

PROCESO

**GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

|   |   |                          |           |                            |             |   |
|---|---|--------------------------|-----------|----------------------------|-------------|---|
|  | TITULO<br><br><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b> | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                            |             |  |
|   |   | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>1</b> de <b>51</b> |             |   |
|   |   | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                  | <b>2018</b> |   |

| <b>Proceso y/o tema auditado:</b>       | Regional Suroccidente  | No. Auditoria<br>011/2018        |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|---|--|----------------------------------|--------|-------|--|----------------------|------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--|----------------------------------|---|---------------|--------------------------|----------------|------------------------|----------------|----------------------------|-----------------|------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|---------------|---------------------------|-------------|------------------------------|----------------|------------------------------|------------|-------------------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------------|-------------|------------------------|---------------|----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------|------------|--------------------|-----------|
| <b>Nombre y Cargo de los Auditados:</b> | <table border="1"> <thead> <tr> <th>NOMBRE</th> <th>CARGO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Coronel (RA) Carlos Eduardo Mora Gomez</td> <td>Director Regional</td> </tr> <tr> <td>Cont. Publ. Blanca Janeth Restrepo</td> <td>Coordinadora Financiera</td> </tr> <tr> <td>Prof. Francy Lucero Salazar</td> <td>Coordinador Administrativo</td> </tr> <tr> <td>Prof. Patricia Arana Bermudez</td> <td>Coordinadora de Abastecimientos</td> </tr> <tr> <td>Abogada Blanca Tatiana Cadavid</td> <td>Coordinadora Gestión Contractual</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Administradores Comedores de Tropa</b></td> </tr> <tr> <td>Yonh Jairo Mejia Robledo</td> <td>BAMUR5/GENOVA</td> </tr> <tr> <td>Álvaro Lopez Molina</td> <td>BASPC8/ARMENIA</td> </tr> <tr> <td>Rubén Dario Ruiz Castañeda</td> <td>BASAM/PAREIRA</td> </tr> <tr> <td>Edgar Trujillo Lopez</td> <td>BIAYA/MANIZALES</td> </tr> <tr> <td>Yonh Jairo Mejia Robledo</td> <td>BICIS/PUEBLO TAPAO</td> </tr> <tr> <td>Alfonso Ruiz Benítez</td> <td>BIVEN/CARTAGO</td> </tr> <tr> <td>Jose Ignacio Garcia Santa</td> <td>BASPC3/CALI</td> </tr> <tr> <td>Juan Pablo Arciniegas Molano</td> <td>BAMRO3/Felidia</td> </tr> <tr> <td>Elías Eduardo Narváez torres</td> <td>BAPAL/BUGA</td> </tr> <tr> <td>Rodolfo Ignacio vivas Triviño</td> <td>BICOD/PALMIRA</td> </tr> <tr> <td>Efraín Portilla</td> <td>GMCAB/IPIALES</td> </tr> <tr> <td>Jose Arcadio Correa Rivas</td> <td>BIBOY/PASTO</td> </tr> <tr> <td>Manuel Mesías Cánchala</td> <td>BILOP/POPAYAN</td> </tr> <tr> <td>Alfonso Ruiz Benítez</td> <td>BITER3/ZARZAL</td> </tr> <tr> <td>Jose Arcadio Correa Rivas (e)</td> <td>BITER23/CHAPALITO</td> </tr> <tr> <td>Angela Cristina Cardenas</td> <td>CADS Pasto</td> </tr> <tr> <td>Martha Lucero Diaz</td> <td>CADS Cali</td> </tr> </tbody> </table> |                                  | NOMBRE | CARGO | Coronel (RA) Carlos Eduardo Mora Gomez | Director Regional    | Cont. Publ. Blanca Janeth Restrepo | Coordinadora Financiera    | Prof. Francy Lucero Salazar | Coordinador Administrativo  | Prof. Patricia Arana Bermudez | Coordinadora de Abastecimientos | Abogada Blanca Tatiana Cadavid                     | Coordinadora Gestión Contractual | <b>Administradores Comedores de Tropa</b> |               | Yonh Jairo Mejia Robledo | BAMUR5/GENOVA  | Álvaro Lopez Molina    | BASPC8/ARMENIA | Rubén Dario Ruiz Castañeda | BASAM/PAREIRA   | Edgar Trujillo Lopez   | BIAYA/MANIZALES    | Yonh Jairo Mejia Robledo | BICIS/PUEBLO TAPAO | Alfonso Ruiz Benítez | BIVEN/CARTAGO | Jose Ignacio Garcia Santa | BASPC3/CALI | Juan Pablo Arciniegas Molano | BAMRO3/Felidia | Elías Eduardo Narváez torres | BAPAL/BUGA | Rodolfo Ignacio vivas Triviño | BICOD/PALMIRA | Efraín Portilla | GMCAB/IPIALES | Jose Arcadio Correa Rivas | BIBOY/PASTO | Manuel Mesías Cánchala | BILOP/POPAYAN | Alfonso Ruiz Benítez | BITER3/ZARZAL | Jose Arcadio Correa Rivas (e) | BITER23/CHAPALITO | Angela Cristina Cardenas | CADS Pasto | Martha Lucero Diaz | CADS Cali |
|   | NOMBRE   | CARGO                            |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Coronel (RA) Carlos Eduardo Mora Gomez   | Director Regional                |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Cont. Publ. Blanca Janeth Restrepo   | Coordinadora Financiera          |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Prof. Francy Lucero Salazar  | Coordinador Administrativo       |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Prof. Patricia Arana Bermudez  | Coordinadora de Abastecimientos  |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Abogada Blanca Tatiana Cadavid   | Coordinadora Gestión Contractual |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | <b>Administradores Comedores de Tropa</b>  |                                  |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Yonh Jairo Mejia Robledo   | BAMUR5/GENOVA                    |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Álvaro Lopez Molina  | BASPC8/ARMENIA                   |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Rubén Dario Ruiz Castañeda   | BASAM/PAREIRA                    |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Edgar Trujillo Lopez   | BIAYA/MANIZALES                  |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Yonh Jairo Mejia Robledo   | BICIS/PUEBLO TAPAO               |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Alfonso Ruiz Benítez   | BIVEN/CARTAGO                    |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Jose Ignacio Garcia Santa  | BASPC3/CALI                      |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Juan Pablo Arciniegas Molano   | BAMRO3/Felidia                   |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Elías Eduardo Narváez torres   | BAPAL/BUGA                       |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Rodolfo Ignacio vivas Triviño  | BICOD/PALMIRA                    |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Efraín Portilla  | GMCAB/IPIALES                    |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Jose Arcadio Correa Rivas  | BIBOY/PASTO                      |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Manuel Mesías Cánchala   | BILOP/POPAYAN                    |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Alfonso Ruiz Benítez   | BITER3/ZARZAL                    |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Jose Arcadio Correa Rivas (e)  | BITER23/CHAPALITO                |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
| Angela Cristina Cardenas                | CADS Pasto   |                                  |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
| Martha Lucero Diaz                      | CADS Cali  |                                  |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
| <b>Equipo auditor:</b>                  | <table border="1"> <thead> <tr> <th>NOMBRE</th> <th>ROL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cr. RA Eduardo Rodríguez</td> <td>Líder de la Comisión</td> </tr> <tr> <td>Leidy Andrea Aparicio</td> <td>Auditor Proceso Financiero</td> </tr> <tr> <td>Luisa Fernanda Vargas</td> <td>Auditor Proceso Contractual</td> </tr> <tr> <td>Yamile Andrea Munar Bautista</td> <td>Auditor Abastecimientos</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Responsables verificación Unidad de negocio</b></td> </tr> <tr> <td>Ingrid Nereida Beltrán</td> <td>BAMUR5/GENOVA</td> </tr> <tr> <td>Ingrid Nereida Beltrán</td> <td>BASPC8/ARMENIA</td> </tr> <tr> <td>Ingrid Nereida Beltrán</td> <td>BASAM/PAREIRA</td> </tr> <tr> <td>Ingrid Nereida Beltrán</td> <td>BIAYA/MANIZALES</td> </tr> <tr> <td>Ingrid Nereida Beltrán</td> <td>BICIS/PUEBLO TAPAO</td> </tr> </tbody> </table>   |                                  | NOMBRE | ROL   | Cr. RA Eduardo Rodríguez               | Líder de la Comisión | Leidy Andrea Aparicio              | Auditor Proceso Financiero | Luisa Fernanda Vargas       | Auditor Proceso Contractual | Yamile Andrea Munar Bautista  | Auditor Abastecimientos         | <b>Responsables verificación Unidad de negocio</b> |                                  | Ingrid Nereida Beltrán                    | BAMUR5/GENOVA | Ingrid Nereida Beltrán   | BASPC8/ARMENIA | Ingrid Nereida Beltrán | BASAM/PAREIRA  | Ingrid Nereida Beltrán     | BIAYA/MANIZALES | Ingrid Nereida Beltrán | BICIS/PUEBLO TAPAO |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | NOMBRE   | ROL                              |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Cr. RA Eduardo Rodríguez   | Líder de la Comisión             |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Leidy Andrea Aparicio  | Auditor Proceso Financiero       |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Luisa Fernanda Vargas  | Auditor Proceso Contractual      |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Yamile Andrea Munar Bautista   | Auditor Abastecimientos          |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | <b>Responsables verificación Unidad de negocio</b>   |                                  |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Ingrid Nereida Beltrán   | BAMUR5/GENOVA                    |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Ingrid Nereida Beltrán   | BASPC8/ARMENIA                   |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
|   | Ingrid Nereida Beltrán   | BASAM/PAREIRA                    |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
| Ingrid Nereida Beltrán                  | BIAYA/MANIZALES  |                                  |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |
| Ingrid Nereida Beltrán                  | BICIS/PUEBLO TAPAO   |                                  |        |       |  |                      |                                    |                            |                             |                             |                               |                                 |  |                                  |   |               |                          |                |                        |                |                            |                 |                        |                    |                          |                    |                      |               |                           |             |                              |                |                              |            |                               |               |                 |               |                           |             |                        |               |                      |               |                               |                   |                          |            |                    |           |

|   |        |                          |           |                            |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                            |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                            |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                            |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>2</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                  |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                            |   |

|                                 |   |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
|---------------------------------|---|----------------|---------------|------------------------------|-------------|--------------------------|---------------|-----------------------|------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|------------------------------|-----------|---------------|------------|
|                                 | <table border="1"> <tr><td>Maricel Fiscal</td><td>BIVEN/CARTAGO</td></tr> <tr><td>Yamile Andrea Munar Bautista</td><td>BASPC3/CALI</td></tr> <tr><td>Cr. RA Eduardo Rodríguez</td><td>BAMRO3/Félida</td></tr> <tr><td>Luisa Fernanda Vargas</td><td>BAPAL/BUGA</td></tr> <tr><td>Luisa Fernanda Vargas</td><td>BICOD/PALMIRA</td></tr> <tr><td>Oscar Aguilar</td><td>GMCAB/IPIALES</td></tr> <tr><td>Oscar Aguilar</td><td>BIBOY/PASTO</td></tr> <tr><td>Leidy Aparicio</td><td>BILOP/POPAYAN</td></tr> <tr><td>No se Audito</td><td>BITER3/ZARZAL</td></tr> <tr><td>Oscar Aguilar</td><td>BITER23/CHAPALITO</td></tr> <tr><td>Yamile Andrea Munar Bautista</td><td>CADS Cali</td></tr> <tr><td>Oscar Aguilar</td><td>CADS PASTO</td></tr> </table> | Maricel Fiscal | BIVEN/CARTAGO | Yamile Andrea Munar Bautista | BASPC3/CALI | Cr. RA Eduardo Rodríguez | BAMRO3/Félida | Luisa Fernanda Vargas | BAPAL/BUGA | Luisa Fernanda Vargas | BICOD/PALMIRA | Oscar Aguilar | GMCAB/IPIALES | Oscar Aguilar | BIBOY/PASTO | Leidy Aparicio | BILOP/POPAYAN | No se Audito | BITER3/ZARZAL | Oscar Aguilar | BITER23/CHAPALITO | Yamile Andrea Munar Bautista | CADS Cali | Oscar Aguilar | CADS PASTO |
| Maricel Fiscal                  | BIVEN/CARTAGO   |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| Yamile Andrea Munar Bautista    | BASPC3/CALI   |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| Cr. RA Eduardo Rodríguez        | BAMRO3/Félida   |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| Luisa Fernanda Vargas           | BAPAL/BUGA  |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| Luisa Fernanda Vargas           | BICOD/PALMIRA   |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| Oscar Aguilar                   | GMCAB/IPIALES   |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| Oscar Aguilar                   | BIBOY/PASTO   |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| Leidy Aparicio                  | BILOP/POPAYAN   |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| No se Audito                    | BITER3/ZARZAL   |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| Oscar Aguilar                   | BITER23/CHAPALITO   |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| Yamile Andrea Munar Bautista    | CADS Cali   |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| Oscar Aguilar                   | CADS PASTO  |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| <b>Objetivo auditoría:</b>      | Realizar auditoria puntual en la Regional Suroccidente, efectuando una verificación al cumplimiento de los procedimientos, Políticas de Operación, normatividad aplicable   |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| <b>Alcance auditoría:</b>       | Direccionamiento Estratégico<br>Gestión Administrativa y del Talento Humano<br>Gestión Financiera<br>Gestión Contractual<br>Operaciones Logísticas (Catering – CADS)  |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| <b>Periodo de la auditoría:</b> | 09 al 11 de Mayo de 2018  |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |
| <b>Lugar:</b>                   | Regional Sur Occidente  |                |               |                              |             |                          |               |                       |            |                       |               |               |               |               |             |                |               |              |               |               |                   |                              |           |               |            |

### Introducción y contextualización:

Mediante reunión de coordinación de fecha 09-06-2018 se dio apertura a Auditoria Puntual Regional Suroccidente con los siguientes Objetivos:

- Direccionamiento Estratégico
- Dirección Administrativa
  - Talento Humano
  - Gestión Documental
  - SST
  - Tecnología
- Gestión Financiera
  - Contabilidad
  - Tesorería
  - Cartera
- Gestión Contractual
- Gestión de Abastecimientos

**GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

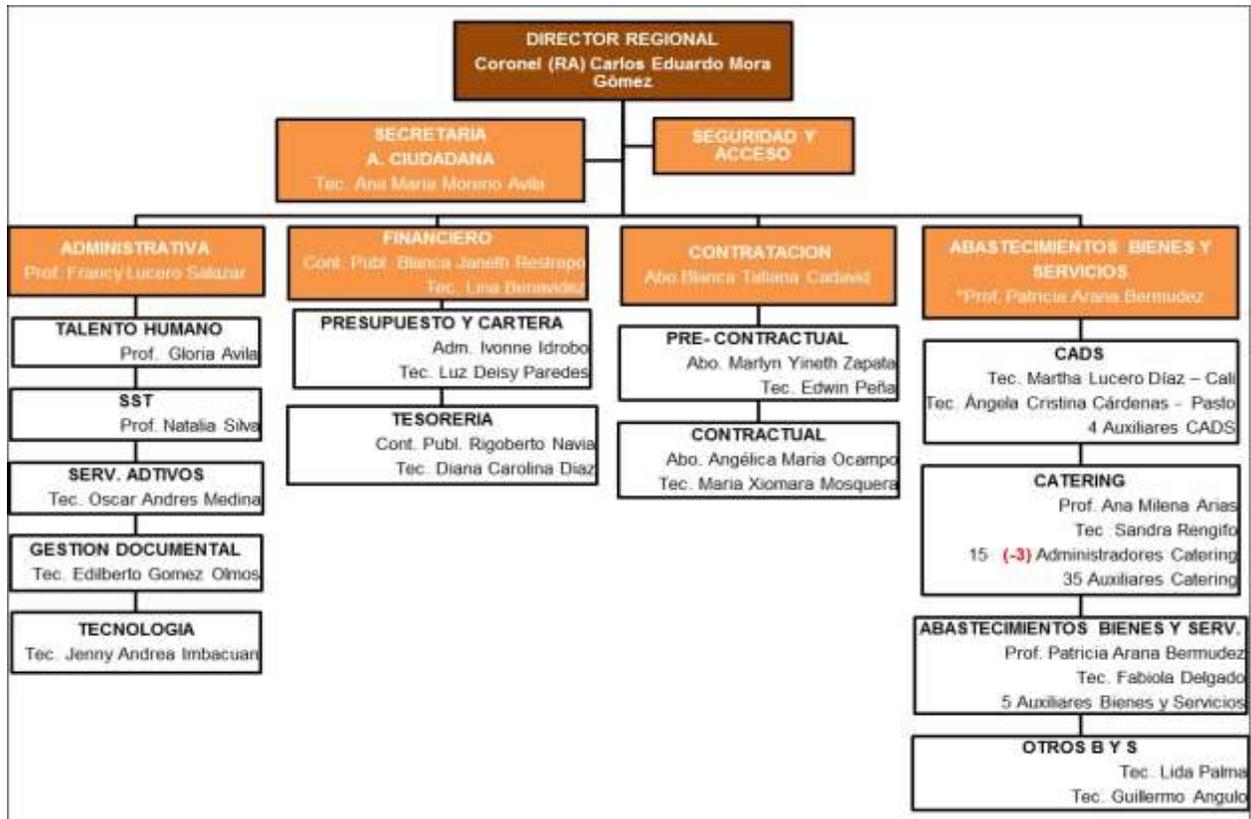
|   |   |                          |           |                            |             |   |
|---|---|--------------------------|-----------|----------------------------|-------------|---|
|  | TITULO<br><br><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b> | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                            |             |  |
|   |   | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>3</b> de <b>51</b> |             |   |
|   |   | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                  | <b>2018</b> |   |

- **Direccionamiento Estratégico**

Jurisdicción

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| <b>UNIDADES MILITARES ABASTECIDAS</b> | <b>56</b> |
| CAD&S Cali                            | 36        |
| CAD&S Pasto                           | 20        |
| <b>CATERING</b>                       | <b>15</b> |
| CALDAS                                | 1         |
| RISARALDA                             | 1         |
| QUINDIO                               | 3         |
| VALLE DEL CAUCA                       | 6         |
| CAUCA                                 | 1         |
| NARIÑO                                | 3         |

**Gestión Administrativa**



PROCESO

### GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

|  |   |                          |           |                            |             |  |
|--|---|--------------------------|-----------|----------------------------|-------------|--|
|  <p>AGENCIA LOGÍSTICA<br/>FUERZAS MILITARES</p> | TITULO<br><br><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b> | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                            |             |  <p>Ministerio de Defensa</p> |
|  |   | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>4</b> de <b>51</b> |             |  |
|  |   | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                  | <b>2018</b> |  |

### CAMPAÑA PASIÓN POR SERVIR 2018



|   |        |                          |           |                            |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                            |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                            |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                            |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>5</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                  |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                            |   |

Se evidencia que los funcionarios de la Regional Sur Occidente se encuentran comprometidos con la estrategia, en cuanto su significado y aplicación desde su puesto de trabajo

**- GESTION ADMINISTRATIVA**

Francy Salazar Coordinadora Administrativa  
 Gloria Avila – Talento Humano  
 Oscar Andres Medina – Almacén General  
 Gestión Documental – Edilberto Gómez  
 Jenny Andrea Imbacuan - Tecnología

**Talento Humano**

**Verificar cumplimiento de posesión del cargo**

Responsable: Gloria Avila – Talento Humano  
 Estado: No Cumple

Mediante Resolución No. 2202 de fecha 30-10-2017 por la cual se efectúan nombramientos en cargos de libre nombramiento y remoción en la planta de personal ALFM; se pudo evidenciar lo siguiente:

- Manuel Mesías Cánchala Riascos fue nombrado para Administrar el Comedor de Tropa BIBOY como Técnico de servicios código 5-1(26) sin embargo quien se encuentra desarrollando las funciones en dicho comedor es el funcionario Jose Arcadio Correa – mediante memorando No. 20185230047463 de fecha 01-03-2018 – Mediante O.A.P No. 020 de junio de 2018 se pudo evidenciar que desde el 13-04-2018 fue encargado del Comedor de Tropa GMCA
- Efraín Portilla fue nombrado mediante O.A.P No. 020 de junio de 2018 para administrar el Comedor de Tropa BILOP desde el 13-04-2018 sin embargo quien se encuentra desarrollando las funciones en dicho comedor es el funcionario Manuel Mesías Cánchala Riascos
- Juan Carlos Ballén Ramirez fue nombrado para Administrar el Comedor de Tropa BAMUR5 como Técnico de servicios código 5-1(26) sin embargo quien se encuentra desarrollando las funciones en dicho comedor es el funcionario Yhon Jairo Mejía – Se evidenció: acta de entrega sin número, no soportes de F13-PEI, F14-PEI, kardex y balance CONAL - mediante memorando No. 1231562789350 de fecha 18-12-2017 emitido por la Dirección Regional se realiza la designación – no se allegó acto administrativo que respalde el encargo
- Miguel Angel Fitzgerald fue nombrado para Administrar el Comedor de Tropa BIVEN como Técnico de servicios código 5-1(26) sin embargo quien se encuentra desarrollando las funciones en dicho comedor es el funcionario Alfonso Ruiz Benítez - mediante memorando No. 20185230093953 de fecha 23-04-2018 emitido por la Dirección Regional se realiza la designación del encargo – no se allegó acto administrativo que respalde el encargo

|   |        |                          |           |                            |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                            |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                            |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                            |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>6</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                  |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                            |   |

### Verificar cumplimiento de la Jornada Laboral

Responsable: Gloria Avila – Talento Humano

Estado: No Cumple

Mediante memorando No.20163900233257 de fecha 19-10-2018 la Dirección Regional Sur Occidente solicito a la Dirección General ajuste en el horario laboral de la Regional así:

|                |                 |                                |                      |
|----------------|-----------------|--------------------------------|----------------------|
| Lunes a jueves | 8:00 am a 12 pm | hora de almuerzo 12:30 a 13:30 | Salida 13:30 a 18:00 |
| Viernes        | 8:00 am a 12 pm | hora de almuerzo 12:30 a 13:30 | Salida 17:00         |

El cual fue autorizado por la Dirección General Mediante memorando No.20162510158531 de fecha 01-11-2016 por necesidad del servicio

Durante el desarrollo de la auditoria, se pudo evidenciar que esta jornada laboral se exige a los funcionarios de la Regional Suroccidente desde hace 18 meses.

Incumpliendo lo establecido en el Manual de Administración de personal numeral 4.1.2 Horarios sub numeral 4.1.2.1 Jornada laboral

Al consultar la herramienta Suite Visión Empresarial no se encuentra el documento “Manual de Administración de personal”.

### Verificar cumplimiento del Plan de Bienestar y Estímulos

Estado: No cumple

Se allego el Plan de Bienestar y Estímulos establecido para la vigencia 2018 con 10 actividades programadas, de las cuales se requirió evidencia de la ejecución y/o participación de 3 actividades para el personal de la Regional Sur Occidente así:

1. Tarde Deportiva (evento contratado para 40 personas) programada para los 12 meses de 2018
  - Evidencia aereorumba 12-04-2018 (firma 20 funcionarios).
  - Evidencia zumba 19-04-2018 (firma 20 funcionarios)

Nota: Actividad desarrollada en las Instalaciones de la Regional, no se evidencia participación de los funcionarios de los Comedores de Tropa

- Caminatas Ecológicas programada para mayo 2018 salida para 50 personas  
Evidencia abril 20 de 2018 (participación de 16 funcionarios)
2. Celebración cumpleaños trimestral incluye evento para 86 funcionarios
    - Evidencia 26-04-2018 (participación de 19 funcionarios)

|   |        |                          |           |                            |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                            |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                            |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                            |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>7</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                  |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                            |   |

Nota: Actividad desarrollada en las Instalaciones de la Regional por cuanto no se evidencia participación de los funcionarios de los Comedores de Tropa

3. Motivación para el personal que será seleccionado como figura del trimestre (marzo)
  - Evidencia: No se allegó evidencia de la entrega del beneficio

Los soportes no evidencian la participación de totalidad de la población programada, particularmente el personal de los Comedores de Tropa en las actividades evaluadas del Plan de Bienestar.

#### **Cumplimiento Plan de Vacaciones**

Estado: Cumple

De acuerdo a la programación presentada la Regional Sur Occidente se encuentra al día en el cumplimiento del plan establecido

#### **Cumplimiento actividades en Seguridad y Salud en el Trabajo**

Estado: No cumple

#### **Botiquines**

Se identificó en las Unidades de negocio de la Regional elementos del botiquín que se encuentran con fechas de vencimiento expiradas, no contaban con los 11 elementos mínimos contemplados en el formato de botiquín en los comedores de tropa: BAMUR 5, BICIS BIAYA, BASPC 3, BASAM, BASPC8, BILOP, CADS Cali

Durante el desarrollo de la auditoria se verificaron los formatos de inspección de botiquines de fecha 31-03-2018 en los cuales se puede corroborar las novedades indicadas e identificadas en las unidades de negocio las cuales persisten.

#### **Extintores**

- BAMUR 5 no se encontraron 2 extintores los cuales se indicó que fueron enviados a la Regional para recarga, evaluado como no cumple – no se evidenció soporte del envío.
- BASER 3. Próximo a vencer junio 2018
- BASAM. Tiene 2 extintores con fecha de vencimiento expirada 30-04-2018
- BASPC 8 Tiene 2 extintores con fecha de vencimiento expirada

De acuerdo a los documentos presentados por la funcionaria responsables de las funciones de SST se remitió mediante memorando No. 20185230091233 de fecha 19-04-2018 a la Coordinación de Contratos las novedades presentadas en la Orden de compra 27463 con el fin de iniciar debido proceso al contratista por cuanto a la fecha no se había hecho entrega de los bienes contratados

|   |  |                          |           |  |                            |  |  |
|---|--|--------------------------|-----------|--|----------------------------|--|--|
| PROCESO   |  |                          |           | <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b> |                            |  |  |
|  | <b>TITULO</b><br><br><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b> | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |  |                            |  |  |
|   |  | Versión No. <b>01</b>    |           |  | Pág. <b>8</b> de <b>51</b> |  |  |
|   |  | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                                  | <b>2018</b>                |  |  |

Por lo cual dicha coordinación requirió al Representante Legal de la empresa PRODESEG S.A de la mencionada orden de compra.

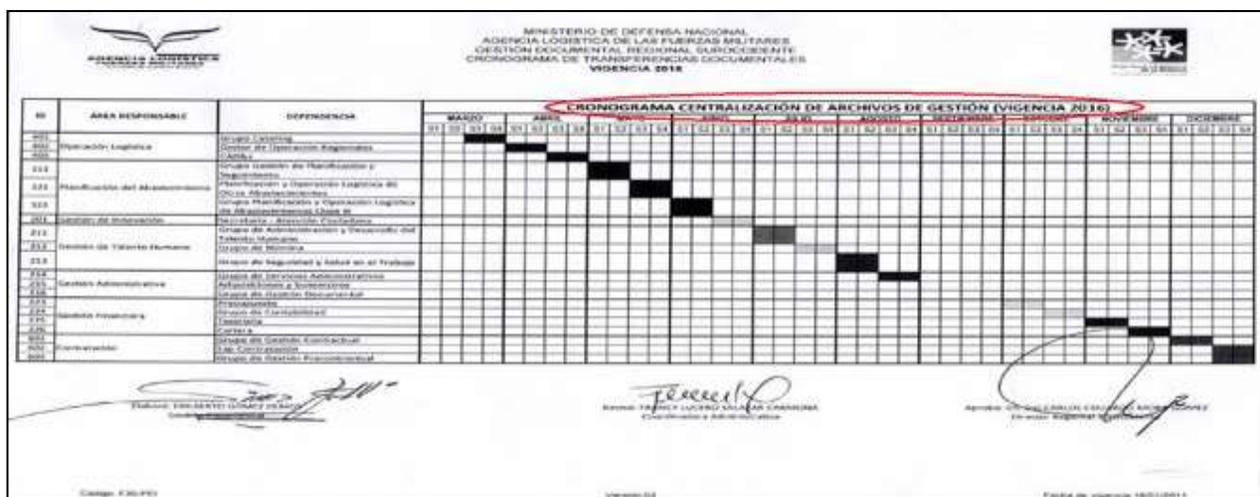
**Verificación cumplimiento Gestión Documental - Transferencias primarias**

Estado: No cumple

Se requirió cronograma de transferencias para la vigencia 2017, donde se puede evidenciar que la transferencia requerida corresponde a la vigencia 2015 (Pantallazo #1)

Se requirió cronograma de transferencias para la vigencia 2018, donde se puede evidenciar que la transferencia requerida corresponde a la vigencia 2016 (Pantallazo #2)

- Mediante memorando No. 20182160015323 de fecha 26-01-2018 emitida por la Dirección General Asunto: Cronograma de transferencias primarias, se evidencia instrucciones: *“se debe tener en cuenta que la documentación a transferir este de conformidad con las series, sub series y tiempos de retención estipulados en la TRD”*
- Mediante memorando No. 20185230085423 de fecha 13-04-2018 emitido por el responsable de las funciones de Gestión Documental de la Regional, Asunto: Incumplimiento de transferencias; se comunica incumplimiento en del subproceso de operaciones logísticas – Grupo Catering vigencia 2016  
Mediante memorando 20185200088173 de fecha 17 abril de 2018 Asunto: Incumplimiento cronograma de transferencias documentales. *Se solicita al líder del grupo Catering entregar archivo de gestión vigencia 2016*

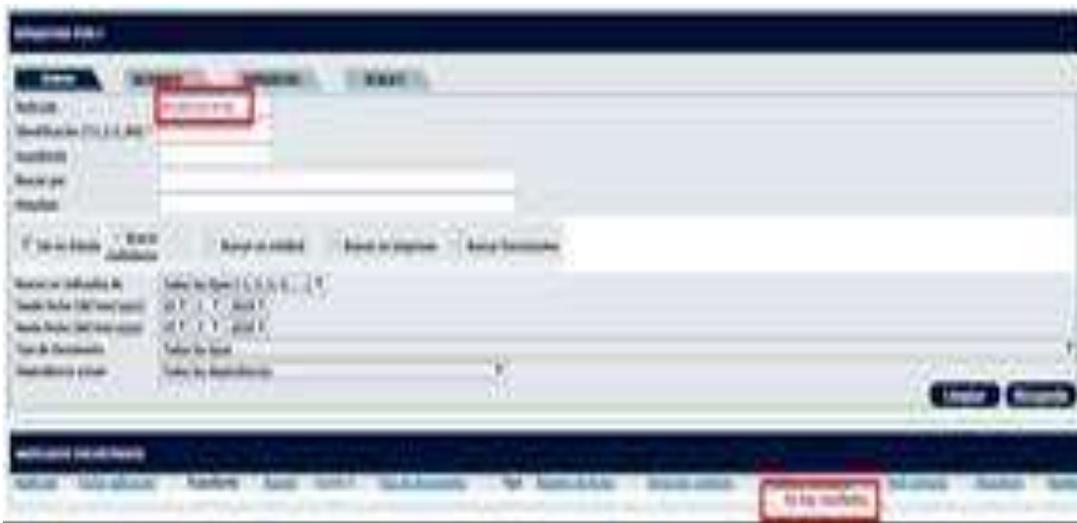


Pantallazo No. 1



|   |        |   |           |                             |
|---|--------|---|-----------|-----------------------------|
| PROCESO   |        |   |           |                             |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |   |           |                             |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b>  |           |                             |
|   |        | Versión No. <b>01</b>   |           | Pág. <b>10</b> de <b>51</b> |
|   |        | Fecha:  | <b>20</b> | <b>06</b>                   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |  |           |                             |

Memorandos No. 20185230174780 de fecha 11-05-18 no registra dentro de la plataforma ORFEO



Fuente: Consulta ORFEO

### Cumplimiento de políticas de operación en Tecnología

Estado: No cumple

**Casos Mesa de Ayuda - Indicador** cumplimiento de los Acuerdos de Niveles de Servicio (ANS) de los casos registrados en la Mesa de Ayuda Informática. De 33 casos reportados por los usuarios; 23 estuvieron dentro de los acuerdos indicador **deficiente, de acuerdo a lo registrado en la herramienta suite visión**

### Acceso INTRANET – Suite Visión Empresarial

La Regional cuenta con 15 Comedores de tropa y 2 CADS los cuales no cuentan con acceso a la información Intranet – Suite Visión Empresarial

Mediante memorando No. 20185230174780 de fecha 11-05-2018 la Dirección Regional solicito a la Oficina de Tecnología Oficina Principal el acceso a la Intranet  
Se establece en el Manual de Políticas de Uso, Operación y Seguridad para las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones

## GESTION FINANCIERA

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TÍTULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>11</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

Coordinadora Financiera: Blanca Janeth Restrepo  
 PD. Tesorero: Rigoberto Navia Daza  
 Responsable de la Verificación: Leidy Andrea Aparicio

**Contabilidad:**

Verificar las actas de cruce mensual con las unidades de negocio y dependencias que alimentan la información contable (últimos 3 meses):

Estado: cumple

Novedad: Se revisaron las actas de cruce del mes de abril/2018 de los siguientes conceptos:

Acta de cruce Contabilidad – CADS

Acta de cruce Cartera – Abastecimiento Clase III (Combustibles)

Acta de cruce Contabilidad – Cartera – Abastecimiento Clase I

Acta de cruce Contabilidad – Almacén (Activos Fijos)

Acta de cruce Contabilidad - Tesorería (conciliaciones bancarias)

**Acta de cruce Contabilidad – Comedores de Tropa**

Se evidencia en la acta de cruce del mes de Abril-18 diferencia por valor de \$809.519,22 en el comedor ZARZAL-BITER 3, correspondiente a “Diferencia de inventario en el comedor CONAL con respecto a SAP de \$809.519,22 el alta No.91 PT del 22-04-2018 de factura No.839276 del proveedor CHILCO no se tramita para pagos y en el aplicativo CONAL no se anuló”

Al realizar la revisión de la cuenta fiscal se evidencia que en el listado de ingresos adjunto a la cuenta fiscal se relaciona el alta No.91, pero al revisar el detalle de la cuenta del comedor BITER 3, no se adjunta el alta No.91 con su soporte (factura). Así mismo, de acuerdo al acta de cruce general que realiza contabilidad con las diferentes dependencias, enuncian que se deberá anular el alta No.91 en el mes de mayo 2018.

En el sistema CONAL se evidencia que el alta No.91 fue anulada con la baja por contramovimiento No.36 del mes de mayo 2018, en la cual se observa que las cantidades que cancelan (513.46 libras de GLP) siendo de mayor valor a las reportadas en alta No.91 (299.60 libras de GLP) para una diferencia de (213.86 libras de GLP) y en la observación de la baja detalla “Anular el alta No.91 por error en el proveedor factura se le termino saldo del contrato”

Al realizar seguimiento y trazabilidad a la factura anulada, se evidenció:

La unidad de medida establecida en el contrato No.014-029-2017 es Kilo y el alta de ingreso establece que la unidad de medida es Libra.

El contrato establece el valor unitario de \$2.003 y el valor reportado en la factura No.126893276 es de \$2.702, reportando una diferencia de \$699

Lo anterior, evidencia que los hechos económicos no son reportados a tiempo, no siendo confiable, oportuna y verificable la información de los estados financieros. Así mismo, no se evidencia el análisis de

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>12</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

la información en las actas de cruce, no identificando las inconsistencias y/o diferencias que se presentan en las dependencias que alimentan la información contable.

Incumpliendo con lo establecido en:

- Resolución No.533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, numeral 5 “Principios de Contabilidad Pública” Ítem “Devengo” (...los hechos económico se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se derivan de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo...)
- Directiva Permanente No.24 ALDG-ALDCS-GCT-216 del 31 de Octubre de 2017 con asunto “Instrucciones para la toma física de inventarios de mercancías en comedores de tropa, procedimientos para su control y parámetros en la presentación de la información” numeral 5. Dirección Financiera literal a “Actualizar la información contable con el fin de realizar cruce de saldos contables al cierre de cada mes con los comedores de tropa” numeral 9. Coordinadores de Abastecimientos – coordinadores de comedores regionales – administradores de comedores – coordinadores financieros regionales literal b) “verificar que los coordinadores de comedores de tropa, efectúen mensualmente los cruces de traslados de productos de CAD’s, Servitienda y comedores, con el fin de confirmar que se registren en los sistemas de información dentro del mes en que fueron efectuados”
- **Acta de cruce Contabilidad - Tesorería (cuentas por pagar):**  
Se evidencia en el acta de cruce correspondiente al mes de Abril cuentas por pagar por valor de \$3.824.981.673, tal como se evidencia a continuación:

| CUENTAS X PAGAR      | SALDO CONTABILIDAD      | SALDO TESORERIA         | DIFERENCIA              |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 240101001            | 5.675.681.637,00        | 1.850.699.964,00        | 3.824.981.673,00        |
| <b>SUMAS IGUALES</b> | <b>5.675.681.637,00</b> | <b>1.850.699.964,00</b> | <b>3.824.981.673,00</b> |

• La diferencia de \$ 3.824.981.673,00 corresponde a compras centralizadas, Bolsa Mercantil Colombiana, Fondo Nacional del Ahorro – Carlos Lleras Restrepo, BBVA las cuales son canceladas por la Oficina Principal.

Fuente: Acta de cruce No.004 de fecha 10-05-2015 contabilidad Regional Suroccidente mes de Abril 2018

- **Acta de cruce Contabilidad - Tesorería (cuentas por cobrar):**  
Se evidencia cartera entre 3 y 6 meses por valor de \$5.423.070,00 correspondiente al cliente Sociedad Hotelera Tequendama por concepto de anchetas navideñas, registrada contablemente desde el 30-12-2017. Tal como se evidencia en el acta No.04 de fecha

**GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

|   |   |                          |           |                             |             |   |
|---|---|--------------------------|-----------|-----------------------------|-------------|---|
|  | TITULO<br><br><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b> | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |             |  |
|   |   | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>13</b> de <b>51</b> |             |   |
|   |   | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   | <b>2018</b> |   |

10-05-2018, así:

|          |                              |            |            |               |              |
|----------|------------------------------|------------|------------|---------------|--------------|
| 50000045 | SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA |            |            | 4,623,773,248 | *            |
| 50000045 | ANCHETAS NAVIDEÑAS           | 1711005045 | 30/12/2017 |               | 5 423 670,00 |
|          | TOTAL                        |            |            | *             | 5 423 670,00 |
| 1384     | OTROS DEUDORES               |            |            |               |              |

Fuente: Acta de cruce No.04 de fecha 10-05-2015 contabilidad Regional Suroccidente mes de Abril 2018

- Se evidencia cartera entre 6 y 12 meses por valor de \$6.212.312,00 correspondiente al cliente Guillermo Ernesto Leal Abadía OEA por concepto de combustible, registrada contablemente desde el 30-08-2017. Tal como se evidencia en el acta No.04 de fecha 10-05-2018, así:

|          |                                   |           |            |             |              |
|----------|-----------------------------------|-----------|------------|-------------|--------------|
| 50000071 | GUILLERMO ERNESTO LEAL ABADIA OEA |           |            | 406.924,199 | *            |
| 50000071 | COMBUSTIBLE                       | 171100510 | 30/08/2017 |             | 2 360 030,00 |
| 50000071 | COMBUSTIBLE                       | 171100526 | 28/08/2017 |             | 4 139 230,00 |
| 50000071 | COMBUSTIBLE                       | 171100527 | 20/12/2017 | 4 515,339   |              |
|          | TOTAL                             |           |            | 4 915,339   | 6 919,200    |

Fuente: Acta de cruce No.04 de fecha 10-05-2015 contabilidad Regional Suroccidente mes de Abril 2018

- Se evidencia cartera mayor a 12 meses por valor de \$13.800.000,00 correspondiente al cliente Fondo Paz por concepto de transporte, registrada en la cuenta contable 1384900001 desde el 31-01-2017. Tal como se evidencia en el acta No.04 de fecha 10-05-2018, así:

|          |                          |               |               |      |
|----------|--------------------------|---------------|---------------|------|
| 138490   | Otras Cuentas por Cobrar | 13.800.000,00 | 13.800.000,00 | 0,00 |
| 50000374 | Transporte FONDO PAZ     | 13.800.000,00 | 13.800.000,00 | 0,00 |

Fuente: Acta de cruce No.04 de fecha 10-05-2015 contabilidad Regional Suroccidente mes de Abril 2018

**- Acta de cruce Tesorería - Abastecimientos Clase I (Devoluciones de Alimentación rechazadas):**

Dentro de las actas de cruce no se evidencia la trazabilidad de las veces que se consignan los valores y cuantas veces son rechazados con sus respectivas justificaciones e igualmente no se registra los valores consignados rechazados que después son reconsignados y salen efectivos.

- Verificar el envío mensual (a más tardar el 5 primeros días hábiles del mes) de forma escaneada por formato PDF organizados por carpetas individuales por unidad de negocio:

Estado: No cumple

Novedad: De acuerdo a la Circular No.29 ALDG-ALOTC-130 de fecha 27-08-2012 en el Numeral 3. INSTRUCCIONES PARTICULARES Literal a Directores Regionales, numeral 1 el cual dice "Enviar mensualmente escaneado de la cuenta debe contener el comprobante diario general impreso del sistema debidamente firmado, ordenes de alta impresas del sistema que maneja cada unidad de

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>14</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

*negocio debidamente firmado, ordenes de baja impresas del sistema que maneja cada unidad de el negocio debidamente firmado, balance general o boletín diario del sistema que maneja cada unidad de negocio debidamente firmado. Lo anterior por parte de las unidades de negocio y por tesorería se debe adjuntar comprobante diario impreso del sistema debidamente firmado y el boletín diario de caja y bancos con sus debidos soportes”.*

Actualmente, la Regional no realiza el envío por medio magnético de los documentos señalados en la circular. Incumpliendo lo establecido en la circular No.29 ALDG-ALOTC-130 de fecha 27-08-2012 descrita anteriormente.

Verificar el envío físico y en los tiempos estipulados (a más tardar el 5 primeros días hábiles del mes) de la siguiente información:

Estado: Cumple  
 Novedad: Se evidencia cumplimiento en el envío de los soportes en copia de los siguientes documentos: Balance general consolidado, estado de actividad financiera - económica – social, libro auxiliar de cuentas del sistema auxiliar ERP-SAP, notas a los estados financieros y certificado de los cuentas bancarias que tiene la regional.

Verificar la cuenta fiscal de comedor de tropa:

Estado: No Cumple  
 Novedad: El área Contable tiene en custodia las cuentas fiscales, sin embargo durante la verificación de las actas de conciliación entre Contabilidad y Comedores de Tropa se pudo evidenciar que altas y bajas no cuentan con los soportes que respalden las transacciones y/o no reposan en su totalidad las altas y bajas relacionadas en lo reportes de ingresos y egresos del aplicativo CONAL.

Verificar la cuenta fiscal del Cads:

Estado: Cumple  
 Novedad: El área Contable tiene en custodia los documentos soportes que componen la cuenta fiscal que se remiten desde los centros de almacenamiento y distribución.

Verificar la realización, archivo y publicación de las conciliaciones bancarias (últimos 2 meses):

Estado: No Cumple  
 Novedad: Se evidenció la publicación de las conciliaciones bancarias a corte mayo 2018 en la plataforma intranet de la entidad.

Al realizar revisión de las conciliaciones bancarias, se evidencia que en la conciliación bancaria del mes de marzo 2018 correspondiente a la cuenta de ahorros No.300-002367 del banco BBVA, se dejan cuatro partidas con valores globales, no permitiendo conocer la verdadera edad de las mismas y el valor unitario por cada uno de los rechazos, tal como se evidencia a continuación:

**GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

|   |  |                          |                             |   |  |
|---|--|--------------------------|-----------------------------|---|--|
|  | TITULO                                     | Código: <b>GSE-FO-12</b> |                             |  |  |
|   | <p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p> | Versión No. <b>01</b>    | Pág. <b>15</b> de <b>51</b> |   |  |
|   |  | Fecha: <b>20 06 2018</b> |                             |   |  |

| GIROS ELECTRONICOS Y/O CHEQUES PENDIENTES |  |           |                |
|---|--|-----------|----------------|
| FECHA                                     | BENEFICIARIO   | C. EGRESO | VALOR          |
| 23/03/2018                                | BATALLON DE APOYO DE SERVICIOS PARA EL COMBATE 3 POLICARPA SALAVARRIETA              | 0273      | 2.466.108,00   |
| 27/03/2018                                | <b>EJERCITO NAL. INTENDENCIA LOCAL DE BRIGADA NO. 8</b>                              | 0292      | 138.654.232,00 |
| 28/03/2018                                | BATALLON DE APOYO DE SERVICIOS PARA EL COMBATE NO. 23                                | 0299      | 270.557.261,00 |
| 28/03/2018                                | BATALLON DE APOYO DE SERVICIOS PARA EL COMBATE NO 29 GENERAL ENRIQUE ARBOLEDA CORTES | 0300      | 89.679.535,00  |
| 28/03/2018                                | BATALLON DE APOYO DE SERVICIOS PARA EL COMBATE 3 POLICARPA SALAVARRIETA              | 0301      | 85.545,00      |
| TOTAL                                     |  |           | 501.442.681,00 |

Fuente: Conciliación bancaria marzo-18 cuenta de ahorros No. No.300-002367 del banco BBVA

Así mismo, al realizar revisión de la conciliación bancaria de misma cuenta correspondiente al mes de abril-18, se evidencia nuevas partidas globales del mes Abril sin evidenciarse si son solo del mes de abril o si por el contrario incluyen partidas de meses anteriores, tal como se evidencia a continuación:

| GIROS ELECTRONICOS Y/O CHEQUES PENDIENTES |  |           |                |
|---|--|-----------|----------------|
| FECHA                                     | BENEFICIARIO   | C. EGRESO | VALOR          |
| 30/04/2018                                | BATALLON DE APOYO DE SERVICIOS PARA EL COMBATE 3 POLICARPA SALAVARRIETA              | 0384      | 57.750.232,00  |
| 30/04/2018                                | BATALLON DE APOYO DE SERVICIOS PARA EL COMBATE 3 POLICARPA SALAVARRIETA              | 0385      | 56.686.630,00  |
| 30/04/2018                                | BATALLON DE APOYO DE SERVICIOS PARA EL COMBATE 3 POLICARPA SALAVARRIETA              | 0386      | 31.750.326,00  |
| 30/04/2018                                | BATALLON DE APOYO DE SERVICIOS PARA EL COMBATE 3 POLICARPA SALAVARRIETA              | 0387      | 27.879.158,00  |
| 30/04/2018                                | BATALLON DE APOYO DE SERVICIOS PARA EL COMBATE 3 POLICARPA SALAVARRIETA              | 0388      | 14.981.695,00  |
| 30/04/2018                                | BATALLON DE APOYO DE SERVICIOS PARA EL COMBATE 3 POLICARPA SALAVARRIETA              | 0389      | 8.707.773,00   |
| 30/04/2018                                | BATALLON DE APOYO DE SERVICIOS PARA EL COMBATE NO 29 GENERAL ENRIQUE ARBOLEDA CORTES | 0390      | 7.954.295,00   |
| 30/04/2018                                | BATALLON DE APOYO DE SERVICIOS PARA EL COMBATE NO. 23                                | 0391      | 6.213.720,00   |
| 30/04/2018                                | <b>EJERCITO NAL. INTENDENCIA LOCAL DE BRIGADA NO. 8</b>                              | 0392      | 5.987.311,00   |
| TOTAL                                     |  |           | 217.911.140,00 |

Fuente: Conciliación bancaria abril-18 cuenta de ahorros No. No.300-002367 del banco BBVA

Lo anterior, no evidencia la trazabilidad de los pagos rechazados dentro de cada mes.

**Tesorería:**

Boletín diario de tesorería:  
Estado: Cumple

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>16</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

Novedad: Se revisó el último boletín diario de la tesorería a fecha de la inspección (09 y 10 de mayo/18) adjuntando el boletín de fecha 09-05-2018 (sin soportes) y 10-05-2018 (sin movimiento en el día).

Realizar revisión aleatoria de pagos (proveedores, servicios públicos, impuestos):

Estado: No Cumple

Novedad: Se revisó los pagos con soportes de los siguientes contratos No.014-005-2018, No.014-009-2018 y No.014-058-2017, evidenciando que los mismos no cumplen con el lleno de los requisitos para la realización de los mismos, así:

- Contrato No.014-005-2018 “*Suministro de carne de res y carne de cerdo con destino a los comedores de tropa AGLO de la brigada 23 administrados por la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Suroccidente*”:

Novedades:

- A fecha de la revista solo tenía realizado un pago, el cual no adjuntaba las pólizas como soporte del pago.
- No adjuntar la certificación de la cuenta bancaria del proveedor.
- No adjuntan la lista de chequeo GF-GCO-FO-31 *Lista de chequeo trámite de pago contratos compraventa, orden de compra, prestación de servicios y seguros.*
- Contrato No.014-009-2018 “*Contratar el servicio de control de plagas, fumigación, desinfección de ambientes y desratización para las unidades de negocio y oficinas administrativas de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Suroccidente*”:

Novedades:

- Se evidencia que en la cláusula del contrato en la *forma de pago*, no describen como requisito para cancelar la factura que el proveedor debe entregar la planilla de pago de parafiscales en estado pagada y los certificados expedidos por el contador, revisor fiscal y/o representante legal correspondiente al pago de los parafiscales y concepto salariales.
- A fecha de la revista solo tenía realizado un pago, en el cual no adjuntan la certificación de la cuenta bancaria del proveedor.
- En la orden de pago presupuestal No.131705518 de fecha 04-05-2018 no cuenta con el número de egreso y la fecha de realización del mismo.
- Solo se adjunta la primera hoja del contrato, se debe anexar al primer pago copia del contrato completo, o en su defecto la primera hoja, la forma de pago, y la última hoja.
- No adjuntan la lista de chequeo GF-GCO-FO-31 *Lista de chequeo trámite de pago contratos compraventa, orden de compra, prestación de servicios y seguros*
- Contrato No.014-058-2017 “*Contratar el servicio el transporte terrestre de víveres secos y frescos, con destino a las unidades militares, comedores de tropa de la tercera, octava, vigésima tercera y vigésima novedad brigada, centro de almacenamiento y distribución de la ciudad de pasto y cuando se requiera a otros destinos*”

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>17</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

**Novedades:**

- El contrato, y los anexos 1 y 2 no cuentan con la firma del contratista.
- Primer Pago:
  - No se evidencia la fecha de expedición de la resolución de facturación DIAN de la factura No.275
  - No adjuntan la lista de chequeo GF-GCO-FO-31 *Lista de chequeo trámite de pago contratos compraventa, orden de compra, prestación de servicios y seguros.*
  - No adjuntan la certificación de la cuenta bancaria del proveedor.
- Segundo Pago:
  - No se evidencia la fecha de expedición de la resolución de facturación DIAN de la factura No.276
  - No adjuntan la lista de chequeo GF-GCO-FO-31 *Lista de chequeo trámite de pago contratos compraventa, orden de compra, prestación de servicios y seguros*
- Tercer Pago:
  - No se evidencia la fecha de expedición de la resolución de facturación DIAN de la factura No.277
  - No adjuntan la lista de chequeo GF-GCO-FO-31 *Lista de chequeo trámite de pago contratos compraventa, orden de compra, prestación de servicios y seguros*
- Cuarto Pago:
  - El contrato en mención tuvo una adición por valor de \$60.000.000 a fecha 08 de febrero de 2018, el cual no va adjunto al pago en mención el cual se realizó el día 28/02/2018.
  - No se adjunta la póliza de garantía de la adición realizada el contrato.
  - No se evidencia la fecha de expedición de la resolución de facturación DIAN de la factura No.281
  - No adjuntan la lista de chequeo GF-GCO-FO-31 *Lista de chequeo trámite de pago contratos compraventa, orden de compra, prestación de servicios y seguros*
- Quinto Pago:
  - No se evidencia la fecha de expedición de la resolución de facturación DIAN de la factura No.282
  - No adjuntan la lista de chequeo GF-GCO-FO-31 *Lista de chequeo trámite de pago contratos compraventa, orden de compra, prestación de servicios y seguros*
- Sexto Pago:
  - No se evidencia la fecha de expedición de la resolución de facturación DIAN de la factura No.284
  - No adjuntan la lista de chequeo GF-GCO-FO-31 *Lista de chequeo trámite de pago contratos compraventa, orden de compra, prestación de servicios y seguros*

**Cartera:**

Verificar la elaboración y publicación del anexo "A y B" de cartera de la cuenta 1910 corte 31 de enero 2018:

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>18</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

Estado: No Cumple

Novedad: Se verificó la elaboración y publicación del anexo "A y B" en la plataforma documental de la ALFM, evidenciando que no están publicados los Anexos A y B correspondiente al 3 cuatrimestre de la vigencia 2017, incumpliendo con lo establecido en la circular No.19 ALDG-ALOCI del 3 de agosto 2015 "Presentación informe de Amortización de Cargos Diferidos a la Dirección General" Numeral 3 INSTRUCCIONES PARTICULARES Ítem CONTADOR OFICINA PRINCIPAL Y CONTADORES REGIONALES "Publicar en la intranet de la entidad... la información solicitada en el Anexo A y B "

La fecha de publicación de los cargos diferidos está descrita en la circular No.19 ALDG-ALOCI del 3 de agosto 2015, así:

| CUATRIMESTRE                         | FECHA CIERRE CONTABLE | PLAZO PARA LA ENTREGAR INFORME A LA OFICINA PRINCIPAL |
|--------------------------------------|-----------------------|---|
| Octubre, Noviembre, Diciembre, Enero | 31 de Enero           | 25 de Febrero   |
| Febrero, Marzo, Abril, Mayo          | 31 de Mayo            | 25 de Junio   |
| Junio Julio, Agosto, Septiembre      | 30 de Septiembre      | 25 de Octubre   |

Fuente: Circular No.19 del 03 de Agosto de 2015

## GESTION CONTRACTUAL

Coordinadora de Contratación: Abogada Blanca Tatiana Cadavid  
 Profesionales: Abogada Angelica Ocampo - Abogada Marlyn Zapata  
 Técnicos: Xiomara Mosquera - Edwin Peña  
 Responsable de la Verificación: Luisa Fernanda Vargas Figueredo  
 Fecha de la visita. 10-05-2018

### Gestión Precontractual

Selección Abreviada para la Adquisición de Bienes y Servicios de Características Técnicas Uniformes por Compra por catálogo derivado de la celebración de acuerdos marco de precios:

Estado: No Cumple

Observaciones: Se verificaron las órdenes de compra 27463 y 27462 con fecha de emisión 11/04/18, mediante las cuales se contrató la adquisición, recarga, mantenimiento de extintores y dotación de botiquines para las Unidades de Negocio y la sede administrativa de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Suroccidente.

| ORDEN DE COMPRA | PRESUPUESTO   | VALOR ORDEN DE COMPRA |
|-----------------|---|-----------------------|
| 27462           | -9118 por valor de \$ 5.556.448<br>-9218 por valor de \$ 4.131.859<br>-9318 por valor de \$ 620.489 |                       |
| <b>TOTAL</b>    | <b>\$ 10.308.796</b>  | <b>\$ 331.617,07</b>  |

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>19</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

|              |                                 |                       |
|--------------|---------------------------------|-----------------------|
| 27463        | -9118 por valor de \$ 5.556.448 |                       |
|              | -9218 por valor de \$ 4.131.859 |                       |
|              | -9318 por valor de \$ 620.489   |                       |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 10.308.796</b>            | <b>\$9.859.352,14</b> |

Fuente: Expediente contractual

Donde en los estudios previos, no se evidencia la justificación de adelantar dos procesos con el mismo objeto contractual, teniendo en cuenta los estudios previos archivados en los expedientes verificados.

Así mismo, el Honorable Consejo de Estado. Sala de lo Contencioso Administrativo. Sección Tercera. Subsección A. Mediante Auto del 29 de marzo de 2017. Proceso 56307. Consejero Ponente: Carlos Alberto Zambrano Barrera, suspendió el acápite VII del Manual de la Operación Secundaria de los Acuerdos Marco de Precios, por lo cual si la Regional debía realizar la contratación de un bien, obra o servicio incluido en un Acuerdo Marco de Precios y su valor no excedía del 10% del valor definido para la menor cuantía, debió seleccionar al proveedor aplicando el procedimiento de mínima cuantía.

Dentro de los expedientes contractuales no se encontró el acto de notificación de supervisor de las órdenes de compra incumpliendo lo establecido en la actividad 11 del procedimiento denominado PRECONTRACTUAL PARA LA SELECCIÓN Y EVALUACIÓN DE CONTRATISTAS. CT-PR-03 Versión 00.

- Revisar la solicitud de pedido en SAP y diligenciar los campos correspondientes al proceso de selección:  
Estado: No Cumple  
Novedad: Durante la prueba de recorrido se indaga sobre las solicitudes de pedido SAP de los procesos allegados por las Unidades de Negocio, el técnico encargado de este procedimiento en el área de contratos de la Regional informa que en razón a la premura con la cual llegan los procesos estos no siempre llegan con la solicitud de pedido, la cual es generada posterior a la recepción del estudio y documentos previos. Incumpliendo lo establecido en la actividad 2 del procedimiento Estructuración Proyecto-Pliego de Condiciones e Invitación Pública Versión 3 Vigente desde el 21-12-16 hasta el 15-03-18 y la actividad 1 del Procedimiento Precontractual Para La Selección y Evaluación de Contratistas Versión 00 vigente desde el 16-03-18.
- Verificar que los procesos adelantados por modalidad de mínima cuantía se encuentren autorizados por el Director General:  
Estado: Cumple  
Novedad: Mediante memorando 20186030052640 de fecha 15-02-18, de la Dirección General y suscrito por el señor Subdirector General de Operaciones Logísticas se autorizó adelantar cuatro (04) procesos por la modalidad de mínima cuantía, para la adquisición de carne de res y cerdo. Los cuales se publicaron conforme a lo autorizado por la Dirección General.
- Recomendaciones de adjudicación:  
Estado: No Cumple

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>20</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

Novedad: Al verificar los expedientes de la orden de compra 27462 se evidencia que no reposa la recomendación al ordenador del gasto. Incumpliendo lo establecido en la actividad 8 del procedimiento denominado OPERACIÓN SECUNDARIA EN VIRTUD DE LOS ACUERDOS MARCO DE PRECIOS-GRANDES SUPERFICIES Versión 2.

Al indagar con la coordinadora de contratos de la Regional, sobre este documento manifestó que no se efectuó esta actividad para ninguna de las órdenes de compra emitidas durante la vigencia.

Así mismo, al verificar los expedientes de los contratos 014-005 y 014-017 de 2017 se indaga sobre la recomendación de adjudicación para los procesos de mínima cuantía al no encontrarse archivados, manifestando la coordinadora del grupo que no se efectuaba incumpliendo con lo establecido en la actividad 12 del procedimiento denominado CIERRE, EVALUACIÓN Y ADJUDICACIÓN DE LOS PROCESOS Versión 03.

- Solicitudes expedición de RP:

Estado: No Cumple

Novedad: Se requirió las solicitudes de expedición de RP de los contratos 014-058-2017, 014-005 y 014-009 de 2018 por parte del proceso contractual a presupuesto de la Regional, donde la coordinadora de contratos informa: "(...) *la solicitud de RP la hace de manera personal la abogada contractual a la Profesional de presupuesto de la regional adjuntando copia de primera hoja del contrato y copia del CDP., con dicha documentación se expide el registro presupuestal. No se hace la solicitud mediante memorando.*"

El Manual de contratación de la entidad establece en cada una de las modalidades de contratación que: "Expedición del Registro presupuestal. Con copia firmada del contrato se efectúan las apropiaciones presupuestales en el SIIF, a favor del contratista y por el valor del contrato".

El no efectuarse el requerimiento de manera escrita ya sea mediante memorando o correo electrónico, no permite efectuar trazabilidad de cuando se efectuaron dichas solicitudes.

Incumpliendo lo establecido en el Procedimiento Cadena Presupuestal De Ingreso Y Gasto GF-GP-PR-07 Versión 08 vigente desde el 05-05-2016 al 16-05-18 y actividad 13 del procedimiento actual Gestión Presupuestal Del Gasto Agencia Logística De Las Fuerzas Militares Versión 00 vigente desde 17-05-18.

- Verificación acta de coordinación de inicio de contrato

Estado: No Cumple

Observación: Al verificar los expedientes de los contratos 014-005 y 014-017 de 2017, no se encontraron archivadas las actas de coordinación de inicio de contrato indagar con la coordinadora de contratos de la Regional sobre este documento manifestó que no se efectúa esta actividad, incumpliendo lo establecido en el procedimiento denominado SEGUIMIENTO AL CONTRATO PGN-S05-A04 Versión 02.

**Unidad Asesora**

Estado: No Cumple

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>21</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

Novedad: Al verificar el expediente contractual 014-002-2018, se encontraron las pólizas del modificatorio en fotocopia, durante la inspección se archiva el original y se concede el beneficio de auditoria.

Sin embargo, no se evidencia archivada el acta de reunión de la unidad asesora, al indagar a la coordinadora de contratos sobre este documento manifiesta que no se está efectuando la misma para las prórrogas y adiciones incumpliendo lo establecido en la Resolución 834 de 2017.

Publicidad

Estado: No Cumple

Novedad: Se verificó en la plataforma SECOP II, el estado en publicaciones de los primeros 41 procesos contractuales de la regional Suroccidente donde se evidencia que no se encuentra al día así:

| No. DE PROCESO | OBSERVACIÓN  |
|----------------|--|
| 014-001-2018   | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión         |
| 014-002-2018   | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión         |
| 014-003-2018   | No se evidencia garantías del proveedor en el SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-004-2018   | No se evidencia garantías del proveedor en el SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-005-2018   | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión         |
| 014-006-2018   | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión         |
| 014-007-2018   | Acuerdo Marco de Precios   |
| 014-008-2018   | Grandes Superficies  |
| 014-009-2018   | Grandes Superficies  |
| 014-010-2018   | Grandes Superficies  |
| 014-011-2018   | Grandes Superficies  |
| 014-012-2018   | Grandes Superficies  |
| 014-013-2018   | Grandes Superficies  |
| 014-014-2018   | Acuerdo Marco de Precios   |
| 014-015-2018   | Acuerdo Marco de Precios   |
| 014-016-2018   | Acuerdo Marco de Precios   |
| 014-017-2018   | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión         |
| 014-018-2018   | No se evidencia garantías del proveedor en el SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-019-2018   | No se evidencia garantías del proveedor en el SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-020-2018   | Declarado desierto   |
| 014-021-2018   | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión         |

|   |        |                                     |                       |           |   |                             |
|---|--------|-------------------------------------|-----------------------|-----------|---|-----------------------------|
| PROCESO   |        |                                     |                       |           |   |                             |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                                     |                       |           |   |                             |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b>            |                       |           |  |                             |
|   |        | <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b> | Versión No. <b>01</b> |           |   | Pág. <b>22</b> de <b>51</b> |
|   |        |                                     | Fecha:                | <b>20</b> |   | <b>06</b>                   |

|              |  |
|--------------|--|
| 014-022-2018 | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-023-2018 | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-024-2018 | No se evidencia publicados los informes de supervisión                                   |
| 014-025-2018 | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-026-2018 | Acuerdo Marco de Precios   |
| 014-027-2018 | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-028-2018 | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-029-2018 | Declarado desierto   |
| 014-030-2018 | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-031-2018 | No se evidencia publicados los informes de supervisión                                   |
| 014-032-2018 | Declarado desierto   |
| 014-033-2018 | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-034-2018 | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-035-2018 | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-036-2018 | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-037-2018 | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-038-2018 | No se evidencia creado el contrato en SECOP II ni publicados los informes de supervisión |
| 014-039-2018 | Declarado desierto   |
| 014-040-2018 | Declarado desierto   |
| 014-041-2018 | Declarado desierto   |

Fuente: SECOP II

Incumpliendo lo establecido en el Decreto 1081 de 2015 Artículo 2.1.1.2.1.8. Publicación de la ejecución de contratos. Para efectos del cumplimiento de la obligación contenida en el literal g) del artículo 11 de la Ley 1712 de 2014, relativa a la información sobre la ejecución de contratos, el sujeto obligado debe publicar las aprobaciones, autorizaciones, requerimientos o informes del supervisor o del interventor, que prueben la ejecución del contrato.

El Decreto 1082/2015, Artículo 2.2.1.1.1.7.1. Publicidad en el SECOP. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP.

(...)

Artículo 2.2.1.1.1.3.1. Definiciones. Los términos no definidos en el Título I de la Parte 2 del presente

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>23</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

decreto y utilizados frecuentemente deben entenderse de acuerdo con su significado natural y obvio. Para la interpretación del presente Título I, las expresiones aquí utilizadas con mayúscula inicial deben ser entendidas con el significado que a continuación se indica. Los términos definidos son utilizados en singular y en plural de acuerdo como lo requiera el contexto en el cual son utilizados.

Proceso de Contratación: Conjunto de actos y actividades, y su secuencia, adelantadas por la Entidad Estatal desde la planeación hasta el vencimiento de las garantías de calidad, estabilidad y mantenimiento, o las condiciones de disposición final o recuperación ambiental de las obras o bienes o el vencimiento del plazo, lo que ocurra más tarde.

### **ABASTECIMIENTO BIENES Y SERVICIOS COMEDORES DE TROPA – CATERING**

**Comedor De Tropa BAMUR 5** Genova  
 Administrador: Yhon Jairo Mejía (encargado)  
 Responsable de la Verificación: Ingrid Beltran  
 Fecha de la visita. 10-05-2018

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo con 4 folios anexos y firmados por la responsable de la verificación, así como 31 folios de soportes de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Demarcación
- Estado de los pisos, paredes, estibas
- Punto ecológico
- Fechas de vencimiento de los extintores

**Comedor De Tropa BAMRO3**  
 Administrador: Juan Pablo Arciniegas  
 Responsable de la Verificación: Cr. RA Eduardo Rodríguez Durán  
 Fecha de la visita. 10-05-2018

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo con 4 folios anexos y firmados por la responsable de la verificación así como 4 folios de soportes de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Demarcación  
 Estado: cumple  
 Observaciones: La zona de preparación de alimentos no tiene la demarcación y la poca que existe requiere mantenimiento de demarcación

|   |  |                                 |                  |                                    |                    |
|---|--|---------------------------------|------------------|------------------------------------|--------------------|
|  | <p>TITULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p> | <p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p> |                  |                                    |                    |
|   |  | <p>Versión No. <b>01</b></p>    |                  | <p>Pág. <b>24</b> de <b>51</b></p> |                    |
|   |  | <p>Fecha:</p>                   | <p><b>20</b></p> | <p><b>06</b></p>                   | <p><b>2018</b></p> |



**Comedor De Tropa BICIS – Pueblo Tapao**  
 Administrador: Yhon Jairo Mejía  
 Responsable de la Verificación: Ingrid Beltran

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo con 4 folios anexos y firmados por la responsable de la verificación, así como 92 folios de soportes de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Demarcación  
 Estado: No cumple



|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>25</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

### **Comedor De Tropa BIAYA**

Administrador: Edgar Trujillo

Responsable de la Verificación: Ingrid Beltrán

Fecha de la verificación: 10-05-2018

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo con 4 folios anexos y firmados por la responsable de la verificación, así como 65 folios de soportes de la verificación

- No se registran ningún ítem con estado "NO CUMPLE"
- No cuenta con certificado de ultima calibración sin embargo se prueba con kilos de frijol

### **Comedor De Tropa BIBOY**

Administrador: Jose Arcadio Correa

Responsable de la Verificación: Oscar Aguilar

Fecha de la verificación: 10-05-2018

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo con 4 folios anexos y firmados por la responsable de la verificación, así como 65 folios de soportes de la verificación

- No se registran ningún ítem con estado "NO CUMPLE"
- Se encontró un equipo de congelación de propiedad de la Unidad Militar fuera de servicio
- el conteo se realizó aleatorio a 20 productos sin reflejar diferencias
- No cuenta con certificado de ultima calibración sin embargo se prueba con libras de café AGLO

### **Comedor De Tropa BITER 23**

Administrador: Jose Arcadio Correa

Responsable de la Verificación: Oscar Aguilar

Fecha de la verificación: 10-05-2018

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo con 8 folios anexos y firmados por la responsable de la verificación, así como 20 folios de soportes de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- No se registran ningún ítem con estado "NO CUMPLE"
- el conteo se realizó aleatorio a 20 productos sin reflejar diferencias

### **Comedor De Tropa BIVEN**

Administrador: Alfonso Ruiz (e)

Responsable de la Verificación: Maricel Fiscal

Fecha de verificación: 11-05-2018

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo con 4 folios anexos y firmados por la

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>26</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

responsable de la verificación, así como 19 folios de soportes de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Demarcación  
Estado: No cumple  
Observaciones: La zona de preparación de alimentos no tiene demarcación y la bodega requiere se realice un mantenimiento de demarcación
- Verificar el cumplimiento del procedimiento Alistamiento y entrega de MP a producción  
Estado: No cumple  
Observaciones: en la baja No. 160 se evidencia salida de los huevos, salchicha, jugo de pulpa, carne de hamburguesa, los cuales están estipulados en el menú

Mediante acta sin número de fecha 12-04-18 se registró “REVISTA DE INVENTARIO AL COMEDOR DE TROPA DEL BATALLÓN BIVEN QUE REALIZA LA PD. PATRICIA ARANA INSPECTOR DELGEDADO” se adjunta formato F13-PEI indicando que no se realizó el formato F14 por no encontrarse el sistema CONAL al día de la visita; el archivo digital entregado durante la visita, no cuenta con los soportes que respalden el conteo como KARDEX y Balance CONAL

### **Comedor De Tropa GMCAB**

Administrador: Bernardo Efraín Portilla  
Responsable de la Verificación: Oscar Aguilar  
Fecha de la visita: 11-05-2018

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo con 9 folios anexos y firmados por la responsable de la verificación, así como 15 folios de soportes de la verificación

- No se registra ningún ítem que arrojaron como resultado “NO CUMPLE”
- Se realiza conteo aleatorio a 20 productos sin diferencias

Mediante acta sin número de fecha 08-03-18 se registró “REVISTA DE INVENTARIO AL COMEDOR DE TROPA DEL BATALLÓN GMCAB QUE REALIZA LA PD. PATRICIA ARANA INSPECTOR DELGEDADO” se adjunta formato F13-PEI y F14-PEI sin registro de novedad de sobrantes y/o faltantes; el archivo digital entregado durante la visita, no cuenta con los soportes que respalden el conteo como KARDEX y Balance CONAL

### **Comedor De Tropa BASER 3**

Administrador: Jose Ignacio Garcia  
Responsable de la Verificación: Yamile Andrea Munar Bautista

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo firmados por la responsable de la verificación, así como 24 folios de soportes de la verificación

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>27</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Demarcación: No cuenta con ella por el estado de los pisos
- Estado de los pisos, paredes y estibas: de lo anterior se han realizado requerimientos a la Unidad Militar
- Certificado de calibración: fecha 27-08-2017 – falla de tarjeta
- Extintores: fecha próxima de vencimiento junio /2018
- Botiquines: Solución salina fecha de vencimiento expirada

Mediante acta sin número de fecha 12-02-18 se registró “REVISTA DE INVENTARIO AL COMEDOR DE TROPA DEL BATALLÓN BASER 3 QUE REALIZA EL T.D. JAIRO SANCHEZ NIETO INSPECTOR DELGEDADO” se adjunta formato F13-PEI y F14-PEI sin diferencias de sobrantes y/o faltas; los soportes entregados no evidencian los soportes que respalden el conteo como KARDEX y Balance CONAL

#### **Comedor De Tropa BASAM**

Administrador: Ruben Dario Ruiz

Responsable de la Verificación: Ingrid Nereida Beltrán

Fecha de la verificación: 11-05-2018

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo firmados por la responsable de la verificación, así como 71 folios de soportes de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Trampas de grasa: se encuentran dentro del comedor, lo que puede generar contaminación cruzada
- Estado de los pisos, paredes y estibas: No se tiene mediacaña, alto grado de deterioro, la puerta de ingreso de mercancía está dañada y puede ocasionar accidentes
- Certificado de calibración: no se encuentra calibrada
- Extintores: fecha de vencimiento abril 30 /2018
- Botiquines: Se encontró un producto vencido y no están completos los elementos
- Conteo Total: Sobrante por valor de \$94.605,49 se realizó alta por recuperación No. 153 de fecha 11-05-2018

#### **Comedor De Tropa BASPC 8**

Administrador: Álvaro Lopez

Responsable de la Verificación: Ingrid Nereida Beltrán

Fecha de la verificación: 09-05-2018

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo firmados por la responsable de la verificación, así como 87 folios de soportes de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Demarcación: No se cuenta con demarcación en los pisos
- Estado de los pisos, paredes y estibas: los techos y paredes se encuentran en alto grado de

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>28</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

deterioro

- Extintores: Enero 2018 vencidos
- Botiquines: Se encontró un producto vencido y no están completos los elementos

### **Comedor de Tropa BILOP**

Administrador Comedor: Manuel Mesías Cánchala  
 Responsable de la Verificación: Leydi Andrea Aparicio  
 Fecha de la verificación: 11-05-2018

Inspección visual de aseo y limpieza de instalaciones:

Estado: No Cumple

Novedad: El producto Arroz se encuentra almacenado en la bodega de almacenamiento en arrumes.



Bodega de Almacenamiento:

Estado: No Cumple

Novedad: Una bodega pequeña

Producto No Conforme (PNC):

Estado: No Cumple

Novedad: Por el espacio tan reducido de la bodega, no tiene demarcación de zona de PNC.

Punto Ecológico:

Estado: No Cumple

Novedad: El comedor no cuenta con punto ecológico.

Conteo total:

Estado: No Cumple

Novedad: Cumple con el Kardex cerrado a la fecha de la visita 11/05/2018, pero el resultado de la toma del inventario arroja como resultado un sobrante por valor de \$3.213.771,87 y un faltante por valor de \$851.964,84, así:

|   |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Saldo Reporte de Kardex (valor total del saldo del reporte) | 49.899.736              |                         |
| Total Inventario Físico (Formato F14)                       |                         | 52.261.543              |
| Valor sobrante  | 3.213.771,87            |                         |
| Valor faltante  |                         | 851.964,84              |
| <b>Sumas Iguales</b>  | <b>\$ 53.113.507,84</b> | <b>\$ 53.113.507,84</b> |

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>29</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

Antes de iniciar el conteo de la mercancía se le informa al administrador si tiene producto pendiente por ingresar o dar de baja, para lo cual manifiesta el administrador que no tiene nada pendiente por ingresar y dar de baja en el sistema, por lo que se procede a realizar el cierre del Kardex e iniciar el conteo.

En el momento del conteo se evidencia sobrante en los productos de chorizo (84) y de yogurt x 200ml (609), para lo cual el administrador manifiesta que tiene ese producto pendiente por ingresar que le había llegado el mismo día del inventario (11-05-2018) y no lo había ingresado. Por lo anterior, el administrador del comedor adjunta:

- ✓ Factura No.6355 de fecha 11-05-2018 del proveedor Integra y Asociados S.A.S por valor de \$839.964 correspondiente a 84 KI Chorizo
- ✓ Factura No.LG-005042 de fecha 11-05-2018 del proveedor Comercializadora la Gloria S.A.S por valor de \$420.332 correspondiente a 609 Yogurt en Bolsa 200 MI

Del conteo realizado se evidencio faltante por 88 kilos de arroz, para lo cual el administrador del comedor manifiesta que la cantidad faltante, la prestó al Sargento Cortes de la Unidad Militar sin autorización para el préstamo del producto. El préstamo de mercancía es un procedimiento que no está establecido en la entidad.

Se evidencia faltante de 5 kilos de pulpa de uva, para lo cual el administrador del comedor manifiesta que ese producto ya lo había sacado del inventario porque el producto no se consumía en el comedor y había realizado cambio con el proveedor por pulpa de mango y olvido dar de baja en el sistema. Evidenciando sobrante de 26 kilos de pulpa de mango.

Solicitar certificación de calibración

Estado: No Cumple

Novedad: No tiene certificación de calibración

Verificar fechas de vencimiento de los Extintores

Estado: Cumple

Novedad: Próximo vencimiento septiembre 2018

Verificar botiquines – camillas

Estado: No Cumple

Novedad: El botiquín contiene productos vencidos tales como:

Venda elástica: Fecha de vencimiento abril de 2018

Gasa: Fecha de vencimiento febrero de 2018

Alcohol: Fecha de vencimiento marzo de 2018

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>30</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |



Certificación del Comedor validar concepto

Estado: No Cumple

Novedad: El comedor no cuenta con certificación vigente. Pendiente enviar oficios para solicitar la certificación del comedor.

Verificar nombramiento, entrega de funciones de los funcionarios del Comedor de tropa:

Estado: No Cumple

Novedad: Se evidencia que mediante OAP No.014 de fecha 20 de abril de 2018 autorizada por la Dirección General, se reubica como administrador del Comedor de Tropa BILOP al señor Efraín Bernardo Portilla, pero a fecha de la visita (11-05-2018) se encontraba como administrador del comedor el señor Manuel Mesías Canchala, incumpliendo lo establecido en la OAP anteriormente mencionada.

### **Comedor de Tropa BICOD/PALMIRA**

Administrador Comedor: SP. Rodolfo Vivas Triviño

Responsable de la Verificación: Luisa Fernanda Vargas

Fecha de la verificación: 09-05-2018

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo firmados por la responsable de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

Certificación de calibración:

Estado: No Cumple

Novedad: La última fecha de verificación fue el 30 de noviembre de 2016.

|   |  |                                 |                  |                                    |                    |   |
|---|--|---------------------------------|------------------|------------------------------------|--------------------|---|
|  | <p>TITULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p> | <p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p> |                  |                                    |                    |  |
|   |  | <p>Versión No. <b>01</b></p>    |                  | <p>Pág. <b>31</b> de <b>51</b></p> |                    |   |
|   |  | <p>Fecha:</p>                   | <p><b>20</b></p> | <p><b>06</b></p>                   | <p><b>2018</b></p> |   |



**Comedor de Tropa BAPAL/BUGA**

Administrador Comedor: CT. Eduardo Narváez

Responsable de la Verificación: Luisa Fernanda Vargas

Fecha de la verificación: 09-05-2018

Se revisaron 31 ítem establecidos en la lista de chequeo firmados por la responsable de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

Demarcación:

Estado: No Cumple

Observación: No esta demarcada la bodega y el área de cocción.



|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>32</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

Efectividad del Internet para la ejecución de las actividades requeridas en el Comedor.

Estado: No cumple

Novedad: El servicio de internet fue estable durante la inspección. Se recomienda habilitar el perfil del administrador del comedor a la intranet y en el uso de Suite Visión Empresarial, teniendo en cuenta que durante la visita no se pudo efectuar el ingreso a los mismos. Así mismo, el administrador del comedor manifiesta que solicitó la ampliación de las gigas de navegación teniendo en cuenta la implementación de SAP para los comedores de tropa.

### **CENTRO DE ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN**

#### **CADS PASTO**

Administrador: Angela Cristina Cardenas

Responsable de la Verificación: Oscar Aguilar

Fecha de la verificación: 09-05-2018

Se revisaron 20 ítem establecidos en la lista de chequeo firmados por la responsable de la verificación, así como 8 folios de soportes de la verificación

- No se registra ningún ítem que arrojaron como resultado "NO CUMPLE"
- Conteo no se evidenciaron diferencias de inventario

#### **Revistas realizadas por la Regional SurOccidente**

Mediante memorando No. 20185260066853 de fecha 21-03-18 se registró "Informe de inventario sorpresivo CADS&S Cali de fecha 07-03-2018" que realiza la PD Patricia Arana inspector delegado; del cual no se presentó diferencias de sobrantes y/o faltantes; se adjunta formato F13-PEI y F14-PEI

*No se encontraba al día teniendo en cuenta no se tenía aperturado el módulo logístico*

- El CADS no cuenta con acceso a internet de la entidad; razón por la cual no tiene herramientas necesarias para consultas permanentes en el Sistema de Gestión de Calidad, manual de procesos y procedimientos, política de operación y formatos del subproceso

#### **CADS CALI**

Administrador: Martha Lucero Diaz

Responsable de la Verificación: Yamile Andrea Munar Bautista

Fecha de la verificación: 09-05-2018

Se revisaron 20 ítem establecidos en la lista de chequeo firmados por la responsable de la verificación, así como 26 folios de soportes de la verificación

En cuanto los ítems que arrojaron como resultado de NO CUMPLE se encuentran:

- Inspección visual de pisos los cuales se evidencian agrietados, arrumes doblados en cada espacio productos diferentes y Zona de producto No conforme no se encuentra aislada de la mercancía en buen estado

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>33</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

- Conteo Total: Se evidencia faltante de mercancías por valor de **\$253.852.181,00** correspondiente a los elementos de contrato Interadministrativo de Kits de incorporación
- Conectividad: Se cuenta con acceso a internet, sin embargo, no se cuenta con accesos a Intranet y/o Orfeo
- Botiquín: Solución salina vencida
- Extintores con fecha próxima a vencer junio/2018
- Procedimiento de abastecimiento de víveres secos no cuenta con nota interna autorizada por el Director Regional sino por la Coordinadora de abastecimientos
- Organización de la mercancía

#### **Revistas realizadas por la Regional SurOccidente**

Mediante memorando No. 20185260070033 de fecha 23-03-18 se registró “Informe de inventario sorpresivo CADS&S Cali” que realiza la PD Patricia Arana inspector delegado; toma física aleatoria a 10 productos del cual no se presentó diferencias de sobrantes y/o faltantes; se adjunta formato F13-PEI y F14-PEI sin registro de sobrantes y/o faltantes

Mediante memorando No. 20185260095923 de fecha 24-04-18 se registró “Informe de inventario sorpresivo CADS&S Cali fecha 20-04-2018” que realiza la PD Patricia Arana inspector delegado; se adjunta formato F13-PEI y F14-PEI sin registro de sobrantes y/o faltantes

#### **COORDINACIÓN DE ABASTECIMIENTOS BIENES Y SERVICIOS REGIONAL SUROCCIDENTE SISTEMA CONAL REGIONAL TOLIMA GRANDE**

Reporte CONAL a la fecha de la visita 09-05-2018 de los 15 comedores de tropa

| <b>COMEDOR DE TROPA</b>   | <b>DIA/<br/>9</b> | <b>DIA/<br/>10</b> |
|---------------------------|-------------------|--------------------|
| BAMUR5/GENOVA             | 9                 | 10                 |
| BASPC8/ARMENIA            | 9                 | 10                 |
| BASAM/PAREIRA             | 9                 | 10                 |
| BIAYA/MANIZALES           | 9                 | 10                 |
| BICIS/PUEBLO TAPAO QUINDI | 9                 | 10                 |
| BIVEN/CARTAGO             | 9                 | 10                 |
| BASPC3/CALI               | 9                 | 10                 |
| BAMRO3/FELIDIA            | 9                 | 10                 |
| BAPAL/BUGA                | 9                 | 10                 |
| BICOD/PALMIRA             | 9                 | 10                 |
| GMCAB/IPIALES             | 9                 | 10                 |
| BIBOY/PASTO               | 0                 | 10                 |
| BILOP/POPAYAN             | 9                 | 10                 |
| BITER3/ZARZAL             | 9                 | 10                 |

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>34</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

BITER23/CHAPALITO

9

10

De los 15 Comedores de Tropa asignados a la Regional solo BIBOY se encontraba atrasado  
El Comedor de Tropa BITER 3 no fue auditado

### Bajas por Abastecimiento

Se realizó verificación del reporte sistema CONAL bajas por abastecimiento en la Regional Suroccidente de los meses enero a abril 2018, las cuales reflejaron los siguientes resultados en los últimos dos meses:

| COMEDOR DE TROPA   | ene-18                | feb-18                | mar-18               | abr-18               |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| BAMUR5/GENOVA      | 0                     | 43.426,31             | 504.161,60           | 6.088.495,77         |
| BASPC8/ARMENIA     | 2.975.138,34          | 0                     | 5.962.204,94         | 0,00                 |
| BASAM/PAREIRA      | 1.355.840,36          | 6.125.000,89          | 8.120.788,31         | 3.880.963,49         |
| BIAYA/MANIZALES    | 1.453.301,72          | 1.856.815,35          | 1.026.865,35         | 584.467,85           |
| BICIS/PUEBLO TAPAO | 0                     | 9.669.994,23          | 2.526.435,97         | 2.169.637,89         |
| BIVEN/CARTAGO      | 12.600.937,47         | 1.137.211,96          | 0,00                 | 1.765.427,87         |
| BASPC3/CALI        | 16.170.676,12         | 56.759.412,99         | 0,00                 | 21.613.256,99        |
| BAMRO3/FELIDIA     | 1.971.156,71          | 104.114,18            | 0,00                 | 453.163,89           |
| BAPAL/BUGA         | 7.104.506,74          | 2.750.270,66          | 0,00                 | 0,00                 |
| BICOD/PALMIRA      | 9.480.901,39          | 3.175.313,64          | 0,00                 | 0,00                 |
| GMCAB/PIPALES      | 7.303.889,86          | 7.921.925,88          | 0,00                 | 0,00                 |
| BIBOY/PASTO        | 4.046.315,94          | 7.278.837,71          | 94.867,91            | 476.000,00           |
| BILOP/POPAYAN      | 22.989.451,59         | 13.029.443,73         | 8.071.527,57         | 6.065.382,06         |
| BITER3/ZARZAL      | 24.005.827,85         | 38.473.092,84         | 0,00                 | 0,00                 |
| BITER23/CHAPALITO  | 102.249.620,51        | 72.656.918,73         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>       | <b>213.707.564,60</b> | <b>220.981.779,10</b> | <b>26.306.851,65</b> | <b>43.096.795,81</b> |

Fuente: Reporte CONAL "REPORTE CONSUMO – BAJAS"

Una vez analizados los datos arrojados en la tabla anterior se verifica aleatoriamente los soportes de las cuentas fiscales para las transacciones de bajas parte adicional, bajas por abastecimiento, altas por recuperación durante los meses de enero a abril de 2018; con los siguientes resultados:

### **BAMRO3**

- 26/01/2018 No.35 por valor de \$880.739,17 Observación: Para descargar productos no tomados por sistema
- 29/01/2018 No. 2 por valor de \$42.332,40 Observación: Para descargar productos no tomados por sistema

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>35</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

- 29/01/2018 No.3 por valor de \$16.291,90 Observaciones: consumo
- 29/01/2018 No.40 por valor de \$99.094,10 Observaciones: consumo
- 30/01/2018 No.4 por valor de \$415.872,07 Observaciones: para anular alta No.13
- 31/01/2018 No.44 por valor de \$1.971.156,71 Observaciones: baja para descargar carne trasladada por regional Pacifico y Regional Nororiente  
(no indica ser una baja por abastecimiento) el total de las mencionadas transacciones equivalen a \$3.425.486.35 y según el reporte de CONAL la transacción "bajas por abastecimiento" registran \$1.971.156,71
- 30/04/2018 No,163 MP por valor de \$453.163,89 Observaciones: Para descargar productos no tomados por el sistema

#### **BAMUR5**

- 22/01/2018 No.36 por valor de \$155.081,34 Observaciones: Esta baja se hace para descargar los productos
- 22/01/2018 No. 37 la baja indica 41 hombres y el parte 43
- 27/01/2018 No.1 por valor de \$146.716,33 Observaciones: Esta baja se hace para descargar los productos en las bajas correspondientes
- 31/01/2018 No. 49 por valor de \$1.551.290,83 Observaciones: Esta baja se hace por el consumo de materia prima que no fue sacada en la baja en su momento en el mes de enero 2018
- 31/01/2018 No.48 por valor de \$156.007,65 Observaciones: Esta baja se hace para descargar los productos que no se sacaron en su momento
- Alta por recuperación por valor \$ 681.242,78 Observaciones: no se hizo durante el mes

(no indica ser una baja por abastecimiento) el total de las mencionadas transacciones equivalen a \$2.009.096,15 y según el reporte de CONAL la transacción "bajas por abastecimiento" NO registran transacciones aparece en cero.

#### **BAPAL**

- 24/01/2018 No.30 por valor de \$6.719.264,35 Observaciones: productos no descargados por el aplicativo del 01 al 24 de enero - MP
- 25/01/2018 No.1 por valor de \$857.043,83 Observaciones: productos no descargados por el aplicativo del 01 al 24 de enero - PT
- 27/01/2018 No. 33 por valor de \$238.278,46 Observaciones: Baja productos por cambio de código
- 27/01/2018 No.36 por valor de \$ 58.407,62 Observaciones: traslado no se refleja en el reporte
- 31/01/2018 No.42 por valor de \$ 7.962.816,03 Observaciones: MP - baja por contramovimiento
- 31/01/2018 No. 44 por valor de \$7.104.506,74 Observaciones: MP - No se tenía producto en existencia razón por la cual no se había dado de baja

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>36</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

(no indica ser una baja por abastecimiento) el total de las mencionadas transacciones equivalen a \$22.940.317,03 y según el reporte de CONAL la transacción “bajas por abastecimiento” registran transacciones por valor de \$7.104.506,74

**BASAM**

- 22/01/2018 No.25 por valor de \$635.744,00 Observaciones: MP - Baja que anula alta 17 error en conversión del banano 19/01/2018
- 26/01/2018 No. 30 por valor de \$1.267.966,00 Observaciones: MP-Baja que anula alta 8 error en hamburguesa
- 26/01/2018 No.31 por valor de \$683.284,07 Observaciones: MP- Baja que anula alta 9 error en hamburguesa
- 31/01/2018 No. 5 por valor de \$ 2.742,78 Observaciones: PT Baja de elemento por gravamen no existente
- 31/01/2018 No. 39 por valor de \$2.754.465,40 Observaciones: MP- Baja de productos consumidos en enero de 2018
- 31/01/2018 No. 40 por valor de \$1.355.840,36 Observaciones: MP- Baja por falta de existencias de estos productos
- 31/01/2018 No.41 por valor de \$405.000,00 1.355.840,36 MP- Baja que anula alta 12 por error en nombre del proveedor

(no indica ser una baja por abastecimiento) el total de la mencionadas transacciones equivalen a \$7.105.042,61 y según el reporte de CONAL la transacción “bajas por abastecimiento” registran transacciones por valor de \$1.355.840,36

- ALTA No.60 por valor de \$1.058.400,00 - No tiene soportes
- Baja No. 112 por valor de \$ 3.272.880,03 No tiene soportes
- 01/03/2018 No.75 MP por valor de \$ 612.855,81 Observaciones: Se realiza baja por abastecimiento de 50 kl de chorizo que fueron suministrados en el mes de febrero
- 31/03/2018 No.113 MP por valor de \$7.507.932,50 Observaciones: Ajustes por productos suministrados debido a que el CONAL dejo de sacar unos elementos en el mes de marzo
- 04/04/2018 No. 118 MP por valor de \$1.060.134,59 Observaciones: baja por consumo de carne de res por sobrebarriga suministrada en el parte de soldados por 474 del día 04 de abril
- 10/04/2018 No.125 MP por valor de \$133.405,00 Observaciones: se realiza baja por abastecimiento por no descargo en baja de consumo
- 30/04/2018 No.155 MP por valor de \$1.226.348,32 Observaciones: consumo de elementos suministrados y no descargados por el sistema

**BASPC3**

- 14/01/2018 No.18 por valor de \$949.959,15 Observaciones: MP- Baja consumo chorizo (IVA 19%)
- 18/01/2018 No.24 por valor de \$375.691,07 Observaciones: MP- Baja consumo día 18 por cambio de IVA
- 21/01/2018 No.29 por valor de \$549.976,35 Observaciones: MP Baja consumo chorizo (IVA 19%)

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>37</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

- 23/01/2018 No.33 por valor de \$1.321.530,00 Observaciones: MP Baja consumo huevos vigencia 2017
- 26/01/2018 No. 6 por valor de \$3.823.783,57 Observaciones: PT Baja productos consumo PT Torta de banano
- 26/01/2018 No. 38 por valor de \$4.083.923,18 Observaciones: MP Baja consumo fruta
- 27/01/2018 No. 41 por valor de \$6.262.989,92 Observaciones: MP Baja consumo productos CADS
- 31/01/2018 No. 50 por valor de \$189.309,01 Observaciones: MP Baja consumo productos CADS
- 31/01/2018 No. 51 por valor de \$15.981.367,10 Observaciones: MP Baja consumo carne mes de enero

(no indica ser una baja por abastecimiento) el total de la mencionadas transacciones equivalen a \$33.538.529,35 y según el reporte de CONAL la transacción "bajas por abastecimiento" registran transacciones por valor de \$16.170.676,12

- 09/04/2018 No.139 MP por valor de \$ 20.430,28 Observaciones: Consumo vinagre
- 30/04/2018 No.166 MP por valor de \$3.445.126,92 Observaciones: Consumo carne 24 y 26 de abril

(no indica ser una baja por abastecimiento) el total de la mencionadas transacciones equivalen a \$3.465.557,20 y según el reporte de CONAL la transacción "bajas por abastecimiento" registran transacciones por valor de \$21.613.256,99

#### **BASPC8**

- 20/01/2018 No.1 por valor de \$1.305.346,00 Observaciones: PT- Contra movimiento alta 135 por falta de presupuesto
- 31/01/2018 No.3 por valor de \$92.868,79 Observaciones: PT Se realiza baja por abastecimiento de 138 yogures dejados de descargar en la baja 36
- 31/01/2018 No.36 por valor de \$892.813,71 Observaciones: MP - Se efectúa la presente baja por contra movimiento para descargar los productos relacionados según los respectivos partes de rancho
- 31/01/2018 No.37 por valor de \$465.694,49 Observaciones: MP- Contra movimiento para anular el alta 7 los valores unitarios de la factura no corresponden al contrato
- 31/01/2018 No.40 por valor de \$2.077.508,02 Observaciones: MP- Se realiza baja por abastecimiento por cambio de referencia en la carne de hamburguesa y el chorizo 19%
- 31/01/2018 No.41 por valor de \$342.645,06 Observaciones: MP- Se realiza baja por abastecimiento de elementos dejados de descargar en la vitualla del presente mes

#### **BIAYA**

- 31/01/2018 No.39 por valor de \$1.012.909,90 Observaciones: MP- Baja de productos consumidos en enero de 2018
- 31/01/2018 No.43 por valor de \$811.532,00 Observaciones: MP- baja por falta de existencias de estos productos

|   |        |   |           |                             |             |
|---|--------|---|-----------|-----------------------------|-------------|
| PROCESO   |        |   |           |                             |             |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |   |           |                             |             |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b>  |           |                             |             |
|   |        | Versión No. <b>01</b>   |           | Pág. <b>38</b> de <b>51</b> |             |
|   |        | Fecha:  | <b>20</b> | <b>06</b>                   | <b>2018</b> |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |  |           |                             |             |

(no indica ser una baja por abastecimiento) el total de la mencionadas transacciones equivalen a \$1.824.441,90 y según el reporte de CONAL la transacción “bajas por abastecimiento” registran transacciones por valor de \$1.453.301,72

**BITER 23**

- 31/03/2018 (MP) No. 162 – por valor de \$ 524.302,16 Observación: se hace baja x contra movimiento a productos dejados de tomar en CONAL por no poder facturarlos en su momento el CADS.

(no indica ser una baja por abastecimiento) el total de la mencionadas transacciones equivalen a \$524.302,16 y según el reporte de CONAL la transacción “bajas por abastecimiento” registran transacciones por valor de \$0

**BILOP**

- 17-01-2018 MP No. 23 por valor de \$2.640.708,00 Observaciones: baja por consumo huevos del 19 al 31 de diciembre 2017
- 30-01-2018 MP No. 45 por valor de \$445.994,52 Observaciones: baja por ajuste harina de trigo y caldo de gallina
- 31-01-2018 MP No. 47 por valor de \$17.203.897,00 Observaciones: baja por ajuste de carne de res y cerdo

(no indica ser una baja por abastecimiento) el total de la mencionadas transacciones equivalen a \$20.290.599,5 y según el reporte de CONAL la transacción “bajas por abastecimiento” registran transacciones por valor de \$22.989.451,59

- 31/03/2018 MP No.137 por valor de \$3.330.600,00 Observaciones: Baja materia prima por dañarse el congelador
- 31/03/2018 PT No.12 por valor de \$811.251,05 Observaciones: Baja por abastecimiento producto terminado que no tomo el CONAL comedor 112
- 31/03/2018 MP No.167 por valor de \$1.134.946,07 Observaciones: Baja por abastecimiento producto terminado que no tomo el CONAL comedor 112

Trazabilidad de soportes de las bajas por abastecimiento que no son coincidentes en cuanto soportes y cantidades de acuerdo al reporte de las XX así:

| Resumen material a descargar - vista previa baja |  |        |                          |                |             |   |
|--|--|--------|--------------------------|----------------|-------------|---|
| Fecha  | Tipo parte                             |        | PARTE ADICIONAL          |                |             |   |
| 07-03-2018                                       | 97                                     |        | 97                       |                |             |   |
| Responsable: JAIRÓ SANCHEZ NIETO                 | Consecutivo                            |        | Personal alimentado: 300 |                |             |   |
| Comida del día:                                  | Comida del día:                        |        | Comida del día:          |                |             |   |
| Completada                                       | Completada                             |        | Completada               |                |             |   |
| Ver Kardex                                       | Volver a parte                         |        | Volver a parte           |                |             |   |
| Cod.   | Artículo                               | Medida | Cantidad                 | Valor Unitario | Valor Total | E |
| 1204   | SAMON                                  | Kg     | 7,5000                   | 10.099,53      | 75.746,46   | ✓ |
| 6  | ALD                                    | Kg     | 0,0600                   | 3.200,00       | 192,00      | ✓ |
| 680  | CHOCOLATE EN POLVO SIN AZUCAR (IVA 5%) | Kg     | 4,9000                   | 6.673,68       | 32.633,64   | ✓ |
| 283  | SAL                                    | Kg     | 7,1250                   | 1.006,55       | 7.171,88    | ✓ |
| 192  | MAZORCA                                | Kg     | 15,0000                  | 1.885,83       | 28.287,44   | ✓ |
| 74   | CEBOLLA LARGA                          | Kg     | 12,0000                  | 2.700,00       | 32.436,00   | ✓ |
| 134  | GUASCAS                                | Kg     | 1,9000                   | 1.000,00       | 1.900,00    | ✓ |
| 256  | POLO PIERNA PERNIL                     | Kg     | 52,5000                  | 5.106,00       | 267.750,00  | ✓ |
| 703  | PIR TAJADO                             | Unidad | 805,0000                 | 174,90         | 140.698,18  | ✓ |
| 23   | ARRIZ                                  | Kg     | 93,6000                  | 2.072,80       | 194.013,82  | ✓ |
| 1245   | PULPA DE GUAYABA                       | Kg     | 15,0000                  | 2.999,99       | 44.999,85   | ✓ |
| 1280   | AVENA X 200                            | Unidad | 300,0000                 | 724,71         | 217.413,00  | ✓ |
| 150  | HUEVO TIPO A                           | Unidad | 300,0000                 | 294,00         | 88.200,00   | ✓ |
| 35   | BARANO                                 | Unidad | 300,0000                 | 521,80         | 156.536,80  | ✓ |
| 354  | DOMATE                                 | Unidad | 300,0000                 | 521,80         | 156.536,80  | ✓ |

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>39</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

Se evidencian los soportes “XX” sin embargo no se observa la baja correspondiente y en la relación “AJUSTE VIVERES SECOS MES DE MARZO 2018 BASER 29” no se contemplan producto así:

- Pan tajado 600 unid
- Ajo 2,20 kl
- Mezcla para condimentos 13,2 kl
- Guascas 2,95 kl
- Pulpa de lulo 37,75 kl
- Zanahoria 63,92 kl
- Comino 1,4 kl
- Galleta cuca 720 unid

### **BASAM**

Mediante COMPROBANTE DE BAJA MP – Baja: No. 113 – Observación: AJUSTES POR PRODUCTOS SUMINISTRADOS DEBIDO A QUE EL CONAL DEJO DE SACAR UNOS ELEMENTOS EN EL MES DE MARZO y soportes adjuntos en la cuenta fiscal con productos “XX” de fecha 06, 07, 14, 15, 17, 18, 19, 20, 21, 28 de marzo/2018 se puede evidenciar:

- FILETE DE PESCADO 67,25 kl - valor unitario \$11.708,92 - valor total \$787.424,67 la cantidad del producto es acorde a la cantidad dejada de descargar por el sistema
- CARNE DE RES (PORCION) 252,62 kl – valor unitario \$17.522,89 – valor total \$4.426.719,01 el producto no se encuentra y ningún soporte
- CARNE MOLIDA 62,38 kl – valor unitario \$11.538,06 – valor total \$719.686,61 en el soporte del día 15-03-18 se registra en “X” un total de 63,50 cantidad mayor a la registrada en la baja No.113
- Arroz 778,15 kl valor unitario \$2.022,88 valor total \$1.574.102,21 .424,67 la cantidad del producto es acorde a la cantidad dejada de descargar por el sistema

Con las novedades anteriores se puede evidenciar que solo existe la baja No. 113 descargando los productos relacionados; sin embargo, en las bajas de ajuste “XX” se registran productos que no fueron dados de baja así:

- Caldo de gallina 4,16 kl
- Mayonesa 70,45 kl
- Sobre barriga 252,625 kl
- Café molido 12,65 kl
- Salsa de tomate 5,18 kl
- Salsa negra 5,18 kl
- Colorante 1,56 kl
- Frijol 20,32 kl
- Aceite 30,75 kl

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>40</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

## BENEFICIO DE AUDITORIA

### Facturación kit de incorporación

Mediante correo electrónico de fecha viernes 25/05/2018 se adjuntó facturación relacionada a continuación :

Factura No. 1811001333 Por valor de \$76.770.220  
 Factura No. 1811001334 Por valor de \$48.365.860  
 Factura No. 1811001335 Por valor de \$64.888.975  
 Factura No. 1811001336 Por valor de \$59.804.533  
 Factura No. 1811001337 Por valor de \$ 5.397.578  
 Factura No. 1811001338 Por valor de \$ 75.247.377  
 Por valor total de \$330.474.543

Durante la verificación realizada a fecha 09-05-2018 El faltante correspondió a **\$253.852.181,00** lo cual no corresponde a la sumatoria soportada, por lo anterior no se acepta el beneficio de auditoria

- **Zona producto no conforme:**

**CADS Cali** se encontró ubicado dentro de la bodega y durante el desarrollo de la auditoria se asignó un espacio aislado de la mercancía en buen estado y que permite aislar el producto no conforme en el momento que se presente



|   |        |  |  |   |  |           |                             |             |  |
|---|--------|--|--|---|--|-----------|-----------------------------|-------------|--|
| PROCESO   |        |  |  |   | <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b> |           |                             |             |  |
|  | TITULO |  |  |   | Código: <b>GSE-FO-12</b>                   |           |                             |             |  |
|   |        |  |  |   | Versión No. <b>01</b>                      |           | Pág. <b>41</b> de <b>51</b> |             |  |
|   |        |  |  |   | Fecha:                                     | <b>20</b> | <b>06</b>                   | <b>2018</b> |  |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |  |  |  |  |           |                             |             |  |

### Comedor de Tropa BICOD



### TRASLADO INFORME PRELIMINAR

Mediante Memorando No. 20181200168523 ALOCI-GSE-120 de fecha 12-07-2018 se dio traslado de informe preliminar auditoria Regional Suroccidente con copia a Dirección Administrativa y del Talento Humano, Grupo Gestión documental Oficina Principal y Oficina de Tecnología de la información y las comunicaciones Oficina Principal conforme al procedimiento GSE-PR-02 para que los líderes de Proceso involucrados en la Tabla de Hallazgos dispongan de 5 días hábiles para presentar observaciones frente al resultado de la auditoria.

Una vez cumplido el plazo anteriormente mencionado se recibe comunicación mediante memorando No. 20181330169783 de fecha 13-07-2018 remitido por la Coordinación Grupo Redes, encargado de funciones Jefatura TIC con asunto: Solicitud respecto a Informe Preliminar de Auditoria Puntual Regional Suroccidente. En cuanto el hallazgo registrado con Ítem No.8

Por otra parte se recibe comunicación mediante memorando No.20185200175033 de fecha 19-07-2018 con asunto: Observaciones informe preliminar auditoria puntual. En cuanto e los hallazgos registrados con Ítems No. 1, 3, 7, 8, 11, 13,14 20 y 22

### INFORME FINAL

Una vez analizada la información presentada por los Líderes de Procesos en los memorandos mencionados anteriormente la Jefatura de la Oficina de Control Interno se determina lo siguiente:

**Hallazgo No.1 Jornada Laboral:** *La Regional Suroccidente desarrolla desde hace 18 meses, una jornada laboral de 50 horas semanales cuando la ALFM contempla una jornada laboral semanal de*

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>42</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

cuarenta y cuatro (44) horas

### **Respuesta OCI**

De acuerdo con lo requerido, se procede con el ajuste de la observación, por cuanto la jornada laboral desarrollada por la Regional Suroccidente corresponde a 44 horas. Sin embargo se ratifica el hallazgo teniendo en cuenta que la observación tiene como responsable la Dirección Administrativa y Talento Humano; quien de acuerdo a la política de operación establecida por este Proceso, debe evaluar y unificar las jornadas laborales de la Entidad, así como definir el concepto de “necesidad del servicio” para que el mismo no se establezca de carácter permanente.

**Hallazgo No.3 Plan de Bienestar:** *No se cuenta con soportes que permitan medir y/o evidenciar la participación (POBLACION BENEFICIADA: TODOS LOS FUNCIONARIOS) -Aereorumba participaron 20 funcionarios -Zumba participaron 20 funcionarios -Caminatas Ecológicas participación de 16 funcionarios -Celebración cumpleaños trimestral participaron 19 funcionarios -Motivación para el personal que será seleccionado como figura del trimestre (marzo) - No se allego evidencia de la entrega del beneficio*

### **Respuesta OCI**

El hallazgo se mantiene por cuanto la Regional Suroccidente no contaba con soportes que permitan evidenciar la participación a las actividades de bienestar de personal de los Comedores de Tropa o la cantidad de personas para lo cual fueron contratados además de que a la fecha de la verificación, no se evidencio soportes de la entrega del beneficio de figura del trimestre el cual había sido efectivo en el mes de marzo de 2018

**Hallazgo No.7** *No se evidencio utilización del sistema ORFEO a la documentación de la Regional Suroccidente.*

### **Respuesta OCI**

Se acoge la observación y se elimina la formulación del presente hallazgo, teniendo en cuenta el plan de mejoramiento No. ACOCI 0036 que se encuentra en ejecución.

**Hallazgo No.8 Acceso Intranet – Suite Visión Empresarial** *La Regional cuenta con 15 Comedores de tropa y 2 CADS los cuales no cuentan con acceso a la información Intranet – Suite Visión Empresarial*

### **Respuesta OCI**

Se mantiene el hallazgo, por cuanto la Oficina de Tecnología de la Información y las comunicaciones – Oficina Principal, debe garantizar la disponibilidad y el correcto funcionamiento, mediante actividades de monitoreo de funcionalidad de la plataforma y generación de copias de respaldo de la información en cumplimiento de lo establecido en el procedimiento GTI-PR-01 “administración de la plataforma tecnológica” en el cual establece como objetivo del mismo “Administrar la plataforma tecnológica (Infraestructura de redes, comunicaciones, hardware y software)

En cuanto a la respuesta emitida por el Proceso de Tecnología de la Información y las comunicaciones, se evidencia que se tiene claro el problema evidenciado en la Regional Suroccidente y que impacta a

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>43</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

nivel Nacional en las Unidades de Negocio que se encuentran por fuera de la red LAN, la cual debe ser tenida en cuenta para la formulación del plan de mejoramiento "... *cualquier conexión a internet que se efectuó fuera de la LAN de la ALFM (desde la casa, desde un comedor, desde una bodega, etc.) no tiene acceso a la intranet (**portal interno de datos**) ni a los aplicativos centralizados...* "

Por lo anterior y dada la necesidad de garantizar el acceso a la plataforma tecnológica de la ALFM en las Unidades de Negocio que se encuentran por fuera de la red LAN de la ALFM se ratifica la necesidad de establecer un plan de mejoramiento que evidencie el acceso a nivel Nacional de:

- Aplicativo Orfeo
- Aplicativos centralizados
- Correo institucional
- Fichas técnicas
- Suite Visión Empresarial
- ERP- SAP Tercera Fase

**Hallazgo No.11:** *Se evidencia que las conciliaciones bancarias correspondiente a los meses de marzo y abril 2018, no reflejan en individual las partidas conciliatorias de los rechazos por devoluciones de alimentación, estos son registrados de forma global por batallón, no dejando la trazabilidad de la edad del rechazo y el mes en el cual fue efectivo el pago.*

**Respuesta OCI**

Se acoge la observación y respuesta enviada por parte de la Regional Suroccidente. Por lo anterior, no se formula el hallazgo.

**Hallazgo No.13:** *Los pagos realizados de los contratos No.014-005-2018, No.014-009-2018 y No.014-058-2017 no cumplen con el lleno de los requisitos establecidos por la entidad.*

**Respuesta OCI**

Se mantiene el hallazgo, por cuanto los argumentos no permiten desvirtuar la novedad presentada en la revisión del contrato No.014-058-2017. En referencia a las facturas No.275-276-277-281-282 y 284, al realizar la revisión de los pagos del contrato No.014-058-2017 "Contratar el servicio el transporte terrestre de víveres secos y frescos, con destino a las unidades militares, comedores de tropa de la tercera, octava, vigésima tercera y vigésima novedad brigada, centro de almacenamiento y distribución de la ciudad de pasto y cuando se requiera a otros destinos", se evidenció que las facturas revisadas no detallan la fecha de expedición de la resolución de facturación, siendo este uno de los requisitos indispensables para la expedición de facturación, tal como lo enuncia el ET Art. 617 "Requisitos de la factura de venta" y la resolución No.3878 del 28-06-1996 en su artículo No.4 (...La Administración expedirá una resolución en donde se indique la numeración autorizada, la cual tendrá una vigencia máxima de dos (2) años a partir de la fecha de notificación...). Lo cual no permite ver si está en vencimiento o al día porque no está detallada en las facturas. En cuanto al cuarto pago, se acoge la observación, pero la novedad queda para el quinto pago del contrato No.014-058-2017, el cual fue realizado con la adición en firme, toda vez incumple lo establecido en la Directiva Permanente No.17 ALDG-ALDCT de fecha 04-09-2015 en su numeral 3.6.4.4. Requisitos para pago al contratista PAGO

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>44</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

RECIBO PARCIAL O FINAL... Copia del contrato, modificaciones, adiciones y prorrogas, copia pólizas y sus modificaciones y lo estipulado en la Cláusula Quinta del Contrato Forma de Pago: "El contratista presentará Certificación Bancaria, para efectos de giro electrónico, donde contenga: Nombre o Razón Social, número de NIT, entidad financiera, número de cuenta y clase de cuenta (ahorros o corriente).

**Hallazgo No.14:** *Se contrató la adquisición, recarga, mantenimiento de extintores y dotación de botiquines para las diferentes unidades de negocio y la sede administrativa de la agencia logística de las fuerzas militares Regional Suroccidente a través del Acuerdo Marco de Precios cuando debió seleccionar al proveedor aplicando el procedimiento de mínima cuantía.*

**Respuesta OCI**

El Hallazgo se mantiene, teniendo en cuenta que la descripción de la necesidad del estudio previo no establece claramente que la entidad podría generar varias órdenes de compra como resultado del evento de cotización. Así mismo, como bien lo enuncia lo citado por la Regional, no es posible adelantar en la Tienda Virtual del Estado una selección de proveedor de Acuerdo Marco de Precios por mínima cuantía teniendo en cuenta que la modalidad de selección de los bienes y servicios contratados a través de los AMP es la Selección Abreviada de Menor Cuantía; por lo cual debía seguir el procedimiento para la mínima cuantía establecido en el artículo 2.2.1.2.1.5.2 del Decreto 1082 de 2015.

**Hallazgo No. 20:** *No se evidencia el acta de reunión de la unidad asesora para la modificación del contrato 014-002 de 2018.*

**Respuesta OCI**

Una vez analizada la observación se acoge y la misma será eliminada de la tabla de hallazgos en el informe final.

**Hallazgo No. 22:** *DIFERENCIA DE INVENTARIOS – CAD Cali, faltante por valor de \$253.852.181.*

**Respuesta OCI**

Conforme a los soportes presentados por la Regional, el hallazgo se mantiene y se modifica, en razón a que solo se presentaron evidencias para el faltante encontrado por un valor de \$240.754.840. Persiste faltante por un valor total de **\$13.106.341**, correspondiente a \$12.637, equivalentes a 6 unidades del artículo "OJOS DE GATO JUEGO \* 2" y \$13.093.7014, referentes a 5047 unidades del artículo "MAYONESA DOY PACK \* 200G".

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>45</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

### HALLAZGOS

| No.                           | Descripción  | Requisito Incumplido  | Proceso   |
|-------------------------------|--|---|---|
| <b>GESTION ADMINISTRATIVA</b> |  |   |   |
|                               | <b>Jornada Laboral</b>   |   |   |
| 1.                            | La Regional Suroccidente desarrolla desde hace 18 meses, una jornada laboral por necesidad del servicio diferente a la establecida por la ALFM   | Manual de Administración de personal Numeral 4.1.2 Horarios sub numeral 4.1.2.1 Jornada laboral   | Dirección Administrativa y Talento Humano                   |
| 2.                            | No se allegaron los actos administrativos que respalden los traslados de personal de la Regional: Administrador del Comedor de Tropa BILOP - BIBOY - BAMUR5 - BIVEN  | Orden Administrativa de Personal (OAP) No.014 de fecha 20 de abril de 2018  | Talento Humano (Regional Suroccidente)                      |
|                               | <b>Plan de Bienestar</b>   |   |   |
| 3.                            | No se cuenta con soportes que permitan medir y/o evidenciar la participación (POBLACION BENEFICIADA: TODOS LOS FUNCIONARIOS)<br>-Aereorumba participaron 20 funcionarios<br>-Zumba participaron 20 funcionarios<br>-Caminatas Ecológicas participación de 16 funcionarios<br>-Celebración cumpleaños trimestral participaron 19 funcionarios<br>-Motivación para el personal que será seleccionado como figura del trimestre (marzo)<br>No se allego evidencia de la entrega del beneficio | Plan de Bienestar e Incentivos 2018 Numeral 5. Alcance: <i>Serán beneficiarios del Plan de Bienestar y estímulos todos los funcionarios de la ALFM...</i><br>Decreto 1083/2015 Art. 2.2.10.1<br>Ley 734 /2002 Art. 33 numeral 4 | Talento Humano (Regional Suroccidente)                      |
|                               | <b>Botiquín</b>  |   |   |
| 4.                            | Se evidenciaron productos vencidos tales como Venda elástica, Gasa, Alcohol, solución salina en los comedores de tropa BAMUR 5, BICIS BIAYA, BASPC 3, BASAM, BASPC8, BILOP y CADS Cali   | Guía Para La Realización De Inspecciones De Seguridad y Salud en el Trabajo-GAD-SOG-FO-01<br>Inspección de botiquines   | Seguridad y Salud en el Trabajo SST (Regional Suroccidente) |
|                               | <b>Extintores</b>  |   |   |
| 5.                            | - Comedor de Tropa BAMUR 5   | Análisis de trabajo ATS<br>Perfil Técnico Sanitario   |   |

**GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

|  |  |                                 |                  |                                    |                    |   |
|--|--|---------------------------------|------------------|------------------------------------|--------------------|---|
|  <p>AGENCIA LOGÍSTICA<br/>FUERZAS MILITARES</p> | <p>TITULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p> | <p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p> |                  |                                    |                    |  <p>Secretaría General de la Defensa</p> |
|  |  | <p>Versión No. <b>01</b></p>    |                  | <p>Pág. <b>46</b> de <b>51</b></p> |                    |   |
|  |  | <p>Fecha:</p>                   | <p><b>20</b></p> | <p><b>06</b></p>                   | <p><b>2018</b></p> |   |

|    |   |   |   |
|----|---|---|---|
|    | <p>no se encontraron 2 extintores los cuales se indicó que fueron enviados a la Regional para recarga no se evidenció soporte</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- BASER 3. Próximo a vencer junio 2018</li> <li>- BASAM. Tiene 2 extintores con fecha de vencimiento expirada 30-04-2018</li> <li>- BASPC 8 Tiene 2 extintores con fecha de vencimiento expirada</li> </ul>  |   |   |
| 6. | <p><b>Gestión Documental</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- No se evidencia seguimiento y/o evaluación por parte del nivel central en cuanto al cumplimiento de las transferencias primarias de la Regional, por cuanto desde hace dos vigencias la Regional se encuentra realizando las transferencias primarias totales, sin prever los tiempos establecidos en las TRD archivo de gestión; para la vigencia 2017 se solicitó y recibió transferencia de archivo de gestión correspondiente a la vigencia 2015 y para la vigencia 2018 se solicitó y se está recibiendo transferencia de archivo de gestión correspondiente a la vigencia 2016</li> <li>- No se está dando cumplimiento al cronograma de transferencias documentales (Indicador en deficiente)</li> </ul> | <p>Directiva Permanente No.014/2017<br/>Numeral 5) literal c) y d)</p> <p>Ley general de archivos 594/2000</p> <p>Memorando No.20185230011503 de fecha 22-01-2018</p> | <p>Secretaria General –<br/>Dirección<br/>Administrativa y del<br/>Talento Humano –<br/>Grupo de Gestión<br/>Documental</p> |
| 7. | <p><b>Acceso Intranet – Suite Visión Empresarial</b></p> <p>La Regional cuenta con 15 Comedores de tropa y 2 CADS los cuales no cuentan con acceso a la información Intranet – Suite Visión Empresarial</p>   | <p>Procedimiento Código: GTI-PR-01<br/>ADMINISTRACIÓN DE LA<br/>PLATAFORMA TECNOLÓGICA</p>  | <p>Oficina de Tecnología de la Información y las comunicaciones –<br/>Oficina Principal</p>                                 |
| 8. | <p><b>Casos Mesa de Ayuda</b></p> <p>Incumplimiento con el indicador</p>  | <p>Directiva Permanente No.07/2018<br/>Indicadores</p>  | <p>Oficina de Tecnología<br/>(Regional)</p>   |

**GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

|  |  |                                 |                  |                                    |                    |   |
|--|--|---------------------------------|------------------|------------------------------------|--------------------|---|
|  <p>AGENCIA LOGÍSTICA<br/>FUERZAS MILITARES</p> | <p>TITULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b></p> | <p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p> |                  |                                    |                    |  <p>Directorio General de la Defensa</p> |
|  |  | <p>Versión No. <b>01</b></p>    |                  | <p>Pág. <b>47</b> de <b>51</b></p> |                    |   |
|  |  | <p>Fecha:</p>                   | <p><b>20</b></p> | <p><b>06</b></p>                   | <p><b>2018</b></p> |   |

|                            |  |   |  |
|----------------------------|--|---|--|
|                            | (cumplimiento de los Acuerdos de Niveles de Servicio (ANS) de los casos registrados en la Mesa de Ayuda Informática.) de 33 casos reportados por los usuarios; 23 estuvieron dentro de los acuerdos (Oportunidad en el soporte técnico-Deficiente)   |   | Suroccidente)  |
| <b>GESTION FINANCIERA</b>  |  |   |  |
| 9.                         | Se evidencia que los hechos económicos no reflejan una información veraz en los estados financieros. No se realiza actas de cruce de detalles y no se registra análisis de la información para identificar las inconsistencias que presentan las dependencias que alimentan la información contable.   | Resolución No.533 de 2015 de la CGN<br><br>Directiva Permanente No.24 ALDG-ALDCS-GCT-216 del 31 de Octubre de 2017  | Coordinación Financiera / Coordinación de Abastecimiento, bienes y Servicios (Regional Suroccidente) |
| 10.                        | No se realiza el envío por medio magnético de los documentos que soportan la cuenta fiscal de la regional.   | Circular No.29 ALDG-ALOTC-130 de fecha 27-08-2012 "Modificación al envío de la cuenta fiscal y estados financieros de las regionales"   | Financiera Contabilidad (Regional Suroccidente)  |
| 11.                        | Los pagos realizados de los contratos No.014-005-2018, No.014-009-2018 y No.014-058-2017 no cumplen con el lleno de los requisitos establecidos por la entidad.  | Procedimiento No.GF-GT-PR-01 Pagos  | Financiera Tesorería (Regional Suroccidente)   |
| <b>GESTIÓN CONTRACTUAL</b> |  |   |  |
| 12.                        | Se contrató la adquisición, recarga, mantenimiento de extintores y dotación de botiquines para las diferentes unidades de negocio y la sede administrativa de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Suroccidente a través del Acuerdo Marco de Precios cuando debió seleccionar al proveedor aplicando el procedimiento de mínima cuantía | Consejo de Estado. Sala de lo Contencioso Administrativo. Sección Tercera. Subsección A. Mediante Auto del 29 de marzo de 2017. Proceso 56307. Consejero Ponente: Carlos Alberto Zambrano Barrera | Gestión Contractual Regional Suroccidente  |
| 13.                        | Las órdenes de compra 27462 y 27463 no cuentan con el acto de notificación de supervisor.  | Precontractual Para La Selección Y Evaluación De Contratistas. CT-PR-03 Versión 00. - Manual de contratación.   | Gestión Contractual Regional Suroccidente  |
| 14.                        | Los procesos contractuales   | Procedimiento Precontractual Para La  | Gestión Contractual  |

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>48</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

|                               |  |  |  |
|-------------------------------|--|--|--|
|                               | recibidos por el grupo de contratos de la Regional Suroccidente no cuentan con la solicitud de pedido SAP al momento de radicarse.   | Selección Y Evaluación De Contratistas Versión 00  | Regional Suroccidente  |
| 15.                           | No se efectúa la recomendación de adjudicación al ordenador del gasto para las mínimas cuantías y las compras en la Tienda Virtual del Estado Colombiano   | Procedimiento Operación Secundaria En Virtud De Los Acuerdos Marco De Precios-Grandes Superficies Versión 2<br><br>Cierre, Evaluación Y Adjudicación De Los Procesos Versión 03.   | Gestión Contractual Regional Suroccidente                                    |
| 16.                           | Se solicita de manera personal la expedición de Certificado Registro Presupuestal, y solo se adjunta la primera hoja del contrato.   | Manual de contratación de la entidad Procedimiento Cadena Presupuestal De Ingreso y Gasto GF-GP-PR-07 Versión 08- Gestión Presupuestal Del Gasto Agencia Logística De Las Fuerzas Militares Versión 00   | Gestión Contractual y Gestión Financiera (presupuesto) Regional Suroccidente |
| 17.                           | No se efectuó el acta de coordinación de inicio de los contratos 014-005 y 014-017 de 2017.  | Procedimiento Seguimiento Al Contrato PGN-S05-A04 Versión 02   | Gestión Contractual Regional Suroccidente                                    |
| 18.                           | No se encuentran publicados los informes de supervisión de los contratos resultantes de los procesos de contratación:<br>014-001-2018, 014-002-2018,<br>014-003-2018, 014-004-2018,<br>014-005-2018, 014-006-2018,<br>014-017-2018, 014-018-2018,<br>014-019-2018, 014-021-2018,<br>014-022-2018, 014-023-2018,<br>014-024-2018, 014-025-2018,<br>014-027-2018, 014-028-2018,<br>014-030-2018, 014-031-2018,<br>014-033-2018, 014-034-2018,<br>014-035-2018, 014-036-2018,<br>014-037-2018 y 014-038-2018. | <b>Decreto 1081 de 2015 Artículo 2.1.1.2.1.8. Publicación de la ejecución de contratos.</b><br><br><b>Decreto 1082/2015, Artículo 2.2.1.1.1.7.1. Publicidad en el SECOP</b>  | Gestión Contractual Regional Suroccidente                                    |
| <b>OPERACIONES LOGISTICAS</b> |  |  |  |
| 19.                           | <b>Diferencia de inventarios</b><br>Se evidencian faltantes y sobrante así:<br><br><b>CT BILOP</b> faltante por valor de \$851.964,84 sobrante por valor de \$3.213.771,87<br><b>CT BASAM</b> Sobrante por valor de \$94.605,49  | Directiva Permanente No.24 ALDG-ALDCS-GCT-216 del 31 de octubre de 2017 con asunto " <i>Instrucciones para la toma física de inventarios de mercancías en comedores de tropa, procedimiento para su control y parámetros para la presentación de la información</i> ". | Abastecimiento Bienes y Servicios / (Regional Suroccidente)                  |

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>49</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

|            |  |   |  |
|------------|--|---|--|
|            | <p><b>CADS Cali</b> (modificado) faltante por valor de \$13.106.341, correspondiente a \$12.637, equivalentes a 6 unidades del artículo "OJOS DE GATO JUEGO * 2" y \$13.093.7014, referentes a 5047 unidades del artículo "MAYONESA DOY PACK * 200G".</p> <p>Durante la visita no se había facturado el valor de \$ 253.852.181,00 Kit de Incorporación</p>                                  |   |  |
| <b>20.</b> | <p><b>Demarcación</b></p> <p>Se evidencia que el comedor no cuenta con demarcación de la zona de producto no conforme BILOP BASER 8, BAPAL</p>   | Manual de BPA   | Abastecimiento Bienes y Servicios / Catering (Regional Suroccidente) |
| <b>21.</b> | <p>Se evidenció que el comedor no cuenta con concepto sanitario vigente.</p>   | <p>Guía de Catering para el Suministro de Alimentación en la Modalidad de Comida Caliente en los Comedores Administrados por la ALFM OL-GU-03</p>   | Abastecimiento Bienes y Servicios / Catering (Regional Suroccidente) |
| <b>22.</b> | <p><b>Bajas por Abastecimiento</b></p> <p>De 15 comedores; se verificaron aleatoriamente BAMRO3, BAMUR5, BAPAL, BASAM, BASPEC3, BASPC8, BIAYA, BITER23, BILOP, los cuales no cumplieron con los conceptos registrados en el campo: observaciones</p> <p>Los soportes de las bajas por abastecimiento no son coincidentes en cuanto soportes y cantidades de acuerdo al reporte de las XX</p> | <p>Directiva Transitoria 6 de 2017 numeral 1. Documentos de Egresos. Bajas por Abastecimiento</p>   | Abastecimiento Bienes y Servicios / Catering (Regional Suroccidente) |
| <b>23.</b> | <p><b>Abastecimiento Víveres Secos</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- El requerimiento no cuenta con aval del Gestor Abastecimientos Clase I</li> <li>- No se evidencia registro en el sistema de control documental</li> <li>- Autorización del Director Regional mediante nota interna</li> </ul>  | <p>Procedimiento: Trámite Para la Atención de Requerimientos de las Diferentes Modalidades de Abastecimiento Clase I</p> <p style="text-align: center;">-</p> <p>Directiva Permanente 012/15 Numeral 1) Abastecimiento de víveres Literal a), b) y c)</p> | Otros Abastecimientos y Servicios – AGRAC I (Regional Suroccidente)  |

|   |        |                          |           |                             |   |
|---|--------|--------------------------|-----------|-----------------------------|---|
| PROCESO   |        |                          |           |                             |   |
| <b>GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>  |        |                          |           |                             |   |
|  | TITULO | Código: <b>GSE-FO-12</b> |           |                             |  |
|   |        | Versión No. <b>01</b>    |           | Pág. <b>50</b> de <b>51</b> |   |
|   |        | Fecha:                   | <b>20</b> | <b>06</b>                   |   |
| <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>   |        |                          |           |                             |   |

### Recomendaciones

- Se recomienda la compra de un punto ecológico para el comedor de tropa.
- Se recomienda por parte del grupo SOGA, acompañamiento permanente con respecto a la importancia en la utilización de elementos de protección personal y seguimiento a los elementos que contienen los botiquines.
- Se recomienda seguimiento en el mantenimiento de los extintores del Comedor, toda vez que este tiene fecha de caducidad en el mes de septiembre 2018.
- Se recomienda seguimiento a la realización de la fumigación de la unidad de negocio, toda vez que la última fumigación se realizó en el mes de diciembre 2017.
- Se recomienda a la Dirección Regional y Coordinación de Abastecimientos de la Regional, realizar seguimiento y tomar acciones frente a los inventario que presentaron faltantes y sobrantes
- Felicitar a los funcionarios Jose Ignacio García, Rodolfo Ignacio vivas
- Capacitar en el aplicativo SAP a los integrantes del grupo de contratos de la Regional Suroccidente

### FINANCIERA

- Se recomienda a la oficina principal actualizar la Circular No.29 ALDG-ALOTC-130 de fecha 27-08-2012 "*Modificación al envío de la cuenta fiscal y estados financieros de las regionales*", la cual esta desactualizada y actualmente se tiene una acción de mejora la cual finalizó a corte 30 de junio de 2018.
- Se recomienda a la Dirección Financiera y a las dependencias que alimentan la información contable, se unifique los criterios para la realización de las actas de cruce. Teniendo en cuenta que se ha evidenciado que cada Regional maneja a criterio el cuerpo de cada una de las actas, sin tener uniformidad de las mismas.
- Se recomienda a la Coordinación Financiera de la Regional Suroccidente realizar la publicación del Anexo A y B de los cargos diferidos en la plataforma intranet de la entidad. Lo anterior no se formula como hallazgo, toda vez que en la implementación de las NICPS este procedimiento queda omitido.
- Se recomienda a la Dirección Financiera, realizar revisión de los procesos y procedimientos y adaptarlos a la nueva norma internacional.

PROCESO

**GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

|   |  |                          |           |                      |             |  |
|---|--|--------------------------|-----------|----------------------|-------------|--|
| <br><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b><br><b>FUERZAS MILITARES</b><br><small>El arte de suministrar el Poder</small> | <b>TITULO</b><br><br><b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b> | <b>Código: GSE-FO-12</b> |           |                      |             | <br><small>El Poder Ejecutivo y el Poder Judicial<br/>de la Defensa</small> |
|   |  | <b>Versión No. 01</b>    |           | <b>Pág. 51 de 51</b> |             |  |
|   |  | <b>Fecha:</b>            | <b>20</b> | <b>06</b>            | <b>2018</b> |  |

Fortalezas:

- Biométrico
- Estrategia "Pasión por servir"

**Fecha de informes de auditoría:**

Agosto 23 de 2018

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

| <b>NOMBRE</b>                | <b>CARGO</b>          | <b>FIRMA</b>     |
|------------------------------|-----------------------|------------------|
| Sandra Nerithza Cano         | Líder de la Auditoría | ORIGINAL FIRMADO |
| Leidy Andrea Aparicio        | Auditor               | ORIGINAL FIRMADO |
| Luisa Fernanda Vargas        | Auditor               | ORIGINAL FIRMADO |
| Yamile Andrea Munar Bautista | Auditor               | ORIGINAL FIRMADO |