





PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12					
		Versión No. 02		Pág. 1 de 8			
		Fecha:	04	04	2019		
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							

Proceso y/o tema auditado:	Rubro Mantenimiento y Compra de Equipos Catering Regional Antioquia Choco - Vigencia 2019	No. Auditoria 036/2019
Nombre y Cargo de los Auditados:	NOMBRE	CARGO
	Oficina Principal	
	Cr. (R.A) Eduardo Rodríguez Duran	Subdirector General de Operaciones Logísticas
	PD. Ingrid Nereida Beltrán	Coordinadora Nacional Catering
	Julián Alirio Almeciga Medina	TASD. Operaciones Logísticas
	Regional Antioquia Choco	
	Cr. (R.A) Freddy Quintero Oliveros	Director Regional Antioquia Choco
	PD. Astrid Bolívar	Coordinadora de Abastecimientos Regional Antioquia Choco
	Supervisora Contrato N° 007-041-2019, 007-043-2019 y 007-046-2019	Shirley Natalia Jiménez
	Supervisor Contrato N° 007-044-2019	Juan Esteban Arrieta Giraldo
	Supervisor Contrato N° 007-042-2019 y 007-048-2019	Santiago Trujillo Mora
	Supervisor Contrato N° 007-057-2019	Carlos Ernesto Santos
	Supervisora Contrato N° 007-045-2019	Leidy Garzón
Equipo auditor:	NOMBRE	ROL
	Oscar Alfredo Martínez Rodríguez	Auditor
Objetivo auditoría:	Verificación del rubro presupuestal de Mantenimiento y Compra de Equipos Catering - Regional Antioquia Choco Vigencia 2019.	
Alcance auditoría:	Rubro presupuestal de Mantenimiento y Compra de Equipos Catering - Regional Antioquia Choco Vigencia 2019.	

Introducción y Contextualización

De acuerdo a instrucción impartida por la Dirección General, mediante acta No.41 de fecha 26-08-2019 numeral 10 "El señor Director General de la ALFM ordena a la oficina de control interno y la subdirección general de operaciones realizar un informe de que se invirtió en los comedores, sobre la inversión en mantenimiento y compra de equipo, de los cuales se le dio a cada comedor \$10 millones".

Instrucciones Generales Mantenimiento y Compra de Equipos mediante Memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019.

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 2 de 8		
					Fecha:	04	04	2019	
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA									

Solicitud de información Operaciones Comedores Regional Antioquia Choco, Memorando No. 20191200551213 ALOCI-GSE-120 de fecha 30-09-2019.

Respuesta memorando No. 20191200551213 ALOCI-GSE-120, Memorando No. 20194460562073 ALRAC-OL-CAT-401 de fecha 04-10-2019.

Solicitud de información Subdirección General de Operaciones Logísticas, Memorando No. 20191200568503 ALOCI-GSE-120 de fecha 08-10-2019.

Solicitud Información Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional, Memorando No. 20191200568243 ALOCI-GSE-120 de fecha 10-10-2019.

Solicitud de Información Dirección Financiera, Memorando No. 20191200587183 ALOCI-GSE-120 de fecha 18-10-2019.



Apertura mediante Memorando No. 20191200584833 ALOCI-GSE-120 de fecha 17-10-2019.

DESARROLLO DE AUDITORIA

- De acuerdo a revisión realizada a la distribución presupuestal de la vigencia 2019, realizada mediante la resolución No.129 del 07-02-2019 *Por la cual se asigna y distribuye el Presupuesto de la vigencia 2019 en la Agencia Logística de las Fuerzas Militares*, en su artículo segundo *“En la asignación de presupuesto se establecieron los siguientes parámetros, los cuales deben ser tenidos en cuenta para efectos de la ejecución durante la vigencia 2019”*, se realizó asignación del presupuesto por las siguientes cuantías:

Rubro	Asignación
Histórico:	Ejecución Presupuestal de la Vigencia 2018
Mantenimiento de Instalaciones:	\$5.000.000 millones para sede administrativa, \$3.500.000 por cada comedor, \$3.500.000 por cada CADS. Si el requerimiento fue menor a la ejecución, se tuvo en cuenta el valor solicitado.
Mantenimiento Vehículos:	Promedio de entre \$5.000.000 y \$6.000.000 por vehículo, dependiendo de la ejecución 2018
Mantenimiento equipo de cómputo:	Ejecución 2018 incremento IPC del 3.8%
Mantenimiento acondicionados:	Ejecución 2018 incremento IPC del 3.8%
Mantenimiento Equipos de metrología:	Ejecución 2018 incremento IPC del 3.8%. Para el caso de las regionales que presentan disminución de estos equipos por entrega a las Fuerzas, se ajustó el valor. Para quienes no ejecutaron, pero realizaron requerimiento se dejó lo solicitado.
Mantenimiento Equipos de Cocina:	\$3.500.00 por cada comedor. Si el requerimiento fue menor a la constante asignación, se tuvo en cuenta el valor solicitado.

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			 <p>Fuerza Social y Empresarial de la Defensa</p>
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 3 de 8		
		Fecha:	04	04	

Rubro	Asignación
Mantenimiento de Montacargas y Estibadores:	\$5.000.000 por el número de CAD's en cada regional. Si la regional no requiere, no se asigna.
Mantenimiento, recarga de extintores:	Ejecución 2018 incremento IPC del 3.8%

Fuente: Resolución No.129 del 07-02-2019

- Se expidió el memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019 con asunto "Instrucciones Generales Mantenimiento y Compra de Equipos", se realizó la siguiente aprobación para el rubro de mantenimiento y compra de equipos para la Regional Antioquia Choco en la vigencia 2019, así:

Mantenimiento General



REGIONAL	MANTENIMIENTO GENERAL (INSTALACIONES Y EQUIPOS INDUSTRIALES)					
	SEDE ADMINISTRATIVA	COMEDORES		CAD's		TOTAL ASIGNACIÓN MTTO
	VALOR PROYECTADO	Can.	VALOR PROYECTADO	Can.	VALOR PROYECTADO	
AMAZONIA	\$5.000.000	8	\$40.000.000	3	\$15.000.000	\$60.000.000
ANTIOQUIA	\$5.000.000	17	\$85.000.000	4	\$20.000.000	\$110.000.000
CARIBE	\$5.000.000	1	\$5.000.000	2	\$10.000.000	\$20.000.000
CENTRO	\$5.000.000	21	\$105.000.000	2	\$10.000.000	\$120.000.000
LLANOS	\$5.000.000	10	\$50.000.000	5	\$110.000.000	\$165.000.000
NORORIENTE	\$5.000.000	10	\$50.000.000	3	\$90.000.000	\$153.000.000
NORTE	\$5.000.000	16	\$80.000.000	2	\$10.000.000	\$95.000.000
PACIFICO	\$5.000.000	1	\$5.000.000	2	\$10.000.000	\$20.000.000

Fuente: Memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019

Mantenimiento General

REGIONAL	MANTENIMIENTO GENERAL (INSTALACIONES Y EQUIPOS INDUSTRIALES)					
	SEDE ADMINISTRATIVA	COMEDORES		CAD's		TOTAL ASIGNACIÓN MTTO
	VALOR PROYECTADO	Can.	VALOR PROYECTADO	Can.	VALOR PROYECTADO	
AMAZONIA	\$5.000.000	8	\$40.000.000	3	\$15.000.000	\$60.000.000
ANTIOQUIA	\$5.000.000	17	\$85.000.000	4	\$20.000.000	\$110.000.000
CARIBE	\$5.000.000	1	\$5.000.000	2	\$10.000.000	\$20.000.000
CENTRO	\$5.000.000	21	\$105.000.000	2	\$10.000.000	\$120.000.000
LLANOS	\$5.000.000	10	\$50.000.000	5	\$110.000.000	\$165.000.000
NORORIENTE	\$5.000.000	10	\$50.000.000	3	\$90.000.000	\$153.000.000
NORTE	\$5.000.000	16	\$80.000.000	2	\$10.000.000	\$95.000.000
PACIFICO	\$5.000.000	1	\$5.000.000	2	\$10.000.000	\$20.000.000



Fuente: Memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019

PROCESO					
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 4 de 8	
		Fecha:	04	04	
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA					

3. Al realizar la revisión al PAA (Plan Anual de Adquisiciones) en su versión 11 (octubre), se pudo evidenciar que:

ITEM	Código UNSPSC	Descripción	Fecha estimada de inicio de proceso de selección (mes)	Valor estimado
1	72102900	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES E INFRAESTRUCTURA (A TODO COSTO, INCLUIDOS MATERIALES, PLOMERIA, ELECTRICIDAD. MAMPOSTERIA, ILUMINACIÓN, TRANSPORTE, TRASLADOS, MANO DE OBRA, VIÁTICOS ETC) DE LOS 17 COMEDORES DE TROPA , 4 CADS PERTENECIENTES A LA REGIONAL ANTIOQUIA-CHOCO DE LA AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES.	5	47.000.000 COP
2	72151800 73152108 73152101	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO (INCLUIDOS REPUESTOS, TRANSPORTE, TRASLADOS, MANO DE OBRA, VIÁTICOS ETC), A LOS EQUIPOS DE COCINA INDUSTRIAL, CONGELACIÓN Y REFRIGERACIÓN, DE LOS COMEDORES DE TROPA DE LA AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES REGIONAL ANTIOQUIA CHOCÓ.	5	37.000.000 COP
3	24112700 24101506	COMPRA DE ESTIBAS Y CARRETILLAS PARA LOS COMEDORES DE TROPA Y LOS CAD'S ADMINISTRADOS POR LA AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES REGIONAL ANTIOQUIA CHOCO	5	24.000.000 COP
4	55121704 55121900	DEMARCACIÓN Y SEÑALIZACIÓN LOCATIVA EN LOS COMEDORES DE TROPA Y LOS CAD'S DE LA AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES REGIONAL ANTIOQUIA CHOCO	5	5.000.000 COP
5	48101608 48101610 24131601 24131509 41112224 52151648 41111509	COMPRA DE EQUIPOS INDUSTRIALES TALES COMO BASCULAS TERMOMETROS, PELAPAPAS, LICUADORAS ENTRE OTROS ELEMENTOS REQUERIDOS PARA SER DISTRIBUIDOS EN LOS COMEDORS DE TROPA DE LA AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES REGIONAL ANTIOQUIA CHOCO	5	48.000.000 COP
6	48101911 48101809 48101812 48101803 48101801 48101907 48101815 48102106 48101534 48101902 24112600	COMPRA DE UTENSILIOS DE COCINA PARA LOS COMEDORES DE TROPA DE LA AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES REGIONAL ANTIOQUIA CHOCO	5	21.000.000 COP

Fuente: Plan Anual de Adquisiciones V.11

PROCESO						
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN						
	TÍTULO		Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Versión No. 02	Pág. 5 de 8		
			Fecha:	04	04	

4. 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:

DEP GASTO	DESCRIPCION DEP GASTO	RUBRO PPTAL	APR. REDUCIDA	CREDITOS	CONTRACRE DITOS	APR. VIGENTE
MTOICO	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES COMEDORES	A-05-01-02-008	0.00	15.000.000	54.500.000	45.500.000
MTOECO	MANTENIMIENTO EQUIPOS COMEDORES	A-05-01-02-008	42.000.000	104.000.000	0.00	62.000.000

- Teniendo en cuenta lo anterior, para el rubro A-05-01-02-008 *Mantenimiento de Instalaciones Comedores y Mantenimiento equipos comedores (\$107.500.000)* de la Regional Antioquia Choco, se evidencio ejecución de la siguiente manera:



RUBRO	Depen. De Gasto	Valor_Inicial	Valor Actual	Obligación	Saldo por Obligar	Estado	%Ejecución	N° Contrato	Objeto del Compromiso
A-05-01-02-008	MANTENIMIENTO EQUIPOS COMEDORES	37.000.000,00	37.000.000,00	9.618.833,00	27.381.167,00	Con Obligación	26%	007-042-2019	Prestación de Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo de los equipos de cocina industrial, congelación, montacargas y estibadores de la reg ant-choco
		25.000.000,00	25.000.000,00	15.000.000,00	10.000.000,00	Con Obligación	60%	007-057-2019	Prestación de servicio de mantenimiento, ajuste y calibración a los equipos de seguimiento y medición de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Antioquia Chocó
	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES COMEDORES	3.500.000,00	3.500.000,00	-	3.500.000,00	Generado	0%	007-045-2019	Suministro de señalización de seguridad; planos de evacuación y elementos de seguridad para la identificación de riesgos y demarcación de áreas en las unidades de negocio de la agencia logística de las fuerzas militares regional Antioquia chocó
		42.000.000,00	42.000.000,00	42.000.000,00	-	Con Obligación	100%	007-048-2019	Mantenimiento de instalaciones e infraestructura (a todo costo, incluidos materiales, plomería, electricidad, mampostería, iluminación, transporte, traslados, mano de obra, de los comedores de tropa de la regional Antioquia Choco

Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIIF II

Evidenciando que el contrato N° 007-045-2019, a la fecha presenta el 0% del presupuesto asignado obligado, con plazo máximo de ejecución al 29 de noviembre. El contrato 007-048-2019 se encuentra al 100% obligado a la fecha. Los contratos 007-042-2019 y 007-057-2019 presentan una ejecución del 26% y 60% respectivamente, encontrándose en ejecución sin presentar modificaciones o adicionales a la fecha. Se evidencia por medio de memorando N° 20194460562073 ALRAC-OL-CAT-401 de fecha 04-10-2019, la planificación efectuada por la regional Antioquia Choco para efectuar los procesos de contratación, dando cumplimiento a las instrucciones dadas por la Dirección General y la Subdirección General de Operaciones Logísticas.

DEP GASTO	DESCRIPCION DEP GASTO	RUBRO PPTAL	APR. REDUCIDA	CREDITOS	CONTRACRE DITOS	APR. VIGENTE
COEQCO	COMPRA EQUIPO COMEDORES	A-05-01-01-004	8.203	80.600.000	0.00	80.591.797

- Para el rubro A-05-01-02-004 *Compra Equipo Comedores* de la Regional Antioquia Choco, se evidencio ejecución de la siguiente manera:

PROCESO				
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12		
		Versión No. 02		Pág. 6 de 8
		Fecha:	04	04
				

RUBRO	Depen. De Gasto	Valor Inicial	Valor Actual	Obligación	Saldo por Obligar	Estado	% Ejecución	N° Contrato	Objeto del Compromiso
A-05-01-02-004	COMPRA EQUIPO COMEDORES	5.000.000,00	4.996.215,00	4.996.215,00	-	Con Obligación	100,00%	007-041-2019	Adquisición de tablas de identificación de productos para el control de inventarios de los comedores de tropa y los cads de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Antioquia-Chocó•
		20.995.885,00	20.995.885,00	20.995.885,00	-	Con Obligación	100,00%	007-043-2019	Adquisición de utensilios de cocina con destino a los Comedores de Tropa ubicados las BR-4, BR-14, BR-15 y BR-17, administrados por la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Antioquia Chocó•
		6.599.697,00	6.599.697,00	6.597.141,00	2.556,00	Con Obligación	99,96%	007-044-2019	Adquisición de placas industriales fotográficas en acero inoxidable para control de inventarios, calibre 24 texto negro, logo a color, puntas cuadradas, para la regional Antioquia choco de la agencia logística de las Fuerzas Militares•
		48.000.000,00	48.000.000,00	47.992.581,00	7.419,00	Con Obligación	99,98%	007-044-2019	Adquisición de equipos de cocina con destino a los comedores de tropa de la BR-4, BR-14, BR-15 y BR-17 <u>y Cads</u> administrados por la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Antioquia Chocó y otras posibles unidades que lo requieran•

Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIIF II

Evidenciando 4 contratos para la adquisición de equipos, con una ejecución del 100%. Se evidencia por medio de memorando N° 20194460562073 ALRAC-OL-CAT-401 de fecha 04-10-2019, la planificación efectuada por la regional Antioquia Choco, para efectuar los procesos de contratación, dando cumplimiento a las instrucciones dadas por la Dirección General y la Subdirección General de Operaciones Logísticas.

5. Instrucciones de obligatorio cumplimiento memorando No.20194000226343

Plan de Mantenimiento



Se allegó plan de mantenimiento de equipos industriales y de infraestructura de comedores de fecha 05-04-2019, a través de correo electrónico dirigido a la Subdirección General de Operaciones Logísticas, donde estipula cantidad de mantenimientos a efectuar por equipo y por comedor y su respectiva especificación del mismo. Dando cumplimiento a lo establecido en el memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019, emitido por la Dirección General

Plan de Compra

Se allegó Plan de compra de equipos y utensilios de cocina, ajustado a las necesidades prioritarias y presupuesto autorizado, especificando su cantidad y destino correspondiente a la actividad evaluada: compra de equipos y utensilios de cocina, dando cumplimiento a lo establecido en el memorando No.20194000226343 ALDG-ALSGOL-400 de fecha 26-04-2019, emitido por la Dirección General

6. Conclusiones

- Se evidenció el cumplimiento de las instrucciones emitidas por la Dirección General por parte de la Regional Antioquia Choco, en cuanto a la planificación de los presupuestos asignados, estén conforme a la destinación autorizada; teniendo en cuenta que, a la fecha de la verificación, se allegaron los planes de mantenimiento y de compras estipulados, para dar cumplimiento a la instrucción.

PROCESO						GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TÍTULO					Código: GSE-FO-12					
						Versión No. 02			Pág. 7 de 8		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA					Fecha:	04	04	2019		

- La ejecución del rubro A-05-01-02-004 *Compra Equipo Comedores*, para la regional Antioquia Choco se encuentra al **100%**.
- La ejecución del rubro A-05-01-02-008, *Mantenimiento equipos comedores*, para la regional Antioquia Choco se encuentra al **39,71%**, teniendo en cuenta que los contratos 007-042-2019 por \$37.000.000 y 007-057-2019 por \$25.000.000, presentan presupuesto obligado a la fecha por \$9.618.833 y \$15.000.000 respectivamente.
- La ejecución del rubro A-05-01-02-008 *Mantenimiento de Instalaciones*, para la regional Antioquia Choco se encuentra al **92,31%**, teniendo en cuenta que el contrato 007-048-2019 por \$42.000.000, presenta una obligación del presupuesto asignado del 100%, pero el contrato 007-045-2019, no presenta presupuesto obligado a la fecha.
- No se evidencia por parte de la Subdirección Nacional de Operaciones Logísticas, el control del presupuesto de la Regional Amazonia, con respecto al mantenimiento general y compra de equipos y utensilios por comedor, en sus especificaciones técnicas.

APLICACIÓN PROCEDIMIENTO GSE-PR-02


Con memorando No. 20191200619513 ALOCI –GSE-120 del 01/11/2019, se remite informe preliminar de Rubro Mantenimiento y Compra de Equipos Regional Antioquia Choco, al señor Cr (RA) Freddy Quintero Oliveros, Director Regional Antioquia Choco. A la fecha 22 de noviembre de 2019 (13 días hábiles), la Regional Antioquia Choco no se pronunció o presento observaciones al informe preliminar. Igualmente, la oficina de control interno, efectuó seguimiento a la ejecución de los rubros establecidos en el alcance de la auditoria, para lo cual se presentan los resultados, en la siguiente tabla:

N° Comedores	%OBLIGADO Ejecucion Auditoria			%OBLIGADO Seguimiento 20/11/2019		
	RUBRO A-05-01-02-008		RUBRO A-05-01-02-004	RUBRO A-05-01-02-008		RUBRO A-05-01-02-004
	MTOICO	MTOECO	COEQCO	MTOICO	MTOECO	COEQCO
17	92,31%	39,71%	99,99%	99,54%	99,98%	99,99%

Fuente: Reporte SIIF II Nación

Evidenciando obligación presupuestal del 99% en cada uno de los rubros.

Hallazgos			
No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1	No se evidencian soportes que sustenten el control de las especificaciones técnicas, por parte de la Subdirección General de Operaciones Logísticas, a las actividades de mantenimiento a ejecutar y compra de equipos en los Catering de la Regional.	Instrucción Memorando No. No.20194000226343 de fecha 26-04-2019	Subdirección General de Operaciones Logísticas

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES En el camino al triunfo.</p>	<p>TITULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 8 de 8	
		Fecha:	04	04	2019

Recomendaciones

- Verificar la ejecución de los contratos que presentan presupuesto por obligar, con el objeto de dar cumplimiento al 100% de las instrucciones dadas por la Dirección General.

Fortalezas

- Se efectuó planificación de los rubros verificados de acuerdo a las instrucciones y tiempos establecidos por la Dirección General y la Subdirección General de Operaciones Logísticas
- La ejecución del rubro A-05-01-02-004 *Compra Equipo Comedores* y A-05-01-02-004 *mantenimiento de instalaciones y Equipos comedores*, para la regional Antioquia Choco se encuentra al **99,9%**. Evidenciándose por el aplicativo ERP/SAP, su recepción y entrega a las diferentes unidad de la Regional.

Fecha de informe de Auditoria

- Informe Preliminar: 01/11/2019
- Informe Final: 22/11/2019

Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Oscar Alfredo Martínez Rodriguez	Profesional de Defensa	