-CADS	1.572.256,00
1335	15/12/2016	Agencia Logística-CADS	1.298.515,00
1339	16/12/2016	Agencia Logística-CADS	1.298.515,00
1343	17/12/2016	Agencia Logística-CADS	280.760,0
1350	19/12/2016	Agencia Logística-CADS	2.512.802,00
1354	20/12/2016	Agencia Logística-CADS	645.748,00
1358	21/12/2016	Agencia Logística-CADS	386.045,00
1362	22/12/2016	Agencia Logística-CADS	1.930.225,00
1374	26/12/2016	Agencia Logística-CADS	266.722,00
1379	27/12/2016	Agencia Logística-CADS	196.532,00
1387	29/12/2016	Agencia Logística-CADS	1.473.990,00
<b>Total</b>			<b>19.259.855,00</b>

Fuente: Cuenta Fiscal Estación de Servicio Diciembre 2016



– **VALES DE COMBUSTIBLE (EDS)**

Los vales de combustible son soportes de las bajas realizadas por la estación de servicio como entrega del mismo. La estructura de los vales está compuesta por los siguientes ítems:

- Numero de orden de combustible
- Lugar y fecha
- Unidad
- Clase de vehículo
- Placa
- Cantidad / Galonaje
- Cantidad / Cuartos de
- Grasa / Liquido Frenos
- Aditivos / Baterías

Al realizar revisión aleatoria de los vales de las vigencias 2015 y 2016 estos presentaron las siguientes novedades:

1. Las cajas donde reposan los vales de combustible, no cuentan con la unidad de conservación y no están identificadas de acuerdo a las tablas de retención documental. Así mismo no cuenta con la lista de chequeo donde evidencie los documentos que reposan dentro de la caja.
2. Los Vales de combustible no se encuentran en orden lógico y cronológico, aunque si se encuentran organizados dentro de caja por mes.
3. Los vales de combustible no se encuentran diligenciados en su totalidad, presentando las siguientes novedades:

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa <small>del Poder de las Fuerzas Armadas, con el CIDEDEFENSAS</small></p>			
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>31</b> de <b>33</b>					
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>				
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>									

- Sin fecha
- Sin valor y/o valores no legibles
- Sin detallar el producto y las cantidades entregadas
- Sin detallar el lugar de la entrega
- Sin detallar la unidad a la cual se entrega el producto
- Sin firma legible de quien recibe y entrega y/o sin firmas
- Sin identificar clase de vehículo y placa
- Consecutivos duplicados
- Con tachones y enmendaduras
- Tiquetes (tirillas) en blanco sin información y/o con consecutivo asignado a mano.

Lo anterior, evidenciado en cuadro matriz realizado por la Oficina de Control Interno para revisión de los mismos.

### TRASLADO INFORME PRELIMINAR

Una vez analizada la información enviada mediante memorando No.20195350276943 ALSGOL-ALRTO-DATH-GF-535 de fecha 17-05-2019 suscrito por la señora Cont. Laura Jaramillo Coordinador Financiero Regional Tolima Grande con respuesta al memorando enviado No. 20191200259853 ALOCI-GSE de fecha 10-05-2019, la Jefatura de la Oficina de Control Interno determina lo siguiente:

– **Observación No.1 Regional Tolima:**



*“(..). Las ordenes de baja tiene como soporte la “Planilla registro vales entregados” código FS04-PGA-S07 versión 1 cuyo contenido nos da la siguiente información: fecha, No. Vale, clase de combustible, precio, cantidad galones y cliente; este es el documento respaldo para las bajas de combustible; dicha información se encuentra consignadas en las Cuentas fiscales de la Estación de Servicio. Se anexa como evidencia la orden de baja de combustible No. 734 y 735 de fecha 1 de julio de 2016. Planilla registro de vales, entregados y relación combustibles y lubricantes julio 1 de 2016 entregadas a unidades (...).”*

– **Observación No.2 Regional Tolima:**

*“(..). Para la entrega de combustible se tiene establecida la “Planilla registro vales entregados” código FS04-PGA-S07 versión 1 cuyo contenido nos da la siguiente información: fecha, No. Vale, clase de combustible, precio, cantidad galones y cliente (...).”*

**Respuesta OCI:**

Una vez analizada la información y verificados los soportes allegados, se ratifica lo evidenciado en la auditoria teniendo en cuenta que a la oficina de control interno fueron allegadas las cuentas fiscales de las vigencia 2014, 2015 y 2016 en medio magnético sin que ellas se evidencien el formato “Planilla registro vales entregados” F04-PGA-S07 versión 1, controvertiendo lo enunciado por usted en el memorando No.20195350276943 ALSGOL-ALRTO-DATH-GF-535 de fecha 17-05-2019 en el cual enuncia: *“dicha información se encuentra consignadas en las Cuentas fiscales de la Estación de Servicio”.*

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO  <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Código: <b>GSE-FO-12</b>				 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa <small>del Poder Judicial, Fuerzas Armadas, y Gendarmería</small></p>	
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>32</b> de <b>33</b>			
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>		

Así mismo, en el mes de enero mediante formato GA-FO-09 versión 00 “*Préstamo de Documentos*” con fecha de recepción 25-01-2019 por parte de la Oficina de Control Interno, se allegaron en medio físico las cuentas fiscales correspondientes a los meses de noviembre 2016 a enero 2017 en los cuales se evidencia que no cuentan con el soporte enunciado por usted formato “Planilla registro vales entregados” F04-PGA-S07 versión 1.

– **Observación No.3 Regional Tolima:**

“(…) *La Diferencia que hay entre las órdenes de baja de ventas de contado y la factura de venta corresponde a la utilidad. Se anexa como evidencia la orden de baja de combustible No.733 de ventas de contado y la factura de venta No.253 de fecha 01-07-2016. Es de aclarar que la Estación de Servicio no contaba con un software y que la cuenta fiscal era realizada en Excel. Los procesos y procedimientos que se ejecutaron durante el tiempo de inicio hasta el cierre de la Estación de Servicio no tuvieron ninguna modificación ni observación por parte de la Oficina Principal (…)*”

**Respuesta OCI:**

Una vez analizada la información y verificados los soportes allegados, se ratifica lo evidenciado en la auditoria teniendo en cuenta que lo expuesto por usted en el memorando de respuesta No.20195350276943 ALSGOL-ALRTO-DATH-GF-535 de fecha 17-05-2019 en el cual enuncia: “*La Diferencia que hay entre las órdenes de baja de ventas de contado y la factura de venta corresponde a la utilidad*” no tiene soporte que respalde la afirmación realizada, como si se evidencia en las ordenes de baja denominadas “*Unidades Militares*” las cuales cuenta con soporte denominado “*Relación de combustibles y lubricantes entregados a las unidades militares*”, el cual detalla el valor costo, el valor venta y determina la utilidad obtenida.

– **CONCLUSIONES:**

Una vez analizados los documentos soporte de las cuentas fiscales de la estación de servicio se evidencia que los mismos no cuentan con la idoneidad para soportar los hechos económicos contabilizados en la unidad de negocio. Por lo tanto, el documento denominado “*movimiento de cartera de fecha: marzo 31 de 2016*” que reposa como soporte a la contabilización del hecho económico, no cumple con la idoneidad para la acreditación del gasto registrado en la cuenta 581589 Gastos de Operación, como lo establece la resolución No.196 de 2016 en su numeral 3.2.3.1 *Soportes documentales*.



Por lo anteriormente expuesto, la Oficina de Control Interno se ratifica en lo enunciado en la auditoria puntual No.080 de la vigencia 2016.

<b>Hallazgos</b>			
No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso



PROCESO

## GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> <small>— La unión de nuestras Fuerzas —</small>	<b>TÍTULO</b>  <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	<b>Código: GSE-FO-12</b>				 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por nosotros. Por nuestra Patria. Por Colombia.</small>
		<b>Versión No. 02</b>		<b>Pág. 33 de 33</b>		
		<b>Fecha:</b>	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	

### Recomendaciones

N/A

### Fortalezas

N/A

### Fecha de informe de Auditoria

- Informe Preliminar (10-05-2019)
- Informe Final (27-05-2019)

### Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>FIRMA</b>
Leidy Andrea Aparicio Caicedo	Profesional de Defensa	ORIGINAL FIRMADO
Luisa Fernanda Vargas Figueredo	Profesional de Defensa	ORIGINAL FIRMADO