



PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12					
		Versión No. 02		Pág. 1 de 89			
		Fecha:	04	04	2019		
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							



Proceso y/o tema auditado:	Subdirección General de Operaciones Logísticas - Regional Nororiente	No. Auditoria 040/2019
Nombre y Cargo de los Auditados:	NOMBRE	CARGO
	Cr (RA) Guillermo Moncaleano Arciniegas	Director Regional Nororiente
	Sargento (RA) Fabio Penagos	Administrador Catering BAGRA
	Mayra Viviana Buitrago Mejía	Coordinadora de Abastecimiento
Equipo auditor:	NOMBRE	ROL
	Martha Corredor Mahecha	Auditora
	Oscar A. Martinez Rodriguez	Auditor
Objetivo auditoría:	Realizar auditoria al comedor Bagra - Regional Nororiente en atención a denuncia con ID 8323, interpuesta por el señor Brayan Alexander Caro Mira por posibles actos de corrupción	
Alcance auditoría:	Gestión de Abastecimiento en el comedor Bagra de la Regional Nororiente	

Introducción y Contextualización

El día 18 de diciembre de 2018 el Jefe de Seguridad y Seguridad Patrimonial de la Agencia Logística a Nivel Nacional, capitán Felipe León Celada, solicita vía correo a la Dra. Sandra Nerithza Cano Jefe de Control interno, "...*Se verifiquen los hechos que se están denunciando...*" (PQR No. 8323); posteriormente mediante reunión de 14-01-2019, la Doctora Sandra Nerithza Cano Jefe de Control interno imparte la instrucción de realizar auditoria puntual a la queja radicada bajo ID 8323 petionario Brayan Alexander Caro Mira.

Con memorando No. 12314562789350 ALOCI-GSE-120 del 16-01-201 se solicita al quejoso allegar la información y evidencia de los posibles hechos de corrupción, además se le comunica que ha sido infructuosa el envío de respuesta preliminar al correo referido brayanalexandercaro@hotmail.com, debido a que al tratar de remitir comunicación, este rebota.

Con memorando 20191200009543 ALOCI- GSE-120 del 15/01/2019 se solicita al señor director de la Regional Nororiente, Coronel Guillermo Moncaleano Arciniegas, dar la respuesta que corresponda al denunciante y remitir copia a la Oficina de Control Interno. Mediante correo electrónico del 05-02-2019, el director de la Regional Nororiente remite informe con el cual comunica acciones realizadas por el funcionario Sargento viceprimero

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 2 de 89		
					Fecha:	04	04	2019	
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA									

Diomer Bonilla Bustos responsable de Seguridad y Protección del Patrimonio de la Regional, quien señala lo siguiente:



“...el día 21 de enero de 2019 me comuniqué vía celular al número 3203836645 y me contesta el señor BRAYAN ALEXANDER CARO que se encuentra adscrito al Batallón de Defensa Antiaérea N° 2 prestando su servicio militar designado como auxiliar de cocina en el casino de oficiales de dicha unidad, me presento y le informo que soy el encargado de verificar y averiguar sobre la PQR 8323 impuesta por el señor el día 13 de octubre de 2018.

A lo cual me comunica que en ese tiempo lo asignaron como auxiliar de rancho de la unidad de servicios de Barrancabermeja y se desempeñó como ecónomo, dice que varias veces se presentaban actos de corrupción a finales de cada mes al parecer por el señor administrador de rancho de tropa que los víveres sobrantes los sacaba en un vehículo particular y los vendía en el comercio, de igual forma manifiesta que esos hechos de corrupción son en compañía del suboficial de alimentación de la unidad igual forma yo le pregunto si tiene pruebas claras que afirmen lo que está diciendo verbal para que las alleguen y así poder informar con claridad los actos de corrupción, el señor Brayan me responde que no, solo tiene unas fotos y un vídeo al cual adjunto a la PQR Interpuesta”.

Le solicité respetuosamente al señor Brayan que si tiene más pruebas que pueda aportar y dar claridad a los supuestos hechos de corrupción por favor hacerlos llegar para continuar con la de verificación de la PQR”.

Por lo anterior y teniendo en cuenta que no se tiene ninguna acción adicional por parte de la regional Nororiental, se procede a efectuar la apertura de auditoría puntual focalizada en la revisión de inventarios y cuentas fiscales con los soportes respectivos de la vigencia 2018, del comedor de tropa Bagra No. 3 ubicado en el batallón Nueva Granada Antiaérea en la ciudad de Barrancabermeja (Santander) de la Regional Nororiental; por lo que se requiere a la Subdirección General de Operaciones Logísticas mediante el memorando 20191200085713 del 18-02-2019, los informes de inventarios y los soportes que respaldan los mismos.

Desarrollo de la auditoría:

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 3 de 89		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Fecha:	04	04	2019	
									

Revisión cuentas fiscales e inventarios de la vigencia año 2018, reportes en Sistema CONAL, Sistema ERP -SAP y Software fotos

Se revisa en el link: [\10.16.12.67\](#) que contiene la publicación de las cuentas fiscales de la Regional Nororiente y las actas de cruce de saldos de inventarios para el año 2018; así mismo se revisa la información remitida vía correo por la Subdirección General de Operaciones Logísticas (el informe de los inventarios de víveres y los soportes respectivos)



Con el fin de verificar los movimientos realizados en comedor de tropa Bagra No. 3 Regional Nororiente, se procede a la revisión aleatoria según instrucciones de la Coordinadora de regionales de la Oficina de Control Interno, de las cuentas fiscales del año 2018 de cada mes, colgadas en el link [\10.16.12.67\](#), específicamente lo referente a bajas de partes normales y de partes adicionales, altas, soportes de partes diarios de alimentación, traslados, y contramovimientos; cabe mencionar que estos reportes fueron generados a través del sistema CONAL (Control Nacional de Alimentos) para los meses de enero a septiembre de 2018 y mediante el sistema SAP para los meses de octubre a diciembre de 2018 por cuanto la entidad migró a este último sistema.

Por lo anterior se realiza revisión para cada uno de los meses de la vigencia 2018, teniendo en cuenta aspectos como:

- Eventos especiales de la vigencia de 2018
- Revisión de reporte de estancias con baja de materiales para su fabricación (eventos especiales) del mes de octubre.
- Bajas de partes normales y adicionales de los meses de enero a diciembre de 2018
- Traslados de MP (materia prima) o PT (producto terminado) a comedores de los meses de abril, julio y septiembre de 2018.
- Contramovimiento del mes de agosto de 2018
- Cumplimiento de componentes de los menús concertados y firmados

1. Eventos especiales

Se observan bajas de consumo de MP (Materias primas) para atención de eventos especiales sin soportes en la cuenta fiscal que respalde las mismas, referentes a solicitud de eventos especiales por parte del cliente, autorización respectiva por parte del Director Regional; adicionalmente el reporte generado (comprobante de baja de materia

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Versión No. 02		Pág. 4 de 89		
					Fecha:	04	04	2019	

prima) informa sobre suministro de estancias para un determinado número de personas, sin embargo, el comprobante de baja de MP reporta la entrega de alimentos para 1 persona y no estipula el número de personas atendidas. A continuación, se presenta la información revisada:

Enero de 2018

- Evento especial del día viernes 5 de enero de 2018 con Baja MP N°9:


No cuenta con los soportes requeridos tales como, solicitud de evento especial por parte del cliente, autorización respectiva por parte del Director Regional; razón por la cual la mencionada baja por valor de **\$3.443.070,78** no está soportada. Es importante señalar que se observa reporte CONAL (Comprobante de baja de MP) con la siguiente información:

Baja N°9, con observación *Baja evento especial para 1 persona*, y el reporte de salida de mercancías refleja diferentes cantidades que difieren entre los componentes entregados, por lo que no es posible determinar el número de personas atendidas; entre las materias primas dadas de baja se relacionan las siguientes:

- Leche en bolsa refrigerio X 200 ml: **180 unidades**
- Pollo pierna pernil: 80 kg.
- Pechuga: 42 kilos
- Huevos tipo A: **200 unidades**
- Chorizo pequeño: **150 unidades**
- Chorizo: **85 unidades**

Gaseosa cuatro X 250 ml: **600 unidades**

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES 10.100.11.0000.0000</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>		
	<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 5 de 89</p>	
	<p>Fecha: 04</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA REGIONAL NOROCCIDENTE RUT 800417204				
Comedor de Tropa: BATALLÓN NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERMEJA		COMPROBANTE DE BAJA NO.		
Lugar y Fecha: BARRANCABERMEJA 05-01-2018		Baja No. 9		
Estado: INSERTADO		Observación: Baja evento especial para 1 personas.		
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
KG	PLATANO MADURO	44,00	2.997,94	132.009,32
KG	PLATANO	65,00	3.014,99	196.274,27
KG	ZANAHORIA	24,00	2.925,20	70.204,81
KG	MAZORCA	15,00	3.449,84	51.748,61
KG	POLLO PIERNA PERNIL	69,00	6.239,99	430.759,24
KG	QUESO BLOQUE	2,00	13.988,88	27.977,76
Unidad	BOGOTON (Cemento de IVA)	31,00	330,00	10.230,00
KG	BARRANO POR KILO	28,00	2.065,04	57.780,08
KG	CEBOLLA LARGA	6,00	2.222,86	13.337,14
KG	PAPA PARTUSA	100,00	2.200,00	220.000,00
KG	APRO	4,00	3.400,00	13.600,00
KG	BEBIDO	4,00	2.669,26	10.677,04
KG	PAPA CRICILLA	4,00	4.625,39	18.501,56
KG	MACA	64,00	3.249,99	208.799,36
KG	TOMATE	25,00	3.250,00	81.250,00
KG	PIPERA	1,00	4.333,82	4.333,82
KG	PEPINO CHOMBRO PICADO ENLADADA	9,00	2.252,46	20.272,10
KG	CEBOLLA 500 RES	15,00	3.120,51	46.807,65
Unidad	LECHE EN BOLSA REFRIGERIO X 200 ml	180,00	604,83	108.869,40
KG	FRICUSA	42,00	6.001,93	252.079,86
Unidad	HUEVO TIPO A	200,00	400,00	80.000,00
KG	CEBOLLA CARBONERA	14,00	3.239,28	45.350,00
KG	HABICHUELA	14,00	3.800,28	53.203,92
KG	PIPERON	4,00	3.214,12	12.856,48
KG	BERDOLCHA	4,00	2.685,02	10.740,12
KG	GUAYABA	12,00	3.089,11	37.069,32
			SUBTOTAL	2.432.600,20
MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	CHORIZO PEQUEÑO	150,00	672,94	100.941,00
KG	SALCHICHA	17,00	6.291,91	106.962,67
Unidad	GASEOSA CUATRO X 250ML	400,00	27,58	11.032,00
Unidad	CHORTADO	85,00	1.065,89	90.600,65
			SUBTOTAL	310.566,32
			SUBTOTAL	2.442.020,28
			VALOR TOTAL	2.442.020,28

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018



CONAL Control Nacional de Alimentos					
Bases por artículo		Inicio Movimiento Inventario Reporte Auditoría			
Comedor:	BAGRA/BARRANCABERMEJA 0402 BATALLÓN NUEVA GRANADA	Periodo:	Del 01-01-2018 al 31-01-2018		
Consultar otro					
Selección Artículo					
Artículo:	<input type="text"/>	Consultar			
Detalle					
Artículo:	GASEOSA CUATRO X 250ML	Unidad medida:	Unidad		
Fecha	Movimiento	Valor costo	Entradas	Salidas	Valor sal.
01-01-2018	614,00	751,9	0,00	0,00	751,9
02-01-2018	614,00	751,9	0,00	0,00	751,9
03-01-2018	614,00	751,9	0,00	0,00	751,9
04-01-2018	614,00	751,9	0,00	0,00	751,9
31-01-2018	2456,00	3007,6	0,00	0,00	3007,6

Fuente: Sistema CONAL ALFM

- Evento especial del día viernes 19 de enero de 2018 con baja N° 35

No cuenta con los soportes requeridos tales como, solicitud de evento especial por parte del cliente, autorización respectiva por parte del Director Regional; razón por la cual la mencionada baja por valor de **\$1.465.959,07**, no está debidamente soportada. Es

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 6 de 89		
		Fecha:	04	04	

importante señalar que se observa reporte CONAL (Comprobante de baja de MP) con la siguiente información:

Baja No. 35, tiene como observación: Baja evento especial para 1 persona; no es posible identificar el número de personas atendidas puesto que las cantidades de las materias primas empleadas en el evento difieren entre ellas, se evidencia que en el reporte salida de mercancías relaciona entre otros, los siguientes productos:

- Papa rellena: **63 unidades**
- Huevo tipo A: **200 unidades**
- Arepas sin sal: **300 unidades**
- Pan corriente: **343 unidades**
- Tamal: **390 unidades**

AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES SUBPROCESO CORREDORES DE TROPA REGIONAL NORORIENTE NIT 800117204				
Comedor de Tropa:	BATALLÓN NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERMEJA		COMPROBANTE DE BAJA MP	
Lugar y Fecha:	BARRANCABERMEJA 19-01-2018		Baja No.:	35
Estado:	INSERTADO		Observación: baja evento especial para 1 personas.	
MERCANCÍA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Kg	AJO	2,00	11.707,46	23.874,93
Unidad	HUEVO TIPO A	200,00	413,58	82.715,49
Kg	PAPA CRISOLA	4,00	4.625,39	18.501,54
Kg	BANANO POR KILO	6,00	3.855,98	23.147,88
Unidad	AREPA	32,00	320,00	10.240,00
Kg	CEBOLLA CABEZONA	12,00	3.271,79	39.261,83
Kg	MANO DE RES	2,00	8.070,44	16.140,88
Kg	POLLO PIERNA PERNIL	10,00	7.548,84	75.488,36
Unidad	PAN CORRIENTE	343,00	278,82	95.532,21
Unidad	ROSCÓN (Exento de IVA)	20,00	320,00	6.400,00
Unidad	AREPA SIN SAL (IVA 0%)	300,00	312,10	93.629,93
SUBTOTAL				486.028,33
MERCANCÍA GRAVADA (16.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Kg	MAYONESA - (GARRAPA 3750 GR)	13,00	5.610,44	72.935,76
Kg	COLOR	4,00	7.103,16	28.412,63
Kg	REFRESCO EN POLVO ESTANDAR - AZUCARADO	8,00	10.870,26	87.832,82
Kg	COMINO	3,00	20.141,27	60.423,81
SUBTOTAL				259.604,23
MERCANCÍA GRAVADA (18.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	PAPA RELLENA	63,00	899,60	56.674,80
Unidad	CHURRO	44,00	803,18	35.340,12
Unidad	TAMAL	390,00	1.800,88	694.214,50
Unidad	EMPANADA	11,00	999,60	10.995,60
SUBTOTAL				797.225,02
SUBTOTAL				1.465.959,07
VALOR TOTAL				1.465.959,07

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018

Se evidencia soporte de parte de alimentación para personal para un total de 150 personas, pero se reportan bajas de productos como Tamal por cantidades del orden de 390 unidades, con una diferencia de 240 unidades por un valor **\$ 384.132,00**.

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>Elabora y Ejecuta el Proceso</small>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>www.mil.mil.gov.co</small>
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 7 de 89		
		Fecha:	04	04	

FUERZAS MILITARES DE COLOMBIA
EJERCITO NACIONAL
BATALLON DE A.D.A. No. 2 "NUEVA GRANADA"

PARTE EMBAJO DE ALIMENTACION PARA EL PERSONAL DE SOLDADOS DEL BATALLON DE A.D.A. No. 2 "NUEVA GRANADA"

MDE	LUGAR Y FECHA: Barrancabermeja, febrero 15, 2018			
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	UNIDAD: BATALLON DE A.D.A. No. 2 "NUEVA GRANADA"			
	DEPENDENCIA			
	DOMINIO DE INICIALIA DE PARTE:	ES. SERNAL (COMO COMEDOR)		

DETALLE DE LA SITUACION DEL PERSONAL

No.	EFECTIVOS SEGUN NOMINA	COMPAÑIAS										UNIDADES EN TRANSITO O AGREGADOS										TOTAL
		A	B	D	H	ANPC	SE	SOB	UNION	UNPC	SOE	UNID	CEBIT	BLUC	UNMB	UNMA	UNF					
1	AGREGADOS	118	00	120	110	01	03													558		
2	AGREGADOS							0												0		
3	AGREGADOS								0											0		
4	AGREGADOS									30										30		
5	AGREGADOS										100									100		
6	AGREGADOS											0								0		
7	AGREGADOS												0							0		
8	AGREGADOS													0						0		
9	AGREGADOS														0					0		
10	AGREGADOS															0				0		
11	AGREGADOS																0			0		
12	AGREGADOS																	0		0		
13	AGREGADOS																		0	0		
14	AGREGADOS																		0	0		
15	AGREGADOS																		0	0		
	EFFECTIVOS UNIDAD + AGREGADOS	118	00	120	110	01	03	0	0	30	100	0	0	0	0	0	0	0	0	558		
TOTAL COMEDOR EN MESA (Tres Comedores)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
DIFERENTES NOVEDADES		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018

- Evento especial del día viernes 24 de enero de 2018 con baja N°46:

No cuenta con los soportes requeridos tales como, solicitud de evento especial por parte del cliente, autorización respectiva por parte del Director Regional y Coordinación de Abastecimiento; razón por la cual la mencionada baja por valor de **\$996.840,31** no está debidamente soportada. Es importante señalar que se observa reporte CONAL (Comprobante de baja de MP) con la siguiente información:

AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA
REGIONAL NORORIENTE NIT 80017304



Comedor de Tropa: BATALLON NUEVA GRANADA BARRACA/BARRANCABERMEJA	COMPROBANTE DE BAJA MP
Lugar y Fecha: BARRANCABERMEJA 24-01-2018	Baja No: 46
Estado: INSERTADO	Observación: Baja evento especial para 1 personas.

MERCANCIA GRAVADA (0,0 %)			
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario
Kg	PINA	30,00	1.967,00
Kg	TOMATE	6,00	3.765,00
Unidad	PANDE	30,00	4.800,00
Kg	PIPETEA	2,00	4.089,49
Kg	PLATANO MADURO	34,00	2.925,85
Kg	PAPA PASTUSA	300,00	2.302,00
			SUBTOTAL
			996.840,31
			SUBTOTAL
			996.840,31
			VALOR TOTAL
			996.840,31

Elaboró: **FABIO HERNANDEZ LEON**

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 8 de 89	
		Fecha:	04	

También se observa que el soporte de baja reporta: *Baja evento especial para 1 persona*

Febrero de 2018

- Evento especial del día miércoles 21 de febrero de 2018 con baja N°174:



No cuenta con los soportes requeridos tales como, solicitud de evento especial por parte del cliente, autorización respectiva por parte del Director Regional; razón por la cual la baja por valor de **\$565.721,59** no está soportada. Es importante señalar que se observa reporte CONAL, comprobante de baja de MP con la siguiente información:

Baja No. 174, tiene como observación: Baja evento especial para 1 persona; las cantidades de las materias primas empleadas en el evento difieren entre ellas, se evidencia que el reporte de salida de mercancías relaciona entre otros, los siguientes productos:

- Leche en bolsa refrigerio x 200 ml: **47 unidades**
- Gaseosa cuatro x 250 ml: **40 unidades**
- Avena natural: **63 unidades**

Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	
MERCANCÍA GRAVADA (0.0 %)					
kg	CARNE DE CERDO	2,00	19.345,00	38.690,00	
kg	AREPA SIN SAL (1VA 1%)	16,00	317,10	5.073,60	
kg	PAPA PAELERA	80,00	2.203,00	1.762,40	
Unidad	LECHE EN BOLSA REFRIGERIO X 200 ml	47,00	559,96	26.328,13	
kg	PIPERNO COMODORO PICADO ENSALADA	13,00	2.261,00	29.393,00	
				SUBTOTAL	107.350,13
MERCANCÍA GRAVADA (16.0 %)					
kg	CHEESE	2,00	7.102,30	14.204,60	
				SUBTOTAL	14.204,60
MERCANCÍA GRAVADA (9.0 %)					
kg	SALCHICHON (2VA 5%)	12,00	2.961,00	35.532,00	
				SUBTOTAL	35.532,00
MERCANCÍA GRAVADA (19.0 %)					
kg	BALCHICHA	6,00	8.988,17	53.929,02	
Unidad	GASEOSA CUATRO X 250ml	40,00	762,94	30.517,60	
kg	COMINO	2,00	23.144,00	46.288,00	
Unidad	AVENA NATURAL	63,00	323,29	20.367,27	
				SUBTOTAL	151.102,89
				SUBTOTAL	268.721,59
				VALOR TOTAL	268.721,59

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>El Poder es el Poder</small>	TÍTULO				Código: GSE-FO-12				 <small>Grupo Social y Ambiental de la Defensa</small>
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Versión No. 02		Pág. 9 de 89		
					Fecha:	04	04	2019	

Marzo de 2018

Para el mes de marzo no hay evidencia en la cuenta fiscal, de atención de eventos especiales, de la misma manera en el sistema CONAL tampoco se reportan bajas para atención de los mismos.

Abril de 2018


- Evento especial del día miércoles 1 de abril de 2018 con baja No 343:

No cuenta con los soportes requeridos tales como, solicitud de evento especial por parte del cliente, autorización respectiva por parte del Director Regional; razón por la cual la mencionada baja por valor de **\$ 1.158.512,62** no está debidamente soportada. Es importante señalar que se observa reporte CONAL (Comprobante de baja de MP) con la siguiente información:

Baja No. 343, tiene como observación: Baja evento especial para 1 persona; no es posible identificar el número de personas atendidas puesto que las cantidades de las materias primas empleadas en el evento difieren entre ellas, se evidencia que el reporte de salida de mercancías relaciona entre otros, los siguientes productos:

- Huevo tipo A: **60 unidades**
- Chorizo pequeño: **84 unidades**
- Salchicha: **12 kilos**
- Gaseosa cuatro x 250 ml: **12 unidades**
- Yogurt x 200 ml: **22 unidades**

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES 10.1000.10.0000.0000</p>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 10 de 89	
		Fecha:	04	04



Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)					
kg	CARNE DE VESDO	4.00	18.345,84	73.385,14	
kg	BANANO POR KILO	44.00	2.886,00	127.080,00	
kg	CEBOLLA CABEZONA	18.00	3.296,00	59.328,00	
kg	MANIQUILA	24.00	3.531,00	77.442,00	
kg	PAPA PASTUSA	130.00	2.403,00	299.389,89	
kg	TOMATE	18.00	3.771,99	67.895,89	
kg	PLAYADO PASADO	36.00	2.387,99	85.247,74	
kg	CORTILLA DE BIBE	1.00	14.121,00	14.121,00	
kg	ACEI	2.00	12.086,51	24.172,92	
kg	CEBOLLA LARGA	6.00	2.384,00	14.304,00	
Unidad	FRUYO TIPO A	30.00	14,00	24,00	
kg	PERRETEO	2.00	3.714,00	7.428,00	
kg	ZANAHORIA	6.00	2.987,00	17.922,00	
kg	REPOLLO	2.00	2.572,00	5.144,00	
				SUBTOTAL	881.799,18
MERCANCIA GRAVADA (28.0 %)					
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	
kg	CAJON	8.00	7.103,16	42.825,24	
				SUBTOTAL	42.825,24
MERCANCIA GRAVADA (18.0 %)					
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	
Unidad	CHORIZO PEQUEÑO	84.00	844,89	41.827,02	
kg	MANIQUILA	4.00	8.217,07	21.859,18	
Unidad	JUSO DE BEBIDA X 200ML	14.00	399,00	5.586,00	
kg	MANIQUILA	12.00	8.982,83	107.793,88	
kg	CAJON DE WALLERA	7.00	27.875,00	19.512,50	
Unidad	MANEJOSA CUATRO X 300ML	12.00	794,00	9.528,00	
Unidad	YOGURT W 200ML	22.00	822,33	18.091,11	
				SUBTOTAL	224.993,39
				SUBTOTAL	1.149.617,81
				VALOR TOTAL	1.149.617,81

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018


Mayo de 2018

- Evento especial efectuado del día jueves 10 de mayo de 2018, con baja No. 519:

No cuenta con los soportes requeridos tales como, solicitud de evento especial por parte del cliente, autorización respectiva por parte del Director Regional; razón por la cual la mencionada baja por valor de **\$ 1.715.343,28** no está debidamente soportada. Es importante señalar que se observa reporte CONAL (Comprobante de baja de MP) con la siguiente información:

Baja No. 519, tiene como observación: Baja evento especial para 1 persona, se evidencia reporte de salida de mercancías con la información de los productos dados de baja, tal como consta a continuación:

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>		
		<p>Versión No. 02</p>	<p>Pág. 11 de 89</p>	
		<p>Fecha: 04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)					
Kg	ARROZ	40,00	2.061,69	82.467,60	
Kg	TOMATE	14,00	3.722,90	52.000,00	
Kg	CEBOLLA LARGA	5,00	3.884,00	17.920,00	
Kg	HAMBURGUESA	8,00	3.821,00	26.168,00	
Unidad	HUEVO TÍPO A	150,00	415,00	62.250,00	
Kg	PAPA PASTUSA	38,00	2.303,90	87.528,00	
Kg	MANO DE RES	6,00	6.420,54	38.521,27	
Kg	CEBOLLA CABEZONA	14,00	2.296,00	40.144,00	
Kg	PLATANO MADURO	23,00	2.930,00	67.374,00	
Kg	DEPTNO C/HOMBRO PICADO ENSALADA	4,00	2.280,94	9.123,75	
Kg	PRENATOR	4,00	3.714,00	14.856,00	
Kg	LIMON COMUN	4,00	3.260,00	13.076,01	
Kg	CARNE DE RES (PORCION)	10,00	18.030,00	180.300,00	
Kg	POLLO PIERNA PERNIL	94,00	7.891,00	713.554,00	
				SUBTOTAL	1.397.997,62
MERCANCIA GRAVADA (5.0 %)					
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	
Kg	AZUCAR (IVA 5%)	18,00	2.521,30	45.383,44	
				SUBTOTAL	45.383,44
MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)					
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	
l	ACEITE	16,00	3.356,96	53.711,31	
Unidad	CARNE DE HAMBURGUESA	100,00	1.190,00	119.000,00	
Unidad	CHORIZO PEQUEÑO	156,00	641,99	100.150,91	
				SUBTOTAL	272.862,22
				SUBTOTAL	1.716.243,28
				VALOR TOTAL	1.716.243,28

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018


- Evento especial efectuado del día jueves 17 de mayo de 2018 con baja No. 555:

No cuenta con los soportes requeridos tales como, solicitud de evento especial por parte del cliente, autorización respectiva por parte del Director Regional y factura de venta del proveedor; por la cual la mencionada baja por valor de **\$416.246,39** no está debidamente soportada.

Baja No. 555, tiene como observación: Baja evento especial para 1 persona; no es posible identificar el número de personas atendidas, se evidencia que el reporte CONAL (Comprobante de baja de MP) relaciona la baja de los siguientes productos:

- Carne de Res (porción): **6 kg**
- Carne de cerdo: **15 Kg.**
- Gasesosa cuatro x 250 ml: **40 unidades**

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 12 de 89	
		Fecha:	04	04	2019




AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
 SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA
 REGIONAL NORORIENTE NIT 800117204

Comedor de Tropa: **BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERNEJA**
 Lugar y Fecha: **BARRANCABERNEJA 17-05-2018**
 Estado: **INSERTADO**

COMPROBANTE DE BAJA NP
 Baja No. **555**
 Observación: Baja evento especial para 1 personas.

MERCANCIA GRAVADA (9.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Kg	CARNE DE RES (PORCIÓN)	5,00	15.916,49	95.498,87
Kg	CARNE DE CERDO	15,00	19.345,84	290.187,55
SUBTOTAL:				385.686,43
MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	GASEOSA CUATRO X 250ML	40,00	764,00	30.559,96
SUBTOTAL:				30.559,96
SUBTOTAL:				416.246,39
VALOR TOTAL:				416.246,39

Elaboró: FABIO PENAGOS-LEON



Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018



Junio de 2018

- Evento especial efectuado del día viernes 01 de junio de 2018, con baja No. 620:

No cuenta con los soportes requeridos tales como, solicitud de evento especial por parte del cliente, autorización respectiva por parte del Director Regional; razón por la cual la mencionada baja por valor de **\$ 2.790.942,22** no está debidamente soportada. Se observa reporte CONAL (Comprobante de baja de MP) con la siguiente información:

Baja No. 620, tiene como observación: Baja evento especial para 1 persona, se evidencia reporte de salida de mercancías con la información de los productos dados de baja, tal como consta a continuación:

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 13 de 89		
		Fecha:	04		04

AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA REGIONAL NORORIENTE NEY 800117204				
Comedor de Trope:	BATALLÓN NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERMEJA		COMPROBANTE DE BAJA MP	
Lugar y Fecha:	BARRANCABERMEJA 01-06-2018		Baja No. 682	
Estado:	INSERTADO		Observación: Baja evento especial para 1 persona.	
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Kg	ARROZ	65,00	2.076,19	134.952,09
Kg	LECHE POLVO A GRANFL (BOLSA X 350 GRS)	3,00	13.917,83	41.752,90
Kg	FRÍJOL BOLA ROJA	10,00	5.388,14	53.881,38
Kg	TOMATE	35,00	3.772,00	132.020,00
Kg	CEBOLLA LARGA	5,00	3.584,00	17.920,00
Kg	PLATANO MADURO	34,00	2.938,00	99.892,00
Kg	ZANAHORIA	10,00	2.957,00	29.570,00
Kg	PEPINO CON CIBIBERO PICADO ENSALADA	7,00	2.280,94	15.966,56
Kg	HABICHUELA	30,00	3.621,00	109.630,00
Kg	LIMON COMUN	6,00	3.269,00	19.614,00
Kg	PANELA BLOQUE	10,00	4.201,93	42.019,83
Kg	COSTILLA DE RES	27,00	13.089,49	353.885,34
Unidad	PAN CORRIENTE	272,00	242,29	65.905,34
Unidad	AREPA	220,00	220,00	47.940,00
Unidad	HUEVO TIPO A	350,00	415,00	145.250,00
Kg	CEBOLLA CABEZONA	35,00	3.296,00	115.360,00
Kg	YUCA	40,00	2.569,00	102.760,00
Kg	REPOLLO	11,00	2.572,00	28.292,00
Kg	REMOLACHA	4,00	2.687,97	10.791,80
Kg	PIMENTON	6,00	3.714,00	22.284,00
Kg	PAPA PASTUSA	30,00	2.303,00	69.090,00
Kg	TOMATE DE ARBOL	10,00	3.013,00	30.130,00
			SUBTOTAL	1.726.488,64
MERCANCIA GRAVADA (10.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	CHORIZO PEQUENO	472,00	641,89	303.020,74
Unidad	PAPA BELLENA	272,00	999,60	271.891,20
Unidad	YOGURT CON CEREAL	334,00	1.385,00	462.900,00
Lt	ACEITE	10,00	3.366,22	33.662,24
			SUBTOTAL	1.064.484,18
			SUBTOTAL	2.790.942,22
			VALOR TOTAL	2.790.942,22


elaboró: PABLO PENABAZAR LEON OLIVERA

- Evento especial efectuado del día jueves 14 de junio de 2018, con baja No. 682:

No cuenta con los soportes requeridos tales como, solicitud de evento especial por parte del cliente, autorización respectiva por parte del Director Regional; razón por la cual la mencionada baja por valor de **\$ 407.035,86** no está debidamente soportada. Es importante señalar que se observa reporte CONAL (Comprobante de baja de MP) con la siguiente información:

Baja No. 682, tiene como observación: Baja evento especial para 1 persona, se evidencia reporte de salida de mercancías con la información de los productos dados de baja, tal como consta a continuación:

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 14 de 89	
		Fecha:	04	04




AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
 SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA
 REGIONAL NORORIENTE NIT 800117204

Comedor de Tropa: **BATALLON NUEVA GRANADA BARRA/BARRANCABERMEJA**
 Lugar y Fecha: **BARRANCABERMEJA 14-06-2018**
 Estado: **INSERTADO**

COMPROBANTE DE BAJA MP
 Baja No. **682**
 Observación: **Baja evento especial para 1 personas.**

MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Kg	ARROZ	15,00	2.096,06	31.440,91
Kg	ZANAHORIA	3,00	2.957,00	8.871,00
Kg	COSTILLA DE RES	15,00	12.524,58	187.868,64
Kg	PAPA PASTUSA	25,00	2.303,00	57.575,00
Kg	MANO DE RES	4,00	8.428,85	33.715,41
Kg	HABICHUELA	4,00	3.521,00	14.084,00
Kg	TOMATE	2,00	3.772,00	7.544,00
Kg	PANELA BLOQUE	2,00	4.233,40	8.466,81
SUBTOTAL				349.565,77
MERCANCIA GRAVADA (5.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Kg	AZUCAR (IVA 5%)	4,00	2.542,26	10.169,04
SUBTOTAL				10.169,04
MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	CHURRO	81,00	500,00	40.500,00
Lt	ACEITE	2,00	3.490,53	5.801,06
SUBTOTAL				47.301,06
SUBTOTAL				407.035,86
VALOR TOTAL				407.035,86

elaboró: FABIO PERAZO LEGAL *ALCANTARA*


Julio de 2018

- Evento especial efectuado del día jueves 01 de julio de 2018, con baja No. 757:

No cuenta con los soportes requeridos tales como, solicitud de evento especial por parte del cliente, autorización respectiva por parte del Director Regional; razón por la cual la mencionada baja por valor de **\$ 1.376.944,51** no está debidamente soportada. Es importante señalar que se observa reporte CONAL (Comprobante de baja de MP) con la siguiente información:

Baja No. 757, tiene como observación: Baja evento especial para 1 persona, se evidencia reporte de salida de mercancías con la información de los productos dados de baja, tal como consta a continuación:

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 15 de 89	
		Fecha:	04	04



AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA
REGIONAL NORORIENTE NIT 800117204



Comedor de Tropa: **BATALLÓN NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERMEJA**
Lugar y Fecha: **BARRANCABERMEJA 01-07-2018**
Estado: **INSERTADO**

COMPROBANTE DE BAJA MP

Baja No. **757**
Observación: Baja evento especial para 1 personas.

MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Kg	YUCA	50,00	2.724,17	136.208,46
Kg	BANANO POR KILO	64,00	2.856,00	182.784,00
Unidad	ROSCON (Exenta de IVA)	85,00	408,97	34.762,53
Kg	ZANAHORIA	30,00	3.070,28	92.108,40
Kg	TOMATE	30,00	3.835,77	115.073,09
Unidad	AREPA	80,00	329,00	25.600,00
Kg	PLATANO MADURO	60,00	2.918,00	176.280,00
Kg	QUESO BLOQUE	3,00	13.200,13	39.600,38
Unidad	PAN CORRIENTE	800,00	325,87	260.692,11
SUBTOTAL				1.063.108,98
MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	CHURRO	176,00	500,00	88.000,00
Unidad	TAMAL	87,00	1.883,98	163.006,40
Unidad	MANTECADA	85,00	634,50	53.932,25
Unidad	BUNUELO	8,00	999,60	7.996,80
SUBTOTAL				313.835,53
SUBTOTAL				1.376.944,51
VALOR TOTAL				1.376.944,51

elaboró: FABIO PENABAZO LEON

[Handwritten signature]
2018


Agosto de 2018

- Evento especial del día viernes 17 de agosto de 2018 con número de baja de materia prima 908:

No cuenta con los soportes requeridos tales como, solicitud de evento especial por parte del cliente, autorización respectiva por parte del Director Regional; razón por la cual la mencionada baja por valor de \$ **722.446,38** no está debidamente soportada. Es importante señalar que se observa reporte CONAL (Comprobante de baja de MP) con la siguiente información:

Baja No. 908, tiene como observación: Baja evento especial para 1 persona, se evidencia reporte de salida de mercancías con la información de los productos dados de baja, tal como consta a continuación

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>		
			<p>Versión No. 02</p>	<p>Pág. 16 de 89</p>
	<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



FUERZAS MILITARES DE COLOMBIA
EJERCITO NACIONAL

BATALLON DE A.D.A No. 2 "NUEVA GRANADA"

PARTE DIARIO DE ALIMENTACION PARA EL PERSONAL DE SOLDADOS DEL BATALLON DE A.D.A No. 2 "NUEVA GRANADA"

<p>NOM: MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL</p>	<p>LUGAR Y FECHA: Barrancabermeja, Santander, Colombia, agosto 27, 2018</p>	<p>Hoja: 27</p>
<p>UNIDAD: BATALLON DE A.D.A No. 2 "NUEVA GRANADA"</p>		
<p>DEPENDENCIA:</p>		
<p>NOMBRE RESPONSABLE PARTE: SS. BERNAL, JORJAO EDWIN FERNANDO</p>		

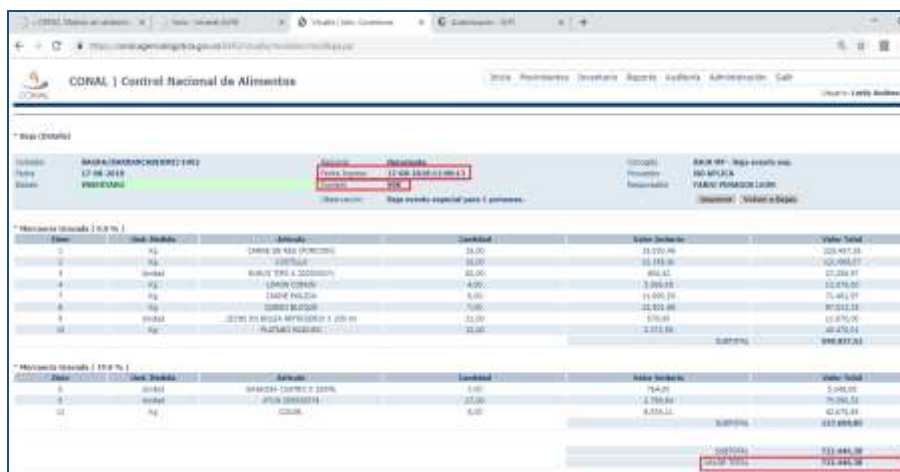
DETALLE DE LA SITUACION DEL PERSONAL

No.	EFECTIVOS SEGUN NOMINA	COMPAÑIAS											UNIDADES EN TRANSITO O AGREGADOS						TOTAL	
		A	B	C	D	E	AFIC	IN 2C	IN 2D	IN 2E	NOVIA	SAUREL	NOE	BARBO	BECAL	PELLO	MAFENA	MAJOCO		INCOLO
1	AGREGADOS																			
2	AGREGADOS																			
3	AGREGADOS																			
4	AGREGADOS																			
5	AGREGADOS																			
6	AGREGADOS																			
7	AGREGADOS																			
8	AGREGADOS																			
9	AGREGADOS																			
10	AGREGADOS																			
11	AGREGADOS																			
12	AGREGADOS																			
13	COMEN RES																			
14	EFECTIVOS UNIDAD + AGREGADOS	114	96	127	85	19	173	130	144	13	3	23	3	32	3	25	0	8		992
TOTAL COMEN EN MESA (Tipo Formula)		0	0	0	0	0	117	25	141	13	3	0	3	0	2	25	0	0		332

DIFERENTES NOVEDADES

No.	DESCRIPCION	A	B	C	D	E	AFIC	IN 2C	IN 2D	IN 2E	NOVIA	SAUREL	NOE	BARBO	BECAL	PELLO	MAFENA	MAJOCO	INCOLO	TOTAL	
1	ADJUNCIÓN LARGA DE OPERACIONES	118	25	127	85								29		33	1			8	475	
2	MANEJO DE CASOS MORTOS																				0
3	MANEJO DE CASOS DE CLAMOR																				0
4	AGENCIA DE CALIFICACION DE ALIMENT.																				0

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018



CONAL | Control Nacional de Alimentos

2018 - Reportes - Sistema - Reporte - Alimentos - Comedor - Bagra

*** Reporte Mensual**


Reporte: **SEPT 2018** | Periodo: **01/09/2018 - 30/09/2018** | Tipo: **Reporte Mensual**

Item	Unidad	Detalle	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
0	kg	CARNE DE RES (PROMIO)	35.00	31,070.96	1,087,483.76
1	kg	SOYALIA	35.00	31,183.36	1,091,417.60
2	kg	MAIZ TINO A 200000000	35.00	493.42	17,264.90
3	kg	LECHE CONDENSADA	4.00	13,366.85	53,467.40
4	kg	LECHE PASTEURIZADA	5.00	11,000.70	55,003.50
5	kg	SOYALIA	7.00	22,702.86	158,920.02
6	kg	LECHE CONDENSADA 1.200 ml	11.00	1,760.91	19,369.91
7	kg	MAIZ TINO A 200000000	11.00	2,111.56	23,227.16
TOTAL					133,488.38

Fuente: Sistema CONAL ALFM

Septiembre de 2018

Para el mes de septiembre no hay evidencia en la cuenta fiscal, de atención de eventos especiales, de la misma manera en el sistema CONAL tampoco se reportan bajas para atención de los mismos.


 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>		<p>Código: GSE-FO-12</p>	
			<p>Versión No. 02</p>	<p>Pág. 17 de 89</p>
	<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



Octubre de 2018

Para el mes de octubre se evidencia en la cuenta fiscal, cuatro reportes de salida de materia prima No 4900185484, 4900185336, 4900185507, 4900185542, efectuadas el 31-10-2018, por un valor total de **\$16.822.599**; estas transacciones se asocian a la realización de eventos especiales, según lo mencionado en los reportes que publican en la cuenta fiscal y que una vez verificados en el sistema ERP – SAP, no corresponden a estancias normales ni adicionales.

Frente a lo publicado por la regional en la cuenta fiscal, no se cuenta con los soportes requeridos tales como, solicitud de evento especial por parte del cliente, autorización respectiva por parte del Director Regional; razón por la cual la mencionada baja por valor de **\$ 16.822.599** no está debidamente soportada; sin embargo, para las salidas de mercancía 4900185484, 4900185336 se cuenta con las facturas de venta respectivas; en cuanto a las salidas No. 4900185507, 4900185542 no se tiene el soporte de factura.

 MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES SAUDA MERCANCIAS											
Información:											Doc Num: 490185484
Fecha Documento: 31.10.2018 Fecha Certificación: 31.10.2018 Borrador No: 003 Nombre Sociedad: Regional Norcanta Centro: 2402 Comodoro SAGRA Centro Receiver: 2402 Comodoro SAGRA Centro Movimiento: 261 9M para orden Centro de Cargo: FONDO ESPECÍFICO BAADA No. Factura Proveedor:											
Item	Abstracción	Descripción	Material	Asociación	Cantidad	Unidad	Val. Unit	Val. Total	Imp. Total		
0001	CHBI	Comodoro SAGRA	300017023	PROYAMA	10	KG	1.869,000	18.690,00	25,200		
0002	CHBI	Comodoro SAGRA	300017021	CEBOLLA CARABANZA	45130	KG	2.500,000	112.825,50	149,319		
0003	CHBI	Comodoro SAGRA	300017044	CEBOLLA CARABANZA	30	KG	2.500,000	75,000,00	109,305		
0004	CHBI	Comodoro SAGRA	300017010	HARICORRI	30	KG	4.550,000	136,500,00	155,217		
0005	CHBI	Comodoro SAGRA	300016976	PIZZA MARGHERITA	200	UN	2.857,000	571,400,00	681,960		
0006	CHBI	Comodoro SAGRA	300016950	REBOLCACA	10	UN	2.750,000	27,500,00	33,388		
0007	CHBI	Comodoro SAGRA	300017045	TORTITAS CHOCOLTO	40130	UN	4.175,000	1.676.115,00	209,329		
0008	CHBI	Comodoro SAGRA	300016952	ZARZAPARILLA	70	KG	2.914,898	204,042,86	255,323		
0009	CHBI	Comodoro SAGRA	300016918	PLATONES	70	KG	1.950,000	136,500,00	169,425		
0010	CHBI	Comodoro SAGRA	300016917	PLATONES	1.000	UN	470,000	470,000,00	603,350		
								TOTAL:	3.228.178		

Emisor: **MOLTRAGO** Firma:

Recebe: _____ Firma: _____

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TÍTULO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: **GSE-FO-12**

Versión No. **02**

Pág. **18** de **89**

Fecha:

04

04

2019



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
SALIDA MERCANCIAS

Información		Doc Num: 4900185338	
Fecha Documento	31.10.2018		
Fecha Contabilización	31.10.2018		
Sociedad No.	008		
Nombre Sociedad	Regional Nororiental		
Centro	E402 Comedor BAGRA		
Centro Receptor	E402 Comedor BAGRA		
Clase Movimiento	261 SM para orden		
Centro de Costo			
Nro. Factura Proveedor:	EVENTO ESPECIAL BAADA		

Nro.	Almacén	Descripción	Materia	Destino	Cantidad	Unidad	Mo. Unit.	Mo. Total
0101	CT02	Comedor BAGRA	200021583	PIPIYAMA	91	KG	1.888.3725	171.407
0202	CT02	Comedor BAGRA	200021707	CARICAZA DE LOMO DE CERDO	18	KG	14.890.0050	148.000
0303	CT02	Comedor BAGRA	200031181	MIRACACHA	48	KG	4.145.0260	195.864
0304	CT02	Comedor BAGRA	200001721	BANANO	200	UNO	153.8650	152.725
0605	CT02	Comedor BAGRA	200001541	PIBOLLA CABEZONA	130	KG	3.333.0550	338.325
0606	CT02	Comedor BAGRA	200001447	PIBOLLA LARGA	30	KG	3.058.7000	72.174
0607	CT02	Comedor BAGRA	200001476	FRICHIEJA	150	KG	4.995.4038	508.558
0608	CT02	Comedor BAGRA	200001486	MAIZORCA	30	KG	4.114.1000	370.288
0509	CT02	Comedor BAGRA	200021576	PAPA PASTUSA	1.100	KG	2.807.4500	2.888.239
0310	CT02	Comedor BAGRA	200031511	PIMENTON	15	KG	4.212.5333	68.285
0311	CT02	Comedor BAGRA	200031186	APRO	30	KG	3.858.0000	75.511
0312	CT02	Comedor BAGRA	200031140	REPOLLO	30	KG	2.927.3000	87.814
0313	CT02	Comedor BAGRA	200001548	FORMATE CHORITO	138	KG	4.175.7462	342.547
0314	CT02	Comedor BAGRA	200001550	PUCA	205	KG	2.526.4836	643.002
0515	CT02	Comedor BAGRA	200001399	PAPA CRULLA	15	KG	4.396.4867	71.932
0516	CT02	Comedor BAGRA	200001563	SANAPORCA	130	KG	2.874.8875	378.620
0317	CT02	Comedor BAGRA	200001508	PEPINO CORMERO	30	KG	2.933.3000	78.126
0318	CT02	Comedor BAGRA	200015116	PLATANO	270	KG	3.499.0980	953.946
0319	CT02	Comedor BAGRA	200015137	FUEVO	3.000	UNO	478.8345	983.385
0620	CT02	Comedor BAGRA	200031467	GUAYABA	180	KG	3.921.6188	627.485
TOTAL							10.074	3.238.742

Emisor: MBUITRAGO Firma:

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
SALIDA MERCANCIAS


Información		Doc Num: 4900185407	
Fecha Documento	31.10.2018		
Fecha Contabilización	31.10.2018		
Sociedad No.	008		
Nombre Sociedad	Regional Nororiental		
Centro	E402 Comedor BAGRA		
Centro Receptor	E402 Comedor BAGRA		
Clase Movimiento	261 SM para orden		
Centro de Costo			
Nro. Factura Proveedor:	FONDO ESPECIFICO BAADA		

Nro.	Almacén	Descripción	Materia	Destino	Cantidad	Unidad	Mo. Unit.	Mo. Total
0314	CT02	Comedor BAGRA	200001550	PUCA	130	KG	14.368.2081	962.884
0605	CT02	Comedor BAGRA	200001541	CARICAZA DE LOMO DE CERDO	18	KG	14.890.0050	953.600
TOTAL							10.074	1.624.884

Emisor: MBUITRAGO Firma:

Recibe: _____ Firma: _____

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 19 de 89	
		Fecha:	04	04




MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
BAJADA MERCANCIAS

Información Doc Num: 4900185543

Fecha Documento: 31.10.2018
Fecha Contabilización: 31.10.2018
Sociedad No.: 003
Nombre Sociedad: Regional Nororiental
Centro: E402 Comedor BAJRA
Centro Receptor: E402 Comedor BAJRA
Clase Movimiento: 261 SM para orden
Centro de Costo:
Nro. Factura Proveedor: **PARTE ADICIONAL BAJRA**

Poa	Ampliación	Descripción	Materia	Descripción	Cantidad	Unidad	Vl. Unit	Vl. Total
0001	C102	Comedor BAJRA	200001713	AVENA INSTANTANEA	5	KG	5,855.4000	29.275
0002	C102	Comedor BAJRA	200001588	CAFE EXCELSO	4	KG	14,300.0000	57.200
0003	C102	Comedor BAJRA	200001503	CHOCOLATE CON AZUCAR	4	KG	8,330.0000	33.320
0004	C102	Comedor BAJRA	200001472	LECHE CONDENSADA	8	KG	3,341.0000	13.072
0005	C102	Comedor BAJRA	200001578	POLVO PASTA PERAL	80	KG	7,388.0000	295.520
0006	C102	Comedor BAJRA	200001506	PASTILLAS POLVO CON FIDEOS Y MEL	10	KG	8,700.0000	339.000
0007	C102	Comedor BAJRA	200001700	CARNE RES PARA HAMBURGUESA	16	UND	1,180.0000	18.880
0008	C102	Comedor BAJRA	200001788	CHORIZO 40 GRG	40	UND	842.0000	33.680
0009	C102	Comedor BAJRA	200001488	COSELA DE RES	30	KG	12,001.1333	360.034
0010	C102	Comedor BAJRA	200001484	ARROZ DE MAR	10	KG	5,100.0000	21.750
0011	C102	Comedor BAJRA	200001725	CROISSANT	118	UND	1,200.0000	141.240
0012	C102	Comedor BAJRA	200001777	EMPANADA	124	UND	1,650.0000	204.600
0013	C102	Comedor BAJRA	200001705	PAN CORRIENTE	118	UND	818.0000	96.504
0014	C102	Comedor BAJRA	200001700	PAN CORRIENTE	88	UND	563.0000	66.960
0015	C102	Comedor BAJRA	200001700	PAN ROSCON	81	UND	718.0000	86.001
0016	C102	Comedor BAJRA	200001720	LECHE * 100% 200 ML	30	KG	570.0000	17.100
0017	C102	Comedor BAJRA	200001447	CEBOLLA	8	KG	3,600.0000	28.800
0018	C102	Comedor BAJRA	200001717	AREPA CON QUESO	113	UND	1,455.0000	164.300
							TOTAL	2,294.604

Emisor: MBUITRAGO Firma: 

Noviembre de 2018

Para el mes de noviembre no hay evidencia en la cuenta fiscal de atención de eventos especiales, de la misma manera en el sistema ERP-SAP tampoco se reportan bajas para atención de los mismos, como consta en el reporte de Relación de Egresos:

AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
REGIONAL NORORIENTE
RELACION EGRESOS - NOVIEMBRE 2018
E402 - Catering BAJRA

Clase de movimiento	Texto de clase-mov.	Fc.contabilización	Documento material	Texto Cabecera	Suma de importe ML
261	SM para orden	1/11/2018	4900186065	BAJA DIA 01 PARTE 160	-1.809.260
		2/11/2018	4900197262	BAJA DIA 02 PARTE 121	-1.173.190
		3/11/2018	4900187701	BAJA DIA 03 PARTE 191	-2.038.840
		4/11/2018	4900197880	BAJA DIA 04 PARTE 138	-1.450.087
		5/11/2018	4900198032	BAJA DIA 05 PARTE 145	-1.330.834
		6/11/2018	4900198231	BAJA DIA 06 PARTE 172	-1.808.049
		7/11/2018	4900198324	BAJA DIA 07 PARTE 126	-1.313.732
		8/11/2018	4900198347	BAJA DIA 08 PARTE 137	-1.313.880
		9/11/2018	4900198806	BAJA DIA 09 PARTE 118	-1.203.562
		10/11/2018	4900198870	BAJA DIA 10 PARTE 127	-1.389.308
		11/11/2018	4900199177	BAJA DIA 11 PARTE 108	-1.107.505
		12/11/2018	4900199302	BAJA DIA 12 PARTE 100	-858.878
		13/11/2018	4900199542	BAJA DIA 13 PARTE 127	-1.224.856
		14/11/2018	4900199887	BAJA DIA 14 PARTE 98	-1.049.503
		15/11/2018	4900199886	BAJA DIA 15 PARTE 97	-1.078.878
		16/11/2018	4900199988	BAJA DIA 16 PARTE 149	-1.354.302
		17/11/2018	4900200287	BAJA DIA 17 PARTE 165	-1.671.182
		18/11/2018	4900200408	BAJA DIA 18 PARTE 200	-2.100.174
		19/11/2018	4900201073	BAJA DIA 19 PARTE 214	-2.213.702
		20/11/2018	4900201499	BAJA DIA 20 PARTE 87	-744.816
		21/11/2018	4900201824	BAJA DIA 21 PARTE 87	-821.087
		22/11/2018	4900184216	BAJA DIA 22 PARTE 130	-1.243.878
		23/11/2018	4900207426	BAJA DIA 23 PARTE 81	-532.290
		24/11/2018	4900207827	BAJA DIA 24 PARTE 90	-834.335
		25/11/2018	4900210905	BAJA DIA 25 PARTE 87	-805.377
		26/11/2018	4900211180	BAJA DIA 26 PARTE 112	-1.044.261
		27/11/2018	4900211347	BAJA DIA 27 PARTE 112	-1.038.329
		28/11/2018	4900212274	BAJA DIA 28 PARTE 134	-1.415.735
		29/11/2018	4900214526	BAJA DIA 29 PARTE 134	-1.388.872
		30/11/2018	4900215783	BAJA DIA 30 PARTE 108	-1.036.771
			4900219488	BAJA PARTE ADICIONAL 69 5	-700.661
Total general					-13.659.027

FABIO PENAGORRION Administrador Catering BAJRA

JUAN JOSE ARONNEGAS RAMOS Jefe de Catering

PROCESO

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TÍTULO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: **GSE-FO-12**

Versión No. **02**

Pág. **20** de **89**

Fecha:

04

04

2019



Diciembre de 2018

Para este mes se reporta la atención de eventos especiales el día 31 de diciembre, cuyos soportes de solicitud por parte de la unidad militar de la cuenta fiscal, contemplan un presupuesto de **\$ 38.518.613,00**; la relación de egresos del comedor denota salidas por valor de **\$ 32.998.785,00**; sin embargo, los movimientos presentado en el sistema ERP SAP no permiten validar la información que reposan como soportes en la cuenta fiscal y que reflejan diferencia en la cuantía frente al sistema SAP; de la misma manera el soporte con No. 1395 generado por la unidad militar no cuenta con las firmas de las personas responsables de solicitud del evento especial.

Código de movimiento	Texto de clase-mov. acción	Fe. contable	Documento Material	Texto Cabezera	Suma de importe ML
301	RM para orden	31/12/2018	480023183	BAJA DIA 01 PARTE 101	-884.007
		31/12/2018	480023184	BAJA DIA 02 PARTE 08	-1.000.972
		31/12/2018	480023185	BAJA DIA 03 PARTE 08	-820.810
		31/12/2018	480023186	BAJA DIA 04 PARTE 204	-1.074.700
		31/12/2018	480023187	BAJA DIA 05 PARTE 118	-1.480.880
		31/12/2018	4800240118	PORTE ADICIONAL BAJA 200	-3.248.838
		31/12/2018	4800234824	BAJA DIA 06 PARTE 175	-4.753.300
		31/12/2018	480023878	BAJA DIA 07 PARTE 110	-1.185.800
		31/12/2018	480023880	BAJA DIA 08 PARTE 122	-1.127.472
		31/12/2018	480023881	BAJA DIA 09 PARTE 120	-1.260.124
		31/12/2018	480023881	BAJA DIA 10 PARTE 110	-1.198.627
		31/12/2018	480023881	BAJA DIA 11 PARTE 110	-1.122.074
		31/12/2018	4800237489	BAJA DIA 12 PARTE 110	-1.304.081
		31/12/2018	4800237489	BAJA DIA 13 PARTE 126	-1.306.903
		31/12/2018	4800237489	BAJA DIA 14 PARTE 126	-1.378.784
		31/12/2018	480023814	BAJA DIA 15 PARTE 184	-1.742.026
		31/12/2018	4800238441	BAJA DIA 16 PARTE 80	-1.306.903
		31/12/2018	480023888	BAJA DIA 17 PARTE 84	-844.243
		31/12/2018	480023888	BAJA DIA 18 PARTE 84	-881.812
		31/12/2018	4800238728	BAJA DIA 19 PARTE 88	-1.180.190
		31/12/2018	4800238728	BAJA DIA 20 PARTE 88	-889.738
		31/12/2018	4800238794	BAJA DIA 21 PARTE 100	-857.340
		31/12/2018	4800238794	BAJA DIA 22 PARTE 100	-857.340
		31/12/2018	4800238794	BAJA DIA 23 PARTE 100	-1.038.747
		31/12/2018	4800238794	BAJA DIA 24 PARTE 84	-802.810
		31/12/2018	4800238794	BAJA DIA 25 PARTE 84	-868.680
		31/12/2018	4800238794	BAJA DIA 26 PARTE 60	-888.000
		31/12/2018	4800238794	BAJA DIA 27 PARTE 71	-888.788
		31/12/2018	4800238794	BAJA DIA 28 PARTE 71	-749.480
		31/12/2018	4800238794	BAJA DIA 29 PARTE 71	-717.086
		31/12/2018	4800238794	BAJA DIA 30 PARTE 84	-802.037
		31/12/2018	4800238794	BAJA DIA 31 PARTE 84	-501.400
		31/12/2018	4800247826	PORTE ADICIONAL BAJA 001	-3.248.834
		31/12/2018	4800247800	PORTE ADIC BAJA OFICIO 1300	-3.484.869
		31/12/2018	4800247800	PORTE ADIC BAJA OFICIO 5818	-348.000
		31/12/2018	4800247811	PORTE ADIC BAJA OFICIO 14867	-1.171.888
		31/12/2018	4800247821	PORTE ADIC BAJA OFICIO 14867	-142.064.144
		31/12/2018	4800247833	PORTE ADIC BAJA OFICIO 14868	-14.500
				Total general	32.998.785

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, diciembre 2018

Soporte de solicitud evento especial unidad militar sin firmas de responsables.

ESTADO GENERAL DE CUENTAS CORRIENTES DE LAS FUERZAS MILITARES REGIONAL NORORIENTE - DICIEMBRE 2018

RELACION EGRESOS - DICIEMBRE 2018



6402 - Comedor Bagra

PLAN DE INVERSIÓN DEL DEL DÍA DEL COMEDOR DE A.C.A. No. 2 "NUEVA BRANADA" COMPLEMENTOS AL PLAN DE INVERSIÓN DEL COMEDOR DE A.C.A. No. 2 "NUEVA BRANADA" MANTENIMIENTO DE A.C.A.

DESCRIPCIÓN PRODUCTO

NO	DESCRIPCIÓN PRODUCTO	UM	CANT	VR UNITARIO	WTOTAL
1	MEHUI COMIDA COMPLETA DE PLATO Y BEBIDA	PLATO	148	8.888	1.317.880,00
	TOTAL INVERTIDO				1.317.880,00
2	MEHUI COMIDA COMPLETA DE PLATO Y BEBIDA	PLATO	148	0.300	1.084.800,00
	TOTAL INVERTIDO				1.084.800,00
3	MEHUI COMIDA COMPLETA DE PLATO Y BEBIDA	PLATO	148	16.200	2.400.000,00
	TOTAL INVERTIDO				2.400.000,00

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, diciembre 2018

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12					
		Versión No. 02			Pág. 21 de 89		
		Fecha:	04	04	2019		
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA							

Se revisa las estancias facturadas para la vigencia del año 2018, con base en la información que se registra en el sistema CONAL, para los meses de enero a septiembre y sistema ERP - SAP para los meses de octubre a diciembre, realizando el cruce en las cantidades de estancias dadas de baja para suministro de partes normales y/o adicionales, y lo facturado por eventos especiales versus lo reportado por la Regional en sus estados financieros.

De acuerdo con la revisión efectuada se identifica una diferencia negativa de **\$3.586.812.63** entre el valor de las bajas por suministro de estancias más eventos especiales y facturado como ventas en los estados financieros, para los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio y octubre.

Tabla No. Diferencia entre valores de estancias más eventos especiales vs. Reporte de ventas estados financieros

MES -2018	DIFERENCIA ENTRE VALORES DE ESTANCIAS + EVENTOS ESPECIALES VS. REPORTE DE VENTAS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO	\$ 1.064.261,16
FEBRERO	\$ 273.215,59
MARZO	\$ 372.806,00
ABRIL	\$ 405.633,62
MAYO	\$ 469.923,67
JUNIO	\$ 266.877,00
JULIO	\$ 154.249,51
OCTUBRE	\$ 579.843,00
NOVIEMBRE	\$ 404.352,00
TOTAL, DIFERENCIA	\$ 3.991.161,63

La información detallada del mencionado cruce, mes a mes para la vigencia 2018, se refleja mediante la siguiente tabla:

Tabla No. Cruces entre el valor de estancias más eventos especiales vs. Valor facturado en estados financiero:

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TÍTULO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: **GSE-FO-12**

Versión No. **02**

Pág. **22** de **89**

Fecha:



04

04

2019



ESTANCIAS SUMINISTRADAS INCLUIDOS EVENTOS ESPECIALES - COMEDOR BAGRA 2018							VALOR DE ESTANCIAS POR CONAL o SAP	VALOR FACTURADO ACTAS DE CRUCE (fra de venta)	VENTAS REPORTADAS EN ESTADOS FINANCIEROS	VALOR EVENTOS ESPECIALES SEGUN BAJAS	VALOR TOTAL ESTANCIAS + EVENTOS ESPECIALES	DIFERENCIA ENTRE LO REPORTADO EN ESTADOS FINANCIEROS VS. VALOR DE ESTANCIAS +EVENTOS	VALOR DIFERENCIA NEGATIVA POR FALTA DE COBRO O BAJAS DE MATERIALES SUPERIORES A LO REQUERIDOS
MESES Y REPORTE DE ESTANCIAS SUMINISTRADAS													
MES	INFORMACIÓN SISTEMA CONAL / SAP						VALOR DE ESTANCIAS POR CONAL o SAP	VALOR FACTURADO ACTAS DE CRUCE (fra de venta)	VENTAS REPORTADAS EN ESTADOS FINANCIEROS	VALOR EVENTOS ESPECIALES SEGUN BAJAS	VALOR TOTAL ESTANCIAS + EVENTOS ESPECIALES	DIFERENCIA ENTRE LO REPORTADO EN ESTADOS FINANCIEROS VS. VALOR DE ESTANCIAS +EVENTOS	VALOR DIFERENCIA NEGATIVA POR FALTA DE COBRO O BAJAS DE MATERIALES SUPERIORES A LO REQUERIDOS
	Tipo	# Hombres	Comida	# Hombres	Parte sistema /cuenta fiscal	Parte actas de cruce							
ENERO Desde 01-01-2018 Hasta 31-01-2018	PARTE NORMAL	3.364	Completa	0	4.174	4.663	\$ 41.326.774,00	\$ 46.168.363,00	\$ 46.168.383,00	\$ 5.905.870,16	\$ 47.232.644,16	-\$ 1.064.261,16	-\$ 1.064.261,16
	PARTE ADICIONAL	820	Desayuno	4.184									
			Refrigerio	4.184									
			Almuerzo	4.184									
		Comida	4.184										
FEBRERO Desde 01-02-2018 Hasta 28-02-2018	PARTE NORMAL	5.395	Completa	0	6.548	6.442	\$ 64.831.748,00	\$ 63.782.242,00	\$ 65.124.254,00	\$ 565.721,59	\$ 65.397.469,59	-\$ 273.215,59	-\$ 273.215,59
	PARTE ADICIONAL	1.485	Desayuno	6.548									
			Refrigerio	6.388									
			Almuerzo	6.548									
		Comida	6.560										
MARZO Desde 01-03-2018 Hasta 31-03-2018	PARTE NORMAL	2.647	Completa	0	2.869	2.652	\$ 28.405.969,00	\$ 26.257.452,00	\$ 28.033.163,00	\$ -	\$ 28.405.969,00	-\$ 372.806,00	-\$ 372.806,00
	PARTE ADICIONAL	656	Desayuno	2.869									
			Refrigerio	2.652									
			Almuerzo	2.869									
		Comida	2.869										
ABRIL Desde 01-04-2018 Hasta 30-04-2018	PARTE NORMAL	3.778	Completa	0	4.465	4.365	\$ 44.207.965,00	\$ 43.217.865,00	\$ 44.960.844,00	\$ 1.158.512,62	\$ 45.366.477,62	-\$ 405.633,62	-\$ 405.633,62
	PARTE ADICIONAL	1.106	Desayuno	4.458									
			Refrigerio	4.245									
			Almuerzo	4.458									
		Comida	4.465										
MAYO Desde 01-05-2018 Hasta 31-05-2018	PARTE NORMAL	4.641	Completa	0	5.339	5.328	\$ 55.354.752,00	\$ 55.240.704,00	\$ 57.016.415,00	\$ 2.131.589,67	\$ 57.486.341,67	-\$ 469.926,67	-\$ 469.926,67
	PARTE ADICIONAL	1.132	Desayuno	5.339									
			Refrigerio	5.122									
			Almuerzo	5.339									
		Comida	5.325										
JUNIO Desde 01-06-2018 Hasta 30-06-2018	PARTE NORMAL	2.021	Completa	0	2.186	2.359	\$ 22.664.448,00	\$ 24.458.112,00	\$ 25.595.549,00	\$ 3.197.978,08	\$ 25.862.426,08	-\$ 266.877,08	-\$ 266.877,08
	PARTE ADICIONAL	440	Desayuno	2.186									
			Refrigerio	2.047									
			Almuerzo	2.186									
		Comida	2.183										
JULIO Desde 01-07-2018 Hasta 31-07-2018	PARTE NORMAL	6.032	Completa	0	6.653	6.707	\$ 68.978.304,00	\$ 69.538.176,00	\$ 70.200.999,00	\$ 1.376.944,51	\$ 70.355.248,51	-\$ 154.249,51	-\$ 154.249,51
	PARTE ADICIONAL	783	Desayuno	6.653									
			Refrigerio	6.572									
			Almuerzo	6.653									
		Comida	6.653										
AGOSTO Desde 01-08-2018 Hasta 31-08-2018	PARTE NORMAL	5.607	Completa	0	5.811	5.881	\$ 60.248.448,00	\$ 60.974.208,00	\$ 60.974.208,00	\$ 722.446,38	\$ 60.970.894,38	\$ 3.313,62	
	PARTE ADICIONAL	204	Desayuno	5.811									
			Refrigerio	5.811									
			Almuerzo	5.811									
		Comida	5.811										
SEPTIEMBRE Desde 01-09-2018 Hasta 30-09-2018	PARTE NORMAL	2.700	Completa	0	2.933	2.933	\$ 30.409.344,00	\$ 30.409.344,00	\$ 30.409.344,00	\$ -	\$ 30.409.344,00	\$ -	\$ -
	PARTE ADICIONAL	233	Desayuno	2.933									
			Refrigerio	2.933									
			Almuerzo	2.933									
		Comida	2.933										
OCTUBRE Desde 01-11-2018 hasta 30-11-2018	PARTE NORMAL		Completa				\$ 52.410.240,00	\$ 51.186.816,00	\$ 68.652.996,00	\$ 16.822.599,00	\$ 69.232.839,00	-\$ 579.843,00	-\$ 579.843,00
	PARTE ADICIONAL		Desayuno		5.055	5.055							
NOVIEMBRE Desde 01-11-2018 hasta 30-11-2018	PARTE NORMAL		Completa		3.937	3.898	\$ 40.818.816,00	\$ 39.284.352,00	\$ 40.414.464,00	\$ -	\$ 40.818.816,00	-\$ 404.352,00	-\$ 404.352,00
	PARTE ADICIONAL		Desayuno										
DICIEMBRE Desde 01-12-2018 hasta 31-12-2018	PARTE NORMAL	3.249	Completa		3.730	3.730	\$ 38.672.640,00	\$ 38.672.640,00	\$ 77.203.544,00	\$ 32.998.785,00	\$ 71.671.425,00	\$ 5.532.115,00	
	PARTE ADICIONAL	481	Desayuno										
DIFERENCIA DE COBRO POR ATENCIÓN DE EVENTOS ESPECIALES VIGENCIA 2018												-\$	3.991.164,63

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 23 de 89		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Fecha:	04	04	2019	
									

2. Reportes de estancias con inconsistencias en la baja de materiales para su fabricación (eventos especiales)

Se efectúa verificación de las salidas de mercancías del mes de octubre, específicamente las del día 31-10-2018 que, según lo reportado en los soportes de cuenta fiscal publicada, corresponde a eventos especiales; sin embargo, en el sistema ERP - SAP, fueron registradas como estancias normales. Los reportes de salida de mercancía No. 4900185484, 4900185336, 4900185507, 4900185542, reflejan lo siguiente:

Tabla No 1. Salidas de materias primas facturadas como estancias (eventos especiales) mes de octubre de 2018


Reporte de salida de materia prima No.	Valor Salida de mercancía	Observación	Factura No.	Valor Total Facturado
4900185484	\$ 3.466.179	Refiere: "FONDO ESPECÍFICO BAADA"	1808003597	\$ 3.679.740
4900185336	\$ 9.236.742	Refiere: "EVENTO ESPECIAL BAADA"	1808003592	\$ 9.663.164
4900185507	\$ 1.824.854	Refiere: "FONDO ESPECÍFICO BAACA"	No tiene soporte de factura	Sin información
4900185542	\$ 2.294.824	Refiere: "PARTE ADICIONAL BAADA"	No tiene soporte de factura	Sin información
Sin soporte	Sin información		1808003602	\$ 3.379.968
TOTAL	\$ 16.822.599			\$16.722.872

- Para el caso de la salida de mercancía No. 4900185484 fue registrada en el sistema ERP-SAP como suministro de estancia normal y relaciona la baja de solo materias primas vegetales (ahuyama, cebolla cabezona, cebolla larga, habichuela, papa pastusa, remolacha, tomate chonto, zanahoria, plátano) y una proteína (huevo); dicho reporte se factura con código 1591 y referencia la entrega de los platos: *Avena, Ajiaco, Banano, Lenteja, Chorizo y Refresco* para un total de **354** estancias, tal como consta a continuación:

Documento de salida de mercancías No. 4900185484

PROCESO

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN


	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 24 de 89		
		Fecha:	04	04	2019



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
SAUDA MERCANCIAS

Información: Doc. Núm. 4000180484
 Fecha Documento: 31.10.2018
 Fecha Contabilización: 31.10.2018
 Sociedad Rec: 4000
 Nombre Sociedad: Regional Nororiental
 Centro: E402 Comedor BAGRA
 Centro Receptor: E402 Comedor BAGRA
 Clase Movimiento: 301 - SM para orden
 Centro de Costo:
 Año, Factura Proveedor: FONDO ESPECIFICO BAADA

Pos	Descripción	Materia	Recepción	Carátula	Unidad	Ud. Litro	Ud. Costo
0001	Comedor BAGRA	200001801	PIRUYASA	18	KG	1.288.0000	23.240
0002	Comedor BAGRA	200001801	CEBOLLA DORADA	45	KG	3.300.0000	149.250
0003	Comedor BAGRA	200001801	CEBOLLA DORADA	30	KG	2.250.0000	67.500
0004	Comedor BAGRA	200001801	PAN DE AZÚCAR	30	KG	1.350.0000	40.500
0005	Comedor BAGRA	200001801	MAÍZ DORADO	30	KG	1.350.0000	40.500
0006	Comedor BAGRA	200001801	MAÍZ DORADO	30	KG	1.350.0000	40.500
0007	Comedor BAGRA	200001801	MAÍZ DORADO	30	KG	1.350.0000	40.500
0008	Comedor BAGRA	200001801	MAÍZ DORADO	30	KG	1.350.0000	40.500
0009	Comedor BAGRA	200001801	MAÍZ DORADO	30	KG	1.350.0000	40.500
0010	Comedor BAGRA	200001801	MAÍZ DORADO	30	KG	1.350.0000	40.500
0011	Comedor BAGRA	200001801	MAÍZ DORADO	30	KG	1.350.0000	40.500
						TOTAL	3.440.110

Entor: MILITRAGO Firma: 

Recibe: _____ Firma: _____

Soporte factura de venta No. 1808003597

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
FACTURA DE VENTA

PRINCIPAL/REGIONAL: Regional Nororiental Tel: 300 PAQ. 1 de 1
 Nit: 800117204-1 Dirección: Cra 31 No 33A-80 Barba Galán
 Centro: Comedor BAGRA Domicilio: BOGOTÁ



SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES SOMOS AGENTES RETENEDORES DE IVA SEGUN RESOLUCIÓN 000026 DEL 01 DE DICIEMBRE DE 2016

CLIENTE (es)	EJERCITO NACIONAL	C.C./NIT	8001508324
Tipo de material	Estancos	Tel.Cel	
Dirección	CRA 54 No 26 # 25 CAK	Domicilio	BOGOTÁ
Solicitante Pedido	BAT No 6 ASPC MERCEDES ABREDO		

Destinatario Micia	BAT 2 ART DE DEFENSA ANTIARENA NVA	No Contrato Inter	GI-00051-CIADO-DIPER- 201	Fecha Emisión	31.10.2018
C.C./J	8001306324	Pedido Abierto No.	100000450	Salida Micia. No	300052922
Dirección	BARRANCA	No. Pedido	520000162	Factura No.	1808003597
Tel.Cel.		Fecha Pedido	03.11.2018	Fecha Vencimiento	31.10.2018

Item	Código Producto	Descripción	UNID	Cantidad	Valor Unitario	% IVA	Valor Total
10	1801	E AVENA-AJAZO.BANA.LENT-CHORIZ-REFRESCO	PREC	304,000	10,368	0	3.170.272

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 25 de 89		
		Fecha:	04	04	

Soporte en sistema ERP- SAP (salida de mercancía)





Documento	Cantidad	Unidad	Valrefer.	Moneda	El	Status
PadAbiertoPValor 0100000450 / 60	1	UND	57.000.000.061	COP	03.08.2018	pendiente
Vta Catering Con Cto 0520000162 / 10	354	UND	3.679.740	COP	03.11.2018	concluido/a
Entrega Catering 0300057922 / 10	354	UND			03.11.2018	concluido/a
EM Entreg.sal.mrcias 4900185493 / 1	354	UND	3.339.282	COP	03.11.2018	Concl.
Venta Catering 1808003597 / 10	354	UND	3.679.740	COP	03.11.2018	Concluido/a
Documento contable 0006003756	354	UND			02.11.2018	Compensado

De acuerdo con el documento de salida con No. 4900185484, que estipula la salida de materiales que no posibilitan la fabricación (confección) del plato concertado y posteriormente facturado, tal como se muestra a continuación:

Tabla No. 2 relación de platos facturados (entregados) vs Materias primas dadas de baja para 354 estancias (personas)


MENÚ FACTURADO (COMPONENTES)	MATERIAS PRIMAS DADAS DE BAJA	CANTIDAD KG. /UNIDADES	OBSERVACIONES
AVENA	AHUYAMA	15	
AJIACO	CEBOLLA CABEZONA	42,158	
BANANO	CEBOLLA LARGA	30	
CHORIZO	HABICHUELA	50	
REFRESCO	PAPA PASTUSA	227	
	REMOLACHA	50	
	TOMATE CHONTO	40,530	
	ZANAHORÍA	90	
	PLÁTANO	250	
	HUEVO	2000	Para el número de personas se contemplaron 2.84 huevos por persona

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 26 de 89		
		Fecha:	04	04	

Lo anterior, teniendo en cuenta que platos como, **AJIACO** debe tener dentro de su composición materias primas como el pollo, aceite, sal, entre otros; para el plato **LENTEJA** se requiere como materia prima **LA LENTEJA**; materias primas que no fueron contempladas en los materiales dados de baja, de acuerdo con el soporte de salida respectivo; así mismo se contemplaron materias primas que no formarían parte de los platos concertados y facturados tales como remolacha, habichuela, ahuyama y huevo, entre otros.

Soporte del desglose de los platos facturados



Visual lista material.p.mater.: Resumen de posiciones general

Material: 15920 AVENA-HUEVORITO-PARRIZ-CROISSANT
 Centro: E402 Comedor BAGRA
 Alternativa: 1

Pos.	T...	Doc.	Cl.	DPA	Vs	Desamortización de camp...	Válido de	Finvalidez	NI modif.	Cantidad	UM	Org	SPs	ID pos.	IVMod	hist
0010	C					P BBA BEBIDA ACHOCOL	12.10.2018	31.12.9999	500000000001	1	UND	✓		00000002		
0010	C					P AWC AVENA CALIENTE	30.07.2018	12.10.2018	500000000001	1	UND	✓		00000002	500000000001	
0020	C					P HF1 HUEVO FRITO *1	30.07.2018	12.10.2018	500000000001	1	UND	✓		00000003	500000000001	
0030	C					P ARY ARROZ PORCION	30.07.2018	12.10.2018	500000000001	1	UND	✓		00000004	500000000001	
0040	C					P CSN CROISSANT	30.07.2018	31.12.9999	500000000001	1	UND	✓		00000005		

De acuerdo con lo anterior, se observa que el plato concertado y facturado con código 1591 y con soporte de salida de material No. 4900185484 por valor de **\$3.466.179** fue modificado pues los materiales dados de baja no permitían elaborar los platos referidos en la facturación respectiva.

Al revisar el personal (usuarios) que tuvo acceso a las modificaciones del sistema ERP- SAP, para la mencionada salida de mercancía se encuentra lo siguiente:

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TITULO
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: **GSE-FO-12**

Versión No. **02**

Pág. **27** de **89**

Fecha:

04

04

2019



Documentos de modificación de la gestión de status

Historial Resumen


000 1000040 **AVENA-PISTACHO-PAJA-LUJO-NOPILO-BERBERISO**

STATUS DEL ELEMENTO	ACCION	FECHA	USUARIO	CAUSAS	TECNICOS
ADIF	Admitido	09.11.2018	20127141	HOUTRASS	MODIFICAR CODIGO DE FABRICACION (20127141 CODIGO PROFESIONAL)
DESP	Despacho	10.01.2019	27160190	VERIBARR	TRATAMIENTO PARA OTORGAR FABRICACION (27160190 CODIGO PROFESIONAL)
DESP	Despacho Recogimiento	08.01.2019	17160150	VERIBARR	TRATAMIENTO PARA OTORGAR FABRICACION (17160150 CODIGO PROFESIONAL)
DESP	Despachos desechados	08.11.2018	27160190	HOUTRASS	Desp. Fabricacion lujos (27160190)
DESP	Despachos desechados de recabada	09.11.2018	15124154	HOUTRASS	COMPROBAR CODIGO PROFESIONAL (15124154 CODIGO PROFESIONAL)
DESP	Entregado	08.11.2018	15127141	HOUTRASS	Entrega lujos (15127141)
DESP	Rechazo de entrega	09.11.2018	15124154	HOUTRASS	COMPROBAR CODIGO PROFESIONAL (15124154 CODIGO PROFESIONAL)
DESP	Fecha disponibilidad material	09.11.2018	15127141	HOUTRASS	MODIFICAR CODIGO DE FABRICACION (15127141 CODIGO PROFESIONAL)
DESP	Refresh	09.11.2018	04090137	HOUTRASS	TRATAMIENTO PARA OTORGAR FABRICACION (04090137 CODIGO PROFESIONAL)
DESP	Transferencia entresaca	09.11.2018	15127141	HOUTRASS	MODIFICAR CODIGO DE FABRICACION (15127141 CODIGO PROFESIONAL)
DESP	Lot de entrega asignado	09.11.2018	15127141	HOUTRASS	MODIFICAR CODIGO DE FABRICACION (15127141 CODIGO PROFESIONAL)
DESP	Transferencia entresaca	09.11.2018	15127141	HOUTRASS	MODIFICAR CODIGO DE FABRICACION (15127141 CODIGO PROFESIONAL)
DESP	Transferencia material	09.11.2018	15127141	HOUTRASS	MODIFICAR CODIGO DE FABRICACION (15127141 CODIGO PROFESIONAL)
DESP	Fecha de liquidación entrada	09.11.2018	15124154	HOUTRASS	COMPROBAR CODIGO PROFESIONAL (15124154 CODIGO PROFESIONAL)
DESP	Resguardo provisional	09.11.2018	15127141	HOUTRASS	Entrega sucesiva (15127141)
DESP	Cancelado del corte	09.11.2018	15124154	HOUTRASS	COMPROBAR CODIGO PROFESIONAL (15124154 CODIGO PROFESIONAL)

Fuente: Sistema ERP- SAP


- Para el reporte de salida de mercancía No. 4900185336 por valor de **\$9.236.742**, fue registrado en el sistema ERP-SAP como suministro de estancia normal y relaciona la baja de solo materias primas vegetales (Ahuyama, , arracacha, banano, cebolla cabezona, cebolla larga, habichuela, mazorca, papa pastusa, pimentón, apio, repollo, tomate chonto, yuca, papa criolla, zanahoria, pepino cohombro, plátano, guayaba) y dos proteínas cabeza de lomo de cerdo y huevo); dicho reporte se factura con código 1354 y referencia la entrega de los componentes: *Aguapanela, carne molida, pollo frito y refresco*, para un total de **932** estancias tal como consta a continuación:

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES 10.0001000000000000</p>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 28 de 89	
		Fecha:	04	04





Paq.	Almacén	Destinatario	Materia	Descripción	Cantidad	Unidad	VL Unit	VL Total
0001	C102	Comandante BAGRRA	200001385	PIRETRAMA	81	KG	1.083.3725	101.207
0002	C102	Comandante BAGRRA	200011759	CRIBRA DE LOMO DE CERDO	20	KG	14.800.2000	148.000
0003	C102	Comandante BAGRRA	200011737	ARRIACACHE	20	KG	2.148.8000	107.400
0004	C102	Comandante BAGRRA	200011721	EDRANCO	200	UNO	701.6600	140.320
0005	C102	Comandante BAGRRA	200011641	CERREJA CARBONADA	100	KG	3.245.2000	324.500
0006	C102	Comandante BAGRRA	200011447	SEBECITA LARGA	20	KG	4.255.4370	85.107
0007	C102	Comandante BAGRRA	200011410	ARROCHUELA	20	KG	4.114.1000	82.280
0008	C102	Comandante BAGRRA	200011410	ARROCHUELA	100	KG	4.255.4370	425.537
0009	C102	Comandante BAGRRA	200011375	PAPE PASTUSA	1.000	KG	2.227.2500	2.227.250
0010	C102	Comandante BAGRRA	200011311	PIRENTON	10	KG	4.411.3333	44.113
0011	C102	Comandante BAGRRA	200011306	APFO	20	KG	3.034.0500	60.681
0012	C102	Comandante BAGRRA	200011242	PIPOLLO	20	KG	2.201.5000	44.030
0013	C102	Comandante BAGRRA	200011238	ROSCOTE HORTEO	200	KG	4.175.7402	835.280
0014	C102	Comandante BAGRRA	200011160	YUCA	200	KG	2.025.4000	405.000
0015	C102	Comandante BAGRRA	200011100	PAPE CREOLA	10	KG	4.794.4007	47.944
0016	C102	Comandante BAGRRA	200011050	CANACHECA	20	KG	2.814.8818	56.297
0017	C102	Comandante BAGRRA	200011100	PAPE COLOMBIANO	30	KG	2.925.1000	87.750
0018	C102	Comandante BAGRRA	200011110	PLA TAMA	700	KG	3.408.3000	238.580
0019	C102	Comandante BAGRRA	200011100	PIBONO	2.000	UNO	4.195.0000	83.900
0020	C102	Comandante BAGRRA	200011487	ZULYABA	100	KG	3.201.1100	320.110
							TOTAL	3.126.142

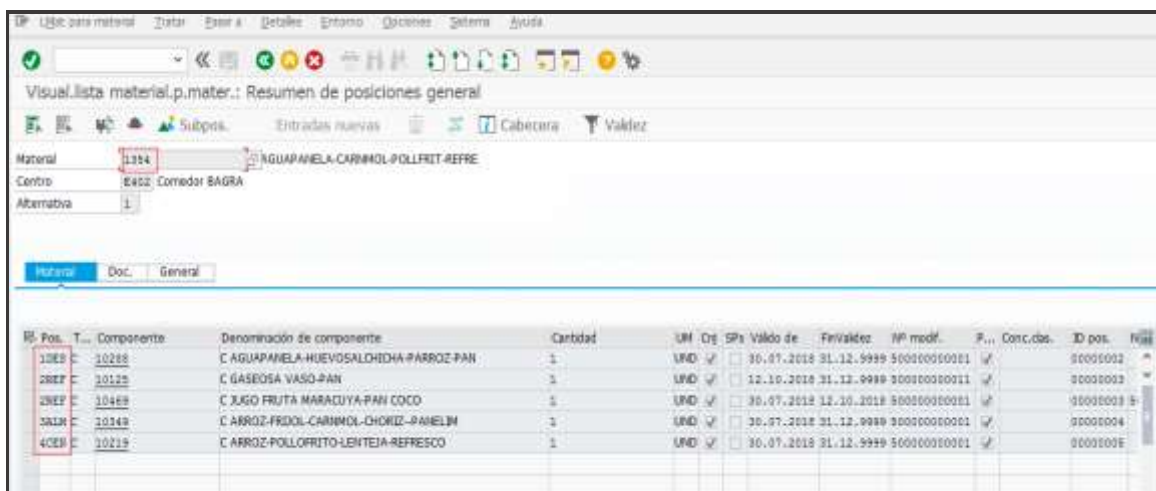
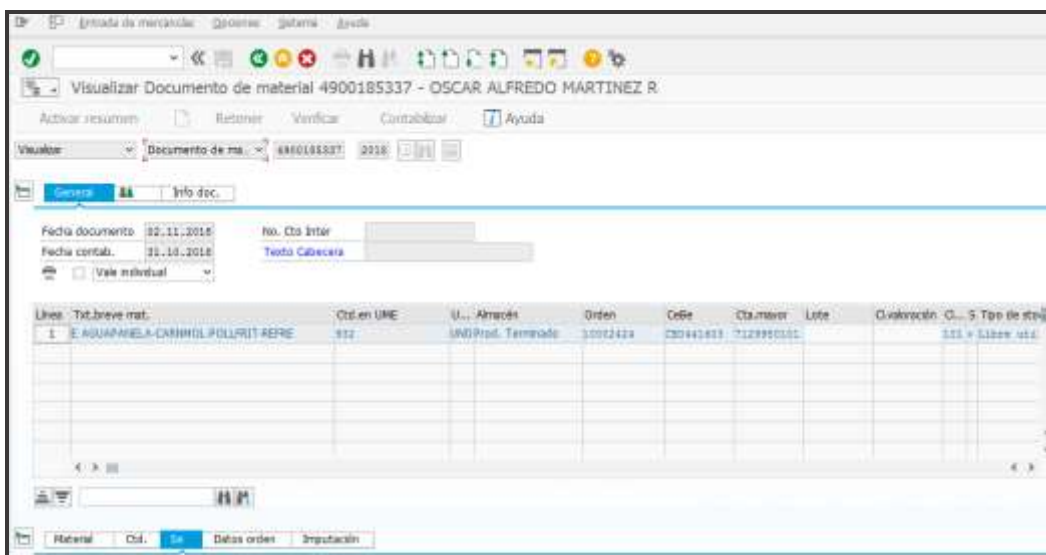
Emisor: MILITRAGO Firma: 

Recibe: Firma:

PRINCIPAL/REGIONAL		Regional Nororiental	Tel		300	PAG. 1 de 1	
NH		800117204-1	Dirección		Gra 31 No 33A-80 Barrio Guán		
<p>SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES SOMOS AGENTES RETENEDORES DE IVA SEGÚN RESOLUCIÓN 000076 DEL 01 DE DICIEMBRE DE 2016</p>							
CLIENTE (es)	EJERCITO NACIONAL		C.C.NIT	8001306324			
Tipo de material	Estaciones		Tel.Cat				
Dirección	CRA 54 No 26 # 25 CAN		Domicilio	800074			
Solicita Pedido	BAT No 5 ASPC MERCEDES ABREGO						
Destinatario Mica	BAT 2 ART DE DEFENSA ANTIBARRERA IVA		No. Contrato Inter	01-00051-DIADG-OPER-201		Fecha Emisión	31.10.2018
C.C.J	8001306324		Pedido Advertido No.	100000480		Salida Mica. No	300057605
Dirección	BARRANCA		No. Pedido	520000160		Factura No.	1000002992
Tel.Cat.			Fecha Pedido	02.11.2018		Fecha Vencimiento	31.10.2018
Item	Código Producto	Descripción	LIND	Cantidad	Valor Unitario	% IVA	Valor Total
10	1304	AGUAPANELA-CARRINCOL-FOLLFRIT-REFRE	LIND	932,000	10,368	0	9.662.976
<p>SUBTOTAL</p> <p>GASTOS ADMON %</p> <p>ADJUSTE POR DIFERENCIA EN PEROS</p> <p>ANTICIPO</p> <p>TOTALES</p>							<p>100</p> <p>0</p> <p>0</p> <p>9.662.976</p>
<p>VALOR EN LETRAS: NUEVE MIL OCHENTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y TRES PESOS CON CINCO CENTAVOS</p>							

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 29 de 89		
		Fecha:	04	04	





Como se puede observar en los diferentes menús concertados, los platos no son concordantes con los materiales requeridos para la fabricación de los platos identificados con el número del material 1354.

De otra parte, se puede observar que esta orden fue facturada por debajo del precio de costo que involucra además de las materias primas, la mano de obra y los costos indirectos:

- Valor factura (No. 1808003591) **\$ 9.663.164**
- Valor costo fabricación **\$11.223.144**

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 30 de 89		
		Fecha:	04	04	





Documento	Cantidad	Unidad	Val.refer.	Moneda	El	Status
PedAbiertoPValor 0100000450 / 60	1	UND	57.000.000.001	COP	03.08.2018	pendiente
Vta Catering Con Cto 0520000160 / 10	932	UND	9.663.164	COP	02.11.2018	concluido/a
Entrega Catering 0300057885 / 10	932	UND			02.11.2018	concluido/a
EM Entreg.sal.mrcias 4900165339 / 1	932	UND	11.223.144	COP	02.11.2018	Concl.
Venta Catering 1808003592 / 10	932	UND	9.663.164	COP	02.11.2018	Concluido/a
Documento contable 0006003751	932	UND			02.11.2018	Compensado

Tabla No. 3 Relación de platos facturados (entregados) vs Materias primas dadas de baja para 932 estancias (personas)

MENÚ FACTURADO (COMPONENTES)	MATERIAS PRIMAS DADAS DE BAJA	CANTIDAD KG. /UNIDADES	OBSERVACIONES
DESAYUNO: Aguapanela Huevos salchicha Arroz porción pan	AHUYAMA	51	
	CABEZA DE LOMO DE CERDO	10	Para el número de personas se contemplaron según esta baja, solo 10.72 gr. Por persona
	ARRACACHA	40	
	BANANO	200	
	CEBOLLA CABEZONA	100	
REFRIGERIO 1: Gaseosa Pan	CEBOLLA LARGA	20	
	HABICHUELA	130	
	MAZORCA	90	
REFRIGERIO 2: Jugo de fruta maracuyá	PAPA PASTUSA	1100	Para el número de personas se contemplaron 1.1 kg por persona
	PIMENTÓN	15	
ALMUERZO: Arroz Frijol Carne Molida Chorizo Panela Limón	APIO	20	Para los platos facturados no se contemplaron materias primas o productos terminados que permitieran la elaboración o fabricación de los platos, tales como Salchicha, Fruta (maracuyá), Pollo, lenteja, Chorizo, entre otros.
	REPOLLO	30	
	TOMATE CHONTO	130	
	YUCA	220	
	PAPA CRIOLLA	15	
	ZANAHORIA	130	
	PEPINO COHOMBRO	30	
CENA: Arroz Pollo Frito Lenteja Refresco	PLÁTANO	279	
	HUEVO	2000	
	GUAYABA	160	

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 31 de 89		
		Fecha:	04		04

Lo anterior, teniendo en cuenta que platos como **POLLO FRITO** debe tener dentro de su composición la materia prima **pollo** (pierna pernil u otra parte de pollo); en cuanto al plato carne molida se requiere como materia prima la carne molida, en cambio se contempló cabeza de lomo de cerdo y en una cantidad que establece una porción de 10,72 gr por persona en crudo; materias primas que no fueron contempladas en los materiales dados de baja, de acuerdo con el soporte de salida respectivo; además, se contemplaron otras materias primas que no formarían parte de los platos concertados y facturados tales como *habichuela, mazorca, yuca, plátano, guayaba y huevo, entre otros.*

- Para el reporte de salida de mercancía No. 4900185507 por valor de **\$1.824.854**, fue registrado en el sistema ERP-SAP, a través de la orden de fabricación No. 10002449 como suministro de estancia normal y relaciona la baja de solo de **dos (2)** materias primas cárnicas: *Bola de brazo (corazón de paleta)* y *cabeza de lomo de cerdo*; dicho reporte se factura con código 1817 y referencia la entrega de los componentes: *chocolate, carne goulash, arroz pollo y panela limón*, para un total de 279 unidades o estancias tal como consta a continuación:


Soporte de salida de mercancías No. 4900185507

Pos.	Almacén	Denominación	Material	Descripción	Cantidad	Unidad	Vlr. Unit.	Vlr. Total
0001	CT02	Comedor BAGRA	200001636	BOLA DE BRAZO (CORAZON DE PALETA)	60,063	KG	14.368,2081	862,654
0002	CT02	Comedor BAGRA	200001707	CABEZA DE LOMO DE CERDO	65	KG	14.800,0000	962,000
TOTAL								1.824.854

		MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES SALIDA MERCANCÍAS	
Información		Doc Num: 4900185507	
Fecha Documento	31.10.2018		
Fecha Contabilización	31.10.2018		
Sociedad No.	008		
Nombre Sociedad	Regional Nororiente		
Centro	E402 Comedor BAGRA		
Centro Receptor	E402 Comedor BAGRA		
Clase Movimiento	261 SM para orden		
Centro de Costo			
Nro. Factura Proveedor:	FONDO ESPECIFICO BAACA		



PROCESO

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 32 de 89	
		Fecha:	04	04	2019





Soporte factura No. 1808003600

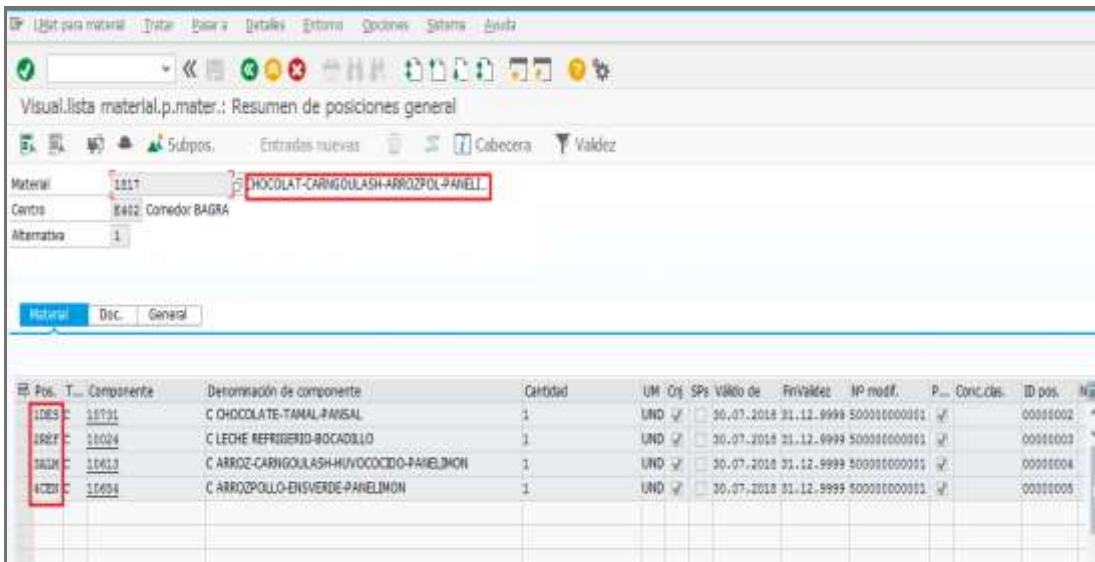
		MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES FACTURA DE VENTA				
PRINCIPAL/REGIONAL Regional Nororiente Nit 800117204-1 Centro Comedor BACRA				Tel 200 Dirección Cra 31 No 33A-80 Barrio Galán	PAG. 1 de 1	
SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES SOMOS AGENTES RETENEDORES DE IVA SEGÚN RESOLUCIÓN 600076 DEL 01 DE DICIEMBRE DE 2016						
CLIENTE (es) EJERCITO NACIONAL Tipo de material Estancias Dirección CRA 54 No 26 # 25 CAN Solicitante Pedido BAT No 5 ASPC MERCEDES ABRIGO	C.C.INIT 6001306324 Tel.Cel BOGOTA Domicilio BOGOTA					
Destinatario Micia BAT 2 ART DE CAMPANA TG GUSTAVO ROJ C.C./ 8001306324 Dirección BARRANCA Tel.Cel.	No. Contrato Inter CI-00051-DIADG-DIPER- 201 Pedido Abierto No. 100000450 No. Pedido 520000165 Fecha Pedido 03.11.2018	Fecha Emision 31.10.2018 Salida Micia. No 300057932 Factura No. 1808003600 Fecha Vencimiento 31.10.2018				
Item. 10 Código Producto 1817 Descripción E CHOCOLAT-CARNGOLLASH-ARROZPOL-PANELIMO UND UND Cantidad 279.000 Valor Unitario 10.368 % IVA 0 Valor Total 2.892.672						

Fuente: cuenta fiscal regional Nororiente año 2018

En el desglose de los platos de cada tiempo de comida (desayuno, almuerzo y cena), se tiene la siguiente información:

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 33 de 89		
		Fecha: 04 04 2019			





Pos.	T.	Componente	Denominación de componente	Cantidad	UM	Org	Sps	Válido de	Finvalidez	IP modif.	P.	Conc.cas	ID pos.	N.
11701		C CHOCOLATE-TAMAL-PANISAL		1	UND			30.07.2018	31.12.9999	500001000001			00010002	
11024		C LECHE REFRIGERIO-BOCADILLO		1	UND			30.07.2018	31.12.9999	500001000001			00010003	
11413		C ARROZ-CARNGOULASH-HUVOCODIDO-PANELIMON		1	UND			30.07.2018	31.12.9999	500001000001			00010004	
11694		C ARROZPOLLO-ENSVERDE-PANELIMON		1	UND			30.07.2018	31.12.9999	500001000001			00010005	

Tabla Relación de platos facturados vs. Reporte de salidas MP

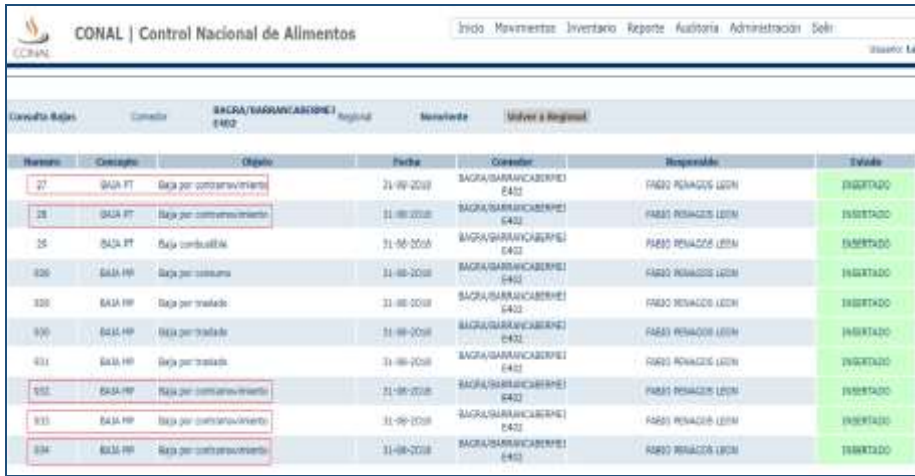
MENU FACTURADO (COMPONENTES)	MATERIAS PRIMAS DADAS DE BAJA	CANTIDAD KG. /UNIDADES	OBSERVACIONES
DESAYUNO: Chocolate Tamal Pan de sal REFRIGERIO: Leche Bocadoillo ALMUERZO: Arroz Carne Goulash Huevo Cocido Panela Limón CENA: Arroz Pollo Ensalada Verde Panela Limón	Bola de Brazo (corazón) Cabeza de lomo	60.053 65	No se contempla ninguna otra materia prima o producto terminado para la elaboración o confección de los platos registrados, como los Tamales, Huevo cocido, Pollo.

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 34 de 89		
		Fecha:	04	04	

3. CONTRAMOVIMIENTOS

Se evidencia que el día 31 de agosto de 2018, el comedor Bagra presenta diez (10) movimientos en el sistema CONAL, entre los que se encuentran, cinco (5) bajas por contra movimientos, para anulación de altas del mismo mes, tal como se muestra a continuación:




Numero	Concepto	Origen	Fecha	Comedor	Responsables	Estado
27	Baja PT	Baja por contramovimiento	31-08-2018	BAGRA/SARAHICABERPEI E402	FABIO ROSALES LEON	INSERTADO
28	Baja PT	Baja por contramovimiento	31-08-2018	BAGRA/SARAHICABERPEI E402	FABIO ROSALES LEON	INSERTADO
35	Baja PT	Baja por consumo	31-08-2018	BAGRA/SARAHICABERPEI E402	FABIO ROSALES LEON	INSERTADO
826	Baja HP	Baja por consumo	31-08-2018	BAGRA/SARAHICABERPEI E402	FABIO ROSALES LEON	INSERTADO
830	Baja HP	Baja por traslado	31-08-2018	BAGRA/SARAHICABERPEI E402	FABIO ROSALES LEON	INSERTADO
930	Baja HP	Baja por traslado	31-08-2018	BAGRA/SARAHICABERPEI E402	FABIO ROSALES LEON	INSERTADO
931	Baja HP	Baja por traslado	31-08-2018	BAGRA/SARAHICABERPEI E402	FABIO ROSALES LEON	INSERTADO
932	Baja HP	Baja por contramovimiento	31-08-2018	BAGRA/SARAHICABERPEI E402	FABIO ROSALES LEON	INSERTADO
933	Baja HP	Baja por contramovimiento	31-08-2018	BAGRA/SARAHICABERPEI E402	FABIO ROSALES LEON	INSERTADO
934	Baja HP	Baja por contramovimiento	31-08-2018	BAGRA/SARAHICABERPEI E402	FABIO ROSALES LEON	INSERTADO



Fuente: Sistema CONAL ALFM

La baja PT No. 27 del 31-08-2018 (Comprobante de baja de PT), establece en su observación: “Se realiza contramovimiento para anular el alta número 342-343-357 por error de facturación”; con lo cual se realiza la anulación de transacciones ingresadas en fecha anteriores por un monto total de **\$5.536.048,95**; no se cuenta con la autorización por parte del Directos Regional para efectuar dicha anulación.

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>		
		<p>Versión No. 02</p>	<p>Pág. 35 de 89</p>	
		<p>Fecha: 04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



		<p>AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA REGIONAL NORORIENTE NIT 896117304</p>																													
Comedor de Tropa:	BATALLÓN NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERMEJ E403	COMPROBANTE DE BAJA PT		Sojo No. 27																											
Lugar y Fecha:	BARRANCABERMEJA 31-08-2018	Observación: Se realizó controlamiento para anular el alta número 342-343-357 por error de facturación.																													
Estado:	INSERTADO																														
<p>MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Unidad</th> <th>Descripción</th> <th>Cantidad</th> <th>Valor Unitario</th> <th>Valor Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Unidad</td> <td>PAEPA SIN SAL (IVA 0%) 300000050</td> <td>634,00</td> <td>510,00</td> <td>323.340,00</td> </tr> <tr> <td>Unidad</td> <td>AREPA DE QUESO 205000048</td> <td>321,00</td> <td>1.100,00</td> <td>353.100,00</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>SUBTOTAL</td> <td>676.440,00</td> </tr> </tbody> </table>						Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Unidad	PAEPA SIN SAL (IVA 0%) 300000050	634,00	510,00	323.340,00	Unidad	AREPA DE QUESO 205000048	321,00	1.100,00	353.100,00					SUBTOTAL	676.440,00					
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total																											
Unidad	PAEPA SIN SAL (IVA 0%) 300000050	634,00	510,00	323.340,00																											
Unidad	AREPA DE QUESO 205000048	321,00	1.100,00	353.100,00																											
				SUBTOTAL	676.440,00																										
<p>MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Unidad</th> <th>Descripción</th> <th>Cantidad</th> <th>Valor Unitario</th> <th>Valor Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Unidad</td> <td>PAPA RELENA</td> <td>2957,00</td> <td>899,54</td> <td>2.574.769,68</td> </tr> <tr> <td>Unidad</td> <td>EMPANADA 200000241</td> <td>635,00</td> <td>1.239,48</td> <td>825.169,80</td> </tr> <tr> <td>Unidad</td> <td>TAMAL</td> <td>667,00</td> <td>2.168,41</td> <td>1.499.699,47</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>SUBTOTAL</td> <td>4.659.608,95</td> </tr> </tbody> </table>						Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Unidad	PAPA RELENA	2957,00	899,54	2.574.769,68	Unidad	EMPANADA 200000241	635,00	1.239,48	825.169,80	Unidad	TAMAL	667,00	2.168,41	1.499.699,47					SUBTOTAL	4.659.608,95
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total																											
Unidad	PAPA RELENA	2957,00	899,54	2.574.769,68																											
Unidad	EMPANADA 200000241	635,00	1.239,48	825.169,80																											
Unidad	TAMAL	667,00	2.168,41	1.499.699,47																											
				SUBTOTAL	4.659.608,95																										
				SUBTOTAL	5.336.048,95																										
				VALOR TOTAL	5.336.048,95																										

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, Agosto 2018



Las altas N° 342 y 343 fueron ingresadas en el sistema CONAL el 08-08-2018 y cada una cuenta con la factura del proveedor Unión Temporal Fritos Regional Nororient 2018 (C 618 y C 621), donde se evidencia la aceptación de las mismas por parte del administrador del comedor, a través de su firma; en cuanto al alta N° 357, esta es ingresada el 20-08-2018 y no se cuenta con la factura respectiva; tal como consta a continuación:


Alta No. 342 (cuenta con soporte de factura)

		<p>AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA REGIONAL NORORIENTE NIT 896117304</p>																																			
Comedor de Tropa:	BATALLÓN NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERMEJ E403	COMPROBANTE DE ALTA PT - Alta por proveedor RC		Alta No. 342																																	
Lugar y Fecha:	BARRANCABERMEJA 09-08-2018	Proveedor: UNION TEMPORAL FRITOS REGIONAL NORORIENTE 2018																																			
Proveedor:	UNION TEMPORAL FRITOS REGIONAL NORORIENTE 2018	Factura No. 818																																			
Factura No.:	818	Observación:																																			
Observación:		Estado: INSERTADO																																			
Estado:	INSERTADO	Contrato No.: 811-150-2017																																			
<p>MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Unidad</th> <th>Descripción</th> <th>Cantidad</th> <th>Valor Unitario</th> <th>Valor Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Unidad</td> <td>AREPA SIN SAL (IVA 0%) 300000050</td> <td>580,00</td> <td>510,00</td> <td>285.500,00</td> </tr> <tr> <td>Unidad</td> <td>AREPA DE QUESO 205000048</td> <td>300,00</td> <td>1.100,00</td> <td>330.000,00</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>SUBTOTAL</td> <td>615.500,00</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>IVA (0.0 %)</td> <td>900,00</td> </tr> </tbody> </table>						Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Unidad	AREPA SIN SAL (IVA 0%) 300000050	580,00	510,00	285.500,00	Unidad	AREPA DE QUESO 205000048	300,00	1.100,00	330.000,00					SUBTOTAL	615.500,00					IVA (0.0 %)	900,00					
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total																																	
Unidad	AREPA SIN SAL (IVA 0%) 300000050	580,00	510,00	285.500,00																																	
Unidad	AREPA DE QUESO 205000048	300,00	1.100,00	330.000,00																																	
				SUBTOTAL	615.500,00																																
				IVA (0.0 %)	900,00																																
<p>MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Unidad</th> <th>Descripción</th> <th>Cantidad</th> <th>Valor Unitario</th> <th>Valor Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Unidad</td> <td>PAPA RELENA</td> <td>850,00</td> <td>756,00</td> <td>615.800,00</td> </tr> <tr> <td>Unidad</td> <td>EMPANADA 200000241</td> <td>850,00</td> <td>1.092,00</td> <td>850.650,00</td> </tr> <tr> <td>Unidad</td> <td>TAMAL</td> <td>850,00</td> <td>1.035,00</td> <td>850.650,00</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>SUBTOTAL</td> <td>2.027.850,00</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>IVA (19.0 %)</td> <td>385.291,50</td> </tr> </tbody> </table>						Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Unidad	PAPA RELENA	850,00	756,00	615.800,00	Unidad	EMPANADA 200000241	850,00	1.092,00	850.650,00	Unidad	TAMAL	850,00	1.035,00	850.650,00					SUBTOTAL	2.027.850,00					IVA (19.0 %)	385.291,50
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total																																	
Unidad	PAPA RELENA	850,00	756,00	615.800,00																																	
Unidad	EMPANADA 200000241	850,00	1.092,00	850.650,00																																	
Unidad	TAMAL	850,00	1.035,00	850.650,00																																	
				SUBTOTAL	2.027.850,00																																
				IVA (19.0 %)	385.291,50																																
				SUBTOTAL	2.636.350,00																																
				IVA	385.291,50																																
				VALOR TOTAL	3.023.641,50																																

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, Agosto 2018

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>El servicio al cliente primero.</small>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>www.gsed.com.co</small>
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 36 de 89		
		Fecha:	04	04	

UNION TEMPORAL FRITOS REGIONAL NORORIENTE 2018 NIT. 901.141.449-6 <small>CL 27 3 148 BRR PORTAL DE LOS ALCAZARES Tel. 3112313486 / 3183441468 Email: quaretempo@gmail.com</small> <small>RESOLUCIÓN DE FACTURACIÓN A COMPUTADOR 187629844718 DEL 2018-07-13</small> <small>AUTORIZA DEBE EL PREFIJO C 1 + C 1999</small> <small>REGIMEN COMÚN</small>		 UNION TEMPORAL FRITOS REGIONAL NORORIENTE 2018 <small>NIT. 90119 1430 - G 7 883348484 COMÚN</small>			
AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES NIT. 900117204-1 DIRECCIÓN: CALLE 51 N 25 80 BARRIO GALAN TELEFONO: 3382320 CIUDAD: BUCARAMANGA		FACTURA DE VENTA N° C 618 FECHA FACTURA: 06/08/2018 FECHA VENCE: VENDEDOR: VAPOS:			
CORREO:	DESCRIPCIÓN:	CANT.:	VN. UNIDAD:	DITO:	VN. PARCIAL:
P.F.	PAPA RELLENA	880	756,00	0	665.280,00
EM	EMPANADA	880	5.000,00	0	4.400.000,00
A.A.	AREPA ANTICUADERA	880	519,00	0	456.720,00
A.M.	AREPA MADE BLANCO RELLENA DE QUESO	300	4.100,00	0	1.230.000,00
T.	TAMAL GORRIENTE	550	1.839,00	0	1.011.465,00
OBSERVACIONES:		CONTRATO DE SUMINISTRO 011-150-2017 COMEDOR DE TROPA N° 3 BARRANCABERNEJA		SUBTOTAL: 6.693.465,00	
				IVA: 388.383,20	
				TOTAL: 7.081.848,20	
IRON:		TRES MIL SEISCIENTOS OCHO MIL SEISCIENTOS OCHO Y DOS PESOS		FECHA DE REGISTRO: DIA: MES: AÑO:	

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, Agosto 2018



Alta No. 343 (cuenta con soporte de factura)

 AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA REGIONAL NORORIENTE NIT 900117204			
Comedor de Tropa:	E402	COMPROBANTE DE ALTA PT - Alta por proveedor RC	
Lugar y Fecha:	BARRANCABERNEJA 08-08-2018	Acta No. 343	
Proveedor:	UNION TEMPORAL FRITOS REGIONAL NORORIENTE 2018	Contrato No. 011-150-2017	
NIT:	9011414496		
Factura No.:	621		
Observación:			
Estado:	INSERTADO		
MERCANCIA GRAVADA (19,9 %)			
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario
Unidad	PAPA RELLENA	2230,00	756,00
		SUBTOTAL	
		IVA (19,9 %)	
		320.317,20	
		SUBTOTAL	
		1.695.889,00	
		IVA	
		320.317,20	
		VALOR TOTAL	
		2.016.206,20	
 Administrador Comedor		 Coordinador Regional	
* ASESÓ: FABIO PENAGOS LEÓN.			

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, Agosto 2018

PROCESO


GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 37 de 89		
		Fecha:	04	04	

UNION TEMPORAL FRITOS REGIONAL NORORIENTE 2018 NIT. 901.141.449-6 CL 27 3 148 BRR PORTAL DE LOS ALCAZARES Tel. 341231348 / 318343148 Email : quesoepgourmet@gmail.com RESOLUCION DE FACTURACION A COMPUTADOR 1675206641718 DEL 2018-01-18 AUTORIZA DESDE EL PREPLIO 0 1 - C 1600 REGIMEN COMUN		UNION TEMPORAL FRITOS REGIONAL NORORIENTE 2018 NIT. 901141449 - 6 / REGIMEN COMUN													
SEÑOR(ES) AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES NIT 901172611 DIRECCION CALLE 31 N 36-80 BARRIO GALAN TELEFONO 5552200 CIUDAD SUGARAMANGA		FACTURA DE VENTA N° C 821 FECHA FACTURA 06/08/2018 FECHA VENDE 1 FECHA VENDE VARIOO VENDEDOOR													
<table border="1"> <thead> <tr> <th>CODIGO</th> <th>DESCRIPCION</th> <th>CANT.</th> <th>VR. UNIDAD</th> <th>DTO</th> <th>VR. PARCIAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>P.R</td> <td>PAPA RELLENA</td> <td>2,930</td> <td>784</td> <td>0</td> <td>1.688,880</td> </tr> </tbody> </table>	CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	VR. UNIDAD	DTO	VR. PARCIAL	P.R	PAPA RELLENA	2,930	784	0	1.688,880	OBSERVACIONES CONTRATO DE SUMINISTRO #011-180-2017 COMEDOR DE TROPA N° 3 BARRIO BARRANCABERMEJAS BON DOS MILLONES SESENTA MIL DIENTOS NOVENTA Y SEETE PESOS		
CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	VR. UNIDAD	DTO	VR. PARCIAL										
P.R	PAPA RELLENA	2,930	784	0	1.688,880										
SUBTOTAL 1.688,880.00 IVA 320,317 TOTAL 2.009,197															



Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, Agosto 2018

Alta No. 357 (No cuenta con soporte de factura)

		AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA REGIONAL NORORIENTE NIT 900117264																																																																																																			
Comedor de Tropa:	BATALLON NUEVA GRANADA BARRIO BARRANCABERMEJAS E403	COMPROBANTE DE ALTA PT - Alta por proveedor	BC																																																																																																		
Lugar y Fecha:	BARRANCABERMEJAS 29-08-2018	Alta No.	357																																																																																																		
Proceder:	UNION TEMPORAL FRITOS REGIONAL NORORIENTE 2018																																																																																																				
Rol:	9011414496																																																																																																				
Factura No.:	819	Contrato No.	011-180-2017																																																																																																		
Observación:	INSERTADO																																																																																																				
<p style="text-align: center;"><i>CONTINUACION DE ALTA</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="6">MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)</th> </tr> <tr> <th>Unidad</th> <th>Descripción</th> <th>Cantidad</th> <th>Valor Unitario</th> <th colspan="2">Valor Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Unidad</td> <td>AREPA DE QUEMO 200000048</td> <td>21,00</td> <td>1.100,00</td> <td colspan="2">23.100,00</td> </tr> <tr> <td>Unidad</td> <td>AREPA SIN SAL (DUR 0%) 200000050</td> <td>88,00</td> <td>510,00</td> <td colspan="2">44.880,00</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>SUBTOTAL</td> <td>67.980,00</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>IVA (0.0 %)</td> <td>880,00</td> </tr> <tr> <th colspan="6">MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)</th> </tr> <tr> <th>Unidad</th> <th>Descripción</th> <th>Cantidad</th> <th>Valor Unitario</th> <th colspan="2">Valor Total</th> </tr> <tr> <td>Unidad</td> <td>PAPA RELLENA</td> <td>82,00</td> <td>755,00</td> <td colspan="2">61.910,00</td> </tr> <tr> <td>Unidad</td> <td>EMPANADA DECORADAS</td> <td>85,00</td> <td>2.052,00</td> <td colspan="2">174.420,00</td> </tr> <tr> <td>Unidad</td> <td>TAMAL</td> <td>117,00</td> <td>1.939,00</td> <td colspan="2">226.963,00</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>SUBTOTAL</td> <td>363.293,00</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>IVA (19.0 %)</td> <td>70.225,25</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>SUBTOTAL</td> <td>433.518,25</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>IVA</td> <td>70.225,25</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>VALOR TOTAL</td> <td>503.743,50</td> </tr> </tbody> </table>						MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)						Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total		Unidad	AREPA DE QUEMO 200000048	21,00	1.100,00	23.100,00		Unidad	AREPA SIN SAL (DUR 0%) 200000050	88,00	510,00	44.880,00						SUBTOTAL	67.980,00					IVA (0.0 %)	880,00	MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)						Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total		Unidad	PAPA RELLENA	82,00	755,00	61.910,00		Unidad	EMPANADA DECORADAS	85,00	2.052,00	174.420,00		Unidad	TAMAL	117,00	1.939,00	226.963,00						SUBTOTAL	363.293,00					IVA (19.0 %)	70.225,25					SUBTOTAL	433.518,25					IVA	70.225,25					VALOR TOTAL	503.743,50
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)																																																																																																					
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total																																																																																																	
Unidad	AREPA DE QUEMO 200000048	21,00	1.100,00	23.100,00																																																																																																	
Unidad	AREPA SIN SAL (DUR 0%) 200000050	88,00	510,00	44.880,00																																																																																																	
				SUBTOTAL	67.980,00																																																																																																
				IVA (0.0 %)	880,00																																																																																																
MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)																																																																																																					
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total																																																																																																	
Unidad	PAPA RELLENA	82,00	755,00	61.910,00																																																																																																	
Unidad	EMPANADA DECORADAS	85,00	2.052,00	174.420,00																																																																																																	
Unidad	TAMAL	117,00	1.939,00	226.963,00																																																																																																	
				SUBTOTAL	363.293,00																																																																																																
				IVA (19.0 %)	70.225,25																																																																																																
				SUBTOTAL	433.518,25																																																																																																
				IVA	70.225,25																																																																																																
				VALOR TOTAL	503.743,50																																																																																																
Administrador Comedor			Coordinador Regional																																																																																																		

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, Agosto 2018

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 38 de 89		
		Fecha:	04		04

Como justificación de la baja por contramovimiento N° 27, que anula las altas N° 342, 343 y 357, se señala en la observación: “Se realiza contramovimiento para anular el alta 342-343 y 357 por error en la facturación”. En la revisión efectuada no se identificaron errores en la facturación, la cuantificación del IVA (19%) corresponde para los productos que aplica (Papa rellena, Empanada código 200000241 y Tamal); estas facturas fueron aceptadas en su momento por el administrador del comedor.



Con el fin de efectuar trazabilidad de la baja por contramovimiento N° 27, se revisa en el sistema CONAL, los productos que fueron anulados entre los cuales se encuentra el TAMAL, se observa, que el producto fue recibido e ingresado con Alta No. 342 (entradas) el día 08-08-2019, con un total de 550 unidades, y que el mismo fue descargado del inventario (bajas) a lo largo del mes en los suministros de estancias realizados por el comedor mediante las bajas No. 887 del 05-08-2018, 898 del 12-08-2018, 910 del 19-08-2018 y 922 del 26-08-2018, tal como consta en el reporte Kardex por artículo; de la misma manera, con alta N° 357 del 20-08-2018 se da ingreso de 117 tamales, pero no se cuenta con el soporte de la factura en la cuenta fiscal, el sustento que reposa en la misma, señala que se ingresa la factura No. 619 pero se señala a mano Contramovimiento.

TAMAL - MOVIMIENTOS								
Kardex por artículo								
Comedor		Periodo		Del 01-08-2018 Al 31-08-2018				
BARRA/BARRA NCABERREI E4021 BATALLON NUEVA GRANADA								
Selección Artículo								
Artículo:		Consultar						
Detalle								
Artículo	TAMAL	Unidad medida						
Fecha	Vienen	Valor vienen	Entradas	Valor ent.	Salidas	Valor sal.	Pasan	Valor pasan
1/08/2018	0	2.188,40	0	0	0	2.188,40	0	2.188,40
2/08/2018	0	2.188,40	0	0	0	2.188,40	0	2.188,40
3/08/2018	0	2.188,40	0	0	0	2.188,40	0	2.188,40
4/08/2018	0	2.188,40	0	0	0	2.188,40	0	2.188,40
5/08/2018	0	2.188,40	228	2.188,40	228	2.188,40	0	2.188,40
6/08/2018	0	2.188,40	0	0	0	2.188,40	0	2.188,40
7/08/2018	0	2.188,40	0	0	0	2.188,40	0	2.188,40
8/08/2018	0	2.188,40	550	2.188,40	0	2.188,40	550	2.188,40
9/08/2018	550	2.188,40	0	0	0	2.188,40	550	2.188,40
10/08/2018	550	2.188,40	0	0	0	2.188,40	550	2.188,40
11/08/2018	550	2.188,40	0	0	0	2.188,40	550	2.188,40
12/08/2018	550	2.188,40	0	0	237	2.188,40	313	2.188,40
13/08/2018	313	2.188,40	0	0	0	2.188,40	313	2.188,40
14/08/2018	313	2.188,40	0	0	0	2.188,40	313	2.188,40
15/08/2018	313	2.188,40	0	0	0	2.188,40	313	2.188,40
16/08/2018	313	2.188,40	0	0	0	2.188,40	313	2.188,40
17/08/2018	313	2.188,40	0	0	0	2.188,40	313	2.188,40
18/08/2018	313	2.188,40	0	0	0	2.188,40	313	2.188,40
19/08/2018	313	2.188,40	0	0	310	2.188,40	3	2.188,40
20/08/2018	3	2.188,40	117	2.188,40	0	2.188,40	120	2.188,40
21/08/2018	120	2.188,40	0	0	0	2.188,40	120	2.188,40
22/08/2018	120	2.188,40	0	0	0	2.188,40	120	2.188,40
23/08/2018	120	2.188,40	0	0	0	2.188,40	120	2.188,40
24/08/2018	120	2.188,40	0	0	0	2.188,40	120	2.188,40
25/08/2018	120	2.188,40	0	0	0	2.188,40	120	2.188,40
26/08/2018	120	2.188,40	0	0	87	2.188,40	33	2.188,40
27/08/2018	33	2.188,40	0	0	0	2.188,40	33	2.188,40
28/08/2018	33	2.188,40	0	0	0	2.188,40	33	2.188,40
29/08/2018	33	2.188,40	0	0	0	2.188,40	33	2.188,40
30/08/2018	33	2.188,40	0	0	0	2.188,40	33	2.188,40
31/08/2018	33	2.188,40	667	2.727,50	667	2.702,10	33	2.702,10

Fuente: Reporte Kardex por artículo - Sistema CONAL ALFM

Los movimientos de entradas y salidas del producto TAMAL en el mes de agosto de 2018, son revisados mediante los diferentes soportes de bajas y soportes de la cuenta fiscal y permiten observar que el producto fue suministrado en los menús que así lo

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES 11. 0001 41 00000000</p>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</p>
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 39 de 89		
		Fecha:	04	04	

tenían establecido; sin embargo, el día 31 de agosto se ingresan 667 unidades (Alta PT - Alta por Proveedor No. 368) y se descargan en la misma cantidad y fecha, sin el soporte que justifique la misma; como se observa a continuación mediante cuadro consolidado de entradas y salidas:

Tabla No. 4 Movimientos del producto Tamal mes de agosto de 2018

FECHA	SALDO QUE VIENE	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO QUE QUEDA
7/08/2018	0	0	0	0
8/08/2018	0	550	0	550
12/08/2018	550	0	237	313
19/08/2018	313	0	310	3
20/08/2018	3	117	0	120
26/08/2018	120	0	87	33
31/08/2018	33	667	667	33
1/09/2018	33	78	0	111

Cuadro: Relación de movimientos (entradas y salidas producto Tamal extraído del sistema Conal) - OCI



En el Alta No. 368 del día 31 de agosto por un valor de \$ **8.775.611,77**, que cuenta con soporte de factura No. 0003 del Proveedor Unión Temporal Eprodín 2018, se observa que los productos son ingresados al sistema Conal, y el mismo día se realiza descargue de los productos que fueron ingresados, según los reportes de Kardex por producto, de la siguiente manera:

Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)					
Unidad	AREPA DE QUESO 200000008	408,00	1.403,00	572.424,00	
Unidad	AREPA SIN SAL (IVA 18%) 200000009	784,00	601,00	470.164,00	
				SUBTOTAL	1.042.588,00
				IVA (0.0 %)	000,00
MERCANCIA GRAVADA (18.0 %)					
Unidad	PAPA RELENA	2585,00	1.316,00	3.402.944,00	
Unidad	EMPANADA 200000241	765,00	1.375,00	1.061.875,00	
Unidad	TAMAL	667,00	2.292,00	1.528.263,00	
				SUBTOTAL	6.393.082,00
				IVA (18.0 %)	1.236.440,77
				SUBTOTAL	7.629.522,77
				IVA	1.236.440,77
				VALOR TOTAL	8.775.911,77




PROCESO

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 40 de 89		
		Fecha:	04		04

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, Agosto 2018



		NIT. 901.207.164.9 REGIMEN COMUN, RESPONSABLE RETENCA CR 20A No. 10-53 BRR LA MUTUALIDAD Bucaramanga, Santander TELEFONO 6598825 CEL 313 4482728 Resolución DIAN No. 18762009833076 de 2018/08/24 Autoriza del No. 1 al 3.000		Factura de venta No. 0009	
INFORMACION DEL CLIENTE AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES NIT No. : 800117204-1 DIRECCION : CLL 31 NRO 33A - 80 TELEFONO : 6556200 CIUDAD : BUCARAMANGA PAIS : COLOMBIA			FECHA 31/08/2018	TOTAL \$8.775.611,00	
VENDEDOR: FECHA VENCIMIENTO 30/10/2018			REFERENCIA		
CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR UNID.	VALOR TOTAL	
003	AREPA RELLENA DE QUESO DE 100 GRs	406 UNO	\$1.493,00	\$572.454,00	
006	AREPA ANTIOQUEÑA	764 UNO	\$601,00	\$459.164,00	
005	PAPA RELLENA DE 130 GRs	2.954 UNO	\$1.316,00	\$3.926.944,00	
004	EMPANADA DE CARNE DE 110 GRs	765 UNO	\$1.375,00	\$1.051.875,00	
001	TAMAL CORRIENTE ENTRE (300 200 A 260 GR)	467 UNO	\$2.292,00	\$1.026.764,00	
LIQUIDACION VALOR PARCIAL : IVA 800000 VALOR TOTAL :		VALOR BASE % 18,00% \$1.538.111,00 \$1.236.449,00 \$8.775.611,00	VALOR \$1.538.111,00 \$1.236.449,00 \$8.775.611,00	FORMA DE PAGO Pagos en efectivo	IDENTIFICACION VENCE 30/10/2018
VALOR (en letras) : OCHO MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS ONCE PESOS					
OBSERVACIONES LA PRESENTE FACTURA CONSTITUYE TITULO VALOR DE ACUERDO A LA LEY 1251 DE 2008					
Preparado	Aprobado	Contabilizado	Recibido	FIRMA Y SELLO 	

Fuente: Regional Nororiente, Agosto 2018 (Coordinación Financiera remitida vía correo electrónico)

En razón de lo mencionado, se verifica en los meses posteriores de Septiembre (sistema Conal) y para octubre, noviembre y diciembre en el sistema ERP - SAP, si hubo ingresos de los productos relacionados, especialmente del TAMAL, en las cantidades que relaciona la factura puesto que fueron pagados según lo verificado, encontrando que los mismos no fueron reingresados:

PROCESO

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12		 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</p>	
			Versión No. 02		Pág. 41 de 89
	Fecha:	04	04		2019

Reporte sistema CONAL septiembre 2018

Kardex por artículo

Comedor: BARRA/BARR ANCABERMEJ E402 I BATAILLON NUEVA GRANADA Periodo: Del 01-09-2018 Al 30-09-2018

Artículo: **TAMAL** Unidad medida: **TAMAL**

Fecha	Vienen	Valor-vienen	Entradas	Valor ent.	Salidas	Valor sal.	Pasan	Valor pasan
1/09/2018	33	2.702,10	78	2.727,50	0	2.719,90	111	2.719,90
2/09/2018	111	2.719,90	0	0	111	2.719,90	0	2.719,90
3/09/2018	0	2.719,90	0	0	0	2.719,90	0	2.719,90
4/09/2018	0	2.719,90	0	0	0	2.719,90	0	2.719,90
5/09/2018	0	2.719,90	0	0	0	2.719,90	0	2.719,90
6/09/2018	0	2.719,90	0	0	0	2.719,90	0	2.719,90
7/09/2018	0	2.719,90	0	0	0	2.719,90	0	2.719,90
8/09/2018	0	2.719,90	0	0	0	2.719,90	0	2.719,90
9/09/2018	0	2.719,90	100	2.727,50	100	2.727,50	0	2.727,50
10/09/2018	0	2.727,50	0	0	0	2.727,50	0	2.727,50
11/09/2018	0	2.727,50	0	0	0	2.727,50	0	2.727,50
12/09/2018	0	2.727,50	0	0	0	2.727,50	0	2.727,50
13/09/2018	0	2.727,50	0	0	0	2.727,50	0	2.727,50
14/09/2018	0	2.727,50	0	0	0	2.727,50	0	2.727,50
15/09/2018	0	2.727,50	0	0	0	2.727,50	0	2.727,50
16/09/2018	0	2.727,50	81	2.727,50	81	2.727,50	0	2.727,50
17/09/2018	0	2.727,50	0	0	0	2.727,50	0	2.727,50
18/09/2018	0	2.727,50	0	0	0	2.727,50	0	2.727,50
19/09/2018	0	2.727,50	0	0	0	2.727,50	0	2.727,50
20/09/2018	0	2.727,50	133	2.727,50	133	2.727,50	133	2.727,50
21/09/2018	133	2.727,50	0	0	0	2.727,50	133	2.727,50
22/09/2018	133	2.727,50	0	0	0	2.727,50	133	2.727,50
23/09/2018	133	2.727,50	0	0	66	2.727,50	67	2.727,50
24/09/2018	67	2.727,50	0	0	0	2.727,50	67	2.727,50
25/09/2018	67	2.727,50	0	0	0	2.727,50	67	2.727,50
26/09/2018	67	2.727,50	0	0	0	2.727,50	67	2.727,50
27/09/2018	67	2.727,50	0	0	0	2.727,50	67	2.727,50
28/09/2018	67	2.727,50	0	0	0	2.727,50	67	2.727,50
29/09/2018	67	2.727,50	0	0	0	2.727,50	67	2.727,50
30/09/2018	67	2.727,50	0	0	67	2.727,50	0	2.727,50

Fuente: Reporte Kardex por artículo - Sistema CONAL ALFM

Reporte sistema ERP-SAP octubre 2018

Stocks de material entre 01.10.2018 y 31.10.2018



Área valoración: E402
Material: 200001761
Denominación: TAMAL DE 200 A 300 G

Stock/valor para 01.10.2018	0 UNB	0 COP
Total/Valor entradas	1.171 UNB	3.193.818 COP
Total/Valor salidas	957 UNB	2.610.200 COP
Stock/valor para 31.10.2018	214 UNB	583.618 COP

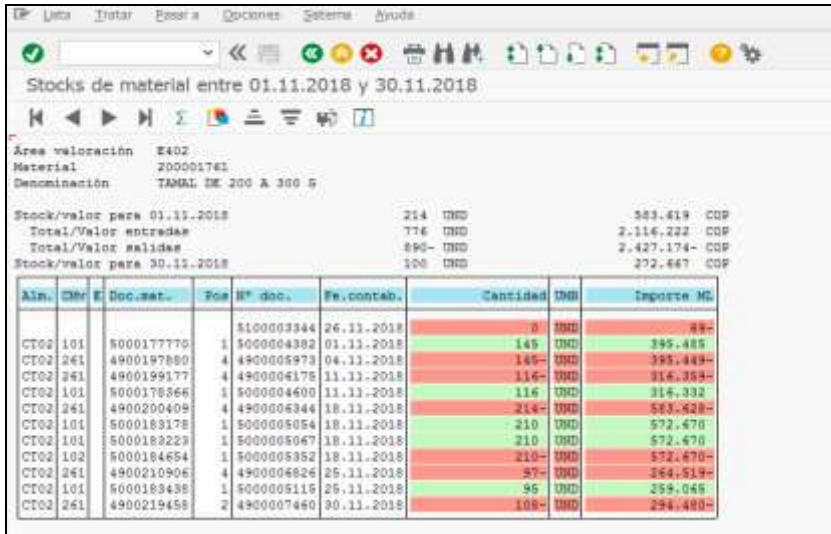
Alm.	CHV	E	Doc.mat.	Pos	N° doc.	Fe.contab.	Cantidad	UNB	Importe ML
					5100003074	07.10.2018	0	UNB	0
					5100003083	07.10.2018	0	UNB	0
					5100003124	29.10.2018	1	UNB	1
					5100002918	31.10.2018	0	UNB	1
CT02	262		4900170069	4	4900003530	07.10.2018	209	UNB	788.242
CT02	261		4900170088	4	4900003832	07.10.2018	289	UNB	788.242
CT02	101		5000172203	1	5000003334	07.10.2018	259	UNB	788.242
ET02	101		8000172818	1	8000003889	12.10.2018	130	UNB	354.872
CT02	101		5000178246	3	5000004567	12.10.2018	130	UNB	354.872
CT02	102		5000178247	3	5000004568	12.10.2018	31	UNB	84.582
CT02	261		4900172661	4	4900003648	14.10.2018	113	UNB	308.208
CT02	101		5000172659	1	5000003665	14.10.2018	110	UNB	300.028
CT02	101		5000172846	1	5000003701	18.10.2018	124	UNB	338.208
CT02	261		4900185008	4	4900004815	20.10.2018	9	UNB	24.547
CT02	261		4900183647	4	4900004894	21.10.2018	127	UNB	346.391
CT02	261		4900170061	4	4900003529	22.10.2018	269	UNB	788.242
CT02	102		8000176126	1	8000004103	28.10.2018	99	UNB	270.020
CT02	101		5000177471	1	5000004312	31.10.2018	99	UNB	270.021

Fuente: Sistema CONAL ALFM

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 42 de 89		
		Fecha:	04	04	

Reporte sistema ERP-SAP noviembre 2018



Stocks de material entre 01.11.2018 y 30.11.2018

Área valoración: Z402
 Material: Z00001761
 Denominación: TAMAL DE 200 A 300 G



Stock/valor para 01.11.2018	214 UNO	363.619 COP
Total/Valor entradas	776 UNO	2.116.222 COP
Total/Valor salidas	896 UNO	2.427.174 COP
Stock/valor para 30.11.2018	300 UNO	272.667 COP

Alm.	Ctr.	Doc. nat.	Pos	Nº doc.	Fe. contab.	Cantidad	UNO	Importe ML
				5100003344	26.11.2018	0	UNO	0,00
CT02	101	5000177770	1	5000004382	01.11.2018	145	UNO	345.485
CT02	241	4900197880	4	4900005973	04.11.2018	145	UNO	345.485
CT02	241	4900199177	4	4900006175	11.11.2018	116	UNO	316.332
CT02	101	5000178366	1	5000004400	11.11.2018	116	UNO	316.332
CT02	241	4900200409	4	4900006344	18.11.2018	214	UNO	503.628
CT02	101	5000183178	1	5000005054	18.11.2018	210	UNO	572.470
CT02	101	5000183229	1	5000005067	18.11.2018	210	UNO	572.470
CT02	102	5000184654	1	5000005352	18.11.2018	210	UNO	572.470
CT02	241	4900210906	4	4900004826	25.11.2018	97	UNO	244.519
CT02	101	5000183438	1	5000005115	25.11.2018	95	UNO	259.045
CT02	241	4900219458	2	4900007460	30.11.2018	108	UNO	294.480

Fuente: Sistema ERP -SAP ALFM

De la misma manera, para el producto papa rellena, se observa su ingreso el día 08-08-2018, en una cantidad de 2780 unidades (mediante las altas No. 342 y 343); se observa las bajas No 8 del 08-08-2018, No. 26 del 15-08-2018, No. 915 del 22-08-2018 y No. 926 del 29-08-2018, de este producto a lo largo del mes y un traslado de 2230 unidades al comedor de Aguachica el 15-08-2018, por otra parte, se efectúa la anulación de las altas de este producto al final del mes a través del contramovimiento No. 27, como se muestra a continuación:

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 43 de 89		
		Fecha:	04		04

Alta No. 342 (cuenta con soporte de factura)

AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA
REGIONAL NORORIENTE NIT 900117204

Comedor de Tropa: **BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERMEJ E402**
Lugar y Fecha: **BARRANCABERMEJA 09-09-2018**
Proveedor: **UNION TEMPORAL FRITOS REGIONAL NORORIENTE 2018**
NIT: **901141498**
Factura No.: **618**
Observación: **INSEYADO**

COMPROBANTE DE ALTA PT - ARA por proveedor RC
Alta No. **343**
Contrato No. **011-150-2017**

MERCANCIA GRAVADA (9.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	AREPA SIN SAL (IVA 9%)	800,00	\$16,00	280.000,00
Unidad	AREPA DE QUESO 30000048	200,00	1.000,00	200.000,00
SUBTOTAL				480.000,00
IVA (9.0 %)				432,00
SUBTOTAL				912,00

MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	PAPA RELLENA	450,00	736,00	331.200,00
Unidad	EMPANADA "TRUCUCU" 1	850,00	1.091,00	927.350,00
Unidad	TAMAL	250,00	1.330,00	332.500,00
SUBTOTAL				1.591,05
IVA (19.0 %)				302.299,50
SUBTOTAL				1.893,35
IVA				365.293,50
VALOR TOTAL				2.258.648,50

Administrador Comedor: _____ Coordinador Regional: _____

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, Agosto 2018

Alta No 343 Cuenta con soporte de factura

AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA
REGIONAL NORORIENTE NIT 900117204

Comedor de Tropa: **BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERMEJ E402**
Lugar y Fecha: **BARRANCABERMEJA 08-08-2018**
Proveedor: **UNION TEMPORAL FRITOS REGIONAL NORORIENTE 2018**
NIT: **901141498**
Factura No.: **621**
Observación: **INSEYADO**

COMPROBANTE DE ALTA PT - Alta por proveedor RC
Alta No. **343**
Contrato No. **011-150-2017**



MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	PAPA RELLENA	2230,00	756,00	1.685.880,00
SUBTOTAL				1.685.880,00
IVA (19.0 %)				320.317,20
SUBTOTAL				2.006.197,20


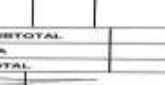
Administrador Comedor: _____ Coordinador Regional: _____

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, Agosto de 2018

PROCESO

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12			 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</p>
		Versión No. 02	Pág. 44 de 89		
	Fecha:	04	04	2019	

UNION TEMPORAL FRITOS REGIONAL NORORIENTE 2018 NIT. 901.741.449-6 CL 37 - 3 148 BARRIO PARRAL DE LOS ALCAZARES TEL. 3119512400 / 312431483 Email : quetepago@unifritos.com RESOLUCION DE PATRONACION A COMPUTADOR 167606644716 DEL 2018-01-12 AUTORIZA DESDE EL PRESENTE 0 1 - 0 1999 REGIMEN COMUN		UNION TEMPORAL FRITOS REGIONAL NORORIENTE 2018 NIT. 901.741.449-6 / REGIMEN COMUN			
SERVIDOR (E) ASOCIACION LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES NIT. 90017284-1 DIRECCION: CALLE 31 12 36 DE BARRIO CALAN TEL. 3120230 CIUDAD: BUCARAMANGA		FACTURA DE VENTA N° C 621 FECHA FACTURA: 16/08/2018 FECHA VENCE: 16/08/2018 VENDEDOR: UNIFRITOS			
CORREGO	DESCRIPCION	CANT.	VR. UNIDAD	DÍG.	VR. PARCIAL
FR	PAPA RELLENA	2,230	700	0	1,561,000
OBSERVACIONES: CONTRATO DE SUMINISTRO #011-18-2017 COMEDOR DE TROPAS Y BARRA BARRAFLA				SUBTOTAL: 1,561,000.00 IVA: 829,317 TOTAL: 2,390,317	
SOB: 006 MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS		Aceptación del Cliente: 		Emitido por: 	

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, Agosto 2018



Reporte Altas por traslado sistema CONAL - agosto 2018 (traspaso comedor Aguachica)

 CONAL Control Nacional de Alimentos		Inicio Movimientos Inventario Reporte Auditoría Administración Salir		Usuario: Ledy Andrea Aparicio	
* Detalle alta por traslado					
Comedor:	BETERO/AGUACHICA (431)	Concepto:	ALTA FT - Alta por traslado	Fecha:	15-08-2018
Proveedor:	0 NO APLICA	Factura No.:	0	Operación No.:	0
Estado:	EMERGENCIA	Número:	363	Fecha Ingreso:	16-08-2018:05:00:40
Responsable:	WILLIAM TAPIE GONZALEZ	Código No.:	0	Imprimir Ver Datos	
Anexo:	No Anexo Factura	Observación:			
* Mercancia Gravada (19.0 %)					
Dia:	Unid. Medida:	Artículo:	Cantidad:	Valor Unitario:	Valor Total:
1	Unidad	PAPA RELLENA	2230,00	896,64	1.926.304,28
				SUBTOTAL:	2.896.204,28
				SUBTOTAL:	2.896.204,28
				VALOR TOTAL:	2.896.204,28

Fuente: Sistema CONAL ALFM

Reporte de contramovimiento No. 27 del 31-08-2019

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>			 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</p>
			<p>Versión No. 02</p>	<p>Pág. 45 de 89</p>	
	<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>	

CONAL Control Nacional de Alimentos						
Inicio Movimientos Inventario Reporte Auditoría Administración Salir						
* Boja (Detalle)						
Comedor:	BAGRA/BARRACADERNES 4483	Regional:	Nariño	Concepto:	BAMA PT - Boja por contravalesto	
Fecha:	31-08-2018	Fecha Ingreso:	31-08-2018 07:52:18	Proceder:	NO APLICABLE	
Estado:	INSERTADO	Numero:	27	Responsable:	PABLO PERAZO LEON	
Observación: Se realizó contravalesto para analizar el alta reservo 343-343-352 por error de facturacion.				Imprimir Volver a Bojas		
* Mercancía Gravada (0.0 %)						
Item	Unid. Medida	Artículo	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	
3	Unidad	ARPEJA SIN SAL (IVA 0%) 330060208	634.00	312.28	222,340.00	
3	Unidad	ARPEJA DE QUESO 330060048	221.00	1,106.00	222,300.00	
				SUBTOTAL	426,440.00	
* Mercancía Gravada (19.0 %)						
Item	Unid. Medida	Artículo	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	
1	Unidad	PAPA RELLENA	2862.00	899.64	2,574,760.68	
4	Unidad	EMPANADA 200003241	635.00	1,294.48	825,289.80	
5	Unidad	TAPAL	667.00	2,188.42	1,459,869.47	
				SUBTOTAL	4,859,899.95	
				SUBTOTAL	5,326,340.00	
				VALOR TOTAL	5,326,340.00	

Fuente: Sistema CONAL ALFM

Reporte sistema Conal agosto 2018 - Kardex por producto

Kardex por artículo									
Comedor:		BAGRA/BARRACADERNES 4483 MEJ E402 BATAILLON NUEVA GRANADA		Periodo:	Del 01-08-2018 Al 31-08-2018		Consultar otro		
Selección Artículo									
Artículo: <input type="text" value="PAPA RELLENA"/> Consultar									
Artículo	Unidad	Unidad							
Fecha	Vienen	Valor vienen	Entradas	Valor ent.	Salidas	Valor sal.	Pasan	Valor pasan	
1/08/2018	80	900,2	294	899,6	294	899,8	80	899,8	
2/08/2018	80	899,8	0	0	0	899,8	80	899,8	
3/08/2018	80	899,8	0	0	0	899,8	80	899,8	
4/08/2018	80	899,8	0	0	0	899,8	80	899,8	
5/08/2018	80	899,8	0	0	0	899,8	80	899,8	
6/08/2018	80	899,8	0	0	0	899,8	80	899,8	
7/08/2018	80	899,8	0	0	0	899,8	80	899,8	
8/08/2018	80	899,8	2780	899,6	250	899,6	2610	899,6	
9/08/2018	2610	899,6	0	0	0	899,6	2610	899,6	
10/08/2018	2610	899,6	0	0	0	899,6	2610	899,6	
11/08/2018	2610	899,6	0	0	0	899,6	2610	899,6	
12/08/2018	2610	899,6	0	0	0	899,6	2610	899,6	
13/08/2018	2610	899,6	0	0	0	899,6	2610	899,6	
14/08/2018	2610	899,6	0	0	0	899,6	2610	899,6	
15/08/2018	2610	899,6	0	0	2592	899,6	18	899,6	
16/08/2018	18	899,6	0	0	0	899,6	18	899,6	
17/08/2018	18	899,6	0	0	0	899,6	18	899,6	
18/08/2018	18	899,6	0	0	0	899,6	18	899,6	
19/08/2018	18	899,6	0	0	0	899,6	18	899,6	
20/08/2018	18	899,6	82	899,6	0	899,6	100	899,6	
21/08/2018	100	899,6	0	0	0	899,6	100	899,6	
22/08/2018	100	899,6	0	0	100	899,6	0	899,6	
23/08/2018	0	899,6	0	0	0	899,6	0	899,6	
24/08/2018	0	899,6	0	0	0	899,6	0	899,6	
25/08/2018	0	899,6	0	0	0	899,6	0	899,6	
26/08/2018	0	899,6	0	0	0	899,6	0	899,6	
27/08/2018	0	899,6	100	899,6	0	899,6	100	899,6	
28/08/2018	100	899,6	0	0	0	899,6	100	899,6	
29/08/2018	100	899,6	22	899,6	122	899,6	0	899,6	
30/08/2018	0	899,6	0	0	0	899,6	0	899,6	
31/08/2018	0	899,6	2984	1.566,00	2984	1.566,00	0	1.566,00	

Fuente: Reporte Kardex por artículo - Sistema CONAL ALFM

PROCESO

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TITULO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: **GSE-FO-12**

Versión No. **02**

Pág. **46** de **89**

Fecha:

04

04

2019



Reporte sistema CONAL septiembre 2018 - Kardex por producto

Kardex por artículo									
Comedor		BAGRA/BAR RANCABER MEJ E402 BATAILLON NUEVA GRANADA		Del 01-09-2018 Al 30-09-2018		<input type="button" value="Consultar otro"/>			
Selección Artículo									
Artículo:		<input type="text"/> <input type="button" value="Consultar"/>							
Detalle									
Artículo	PAPA RELLENA	Unidad medida	Unidad						
Fecha	Vienen	Valor vienen	Entradas	Valor ent.	Salidas	Valor sal.	Pasan	Valor pasan	
1/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
2/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
3/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
4/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
5/09/2018	0	1.566,00	109	1.566,00	109	1.566,00	0	1.566,00	
6/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
7/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
8/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
9/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
10/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
11/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
12/09/2018	0	1.566,00	126	1.566,00	126	1.566,00	0	1.566,00	
13/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
14/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
15/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
16/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
17/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
18/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
19/09/2018	0	1.566,00	81	1.566,00	81	1.566,00	0	1.566,00	
20/09/2018	0	1.566,00	72	1.566,00	0	1.566,00	72	1.566,00	
21/09/2018	72	1.566,00	0	0	0	1.566,00	72	1.566,00	
22/09/2018	72	1.566,00	0	0	0	1.566,00	72	1.566,00	
23/09/2018	72	1.566,00	0	0	0	1.566,00	72	1.566,00	
24/09/2018	72	1.566,00	0	0	0	1.566,00	72	1.566,00	
25/09/2018	72	1.566,00	0	0	0	1.566,00	72	1.566,00	
26/09/2018	72	1.566,00	0	0	72	1.566,00	0	1.566,00	
27/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
28/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
29/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	
30/09/2018	0	1.566,00	0	0	0	1.566,00	0	1.566,00	

Fuente: Reporte Kardex por artículo - Sistema CONAL ALFM

CONAL Control Nacional de Alimentos									
Comedor		BAGRA/BARRANCABERMEJ E402		Regional		Noroeste		Código: BADA PT - Baja por contravenciones	
Fecha:		31-08-2018		Fecha ingreso:		31-08-2018 07:53:18		Proceso: NO APLICA	
Detalle:		INGRESADO		Número:		37		Responsable: FARISS FERNANDEZ LEON	
				Observación: Se realizó contravencimiento para anular el alta número 343-343-957 por error de facturación				Impresión: Valor a Baja:	
* Baja (Detalle)									
Item	Unid. Medida	Artículo	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total				
2	Unidad	AREPA SIN SAL (744 0%) 200800030	834,00	110,00	122.740,00				
3	Unidad	AREPA DE QUESO 200800048	121,80	1.200,80	146.100,00				
					SUBTOTAL	478.840,00			
* Moneda Gravada (0,0 %)									
Item	Unid. Medida	Artículo	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total				
1	Unidad	PAPA RELLENA	2062,06	899,24	2.574.709,06				
4	Unidad	EMPANADA 200800241	835,00	1.288,48	822.188,00				
5	Unidad	TAMAL	667,00	3.285,41	2.191.658,00				
					SUBTOTAL	8.859.868,06			
					SUBTOTAL	5.538.040,55			
					VALOR TOTAL	5.338.040,55			

Fuente: Sistema CONAL ALFM

Los demás productos ingresados (Arepa de queso, arepa sin sal, empanada) con el alta No. 368 del día 31 de agosto, son descargados en las mismas cantidades y en la misma fecha

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TÍTULO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: **GSE-FO-12**

Versión No. **02**

Pág. **47** de **89**

Fecha:

04

04

2019



Kardex por artículo

Comedor: **BAGRA/BAR RANCABER MEJ E402 | BATALLON NUEVA GRANADA** Periodo: **Del 01-08-2018 Al 31-08-2018**

Artículo: **EMPANADA 200000241** Unidad medida: **Unidad**

Fecha	Vienen	Valor vienen	Entradas	Valor ent.	Salidas	Valor sal.	Pasan	Valor pasan
1/08/2018	0	1.299,50	294	1.299,50	0	1.299,50	294	1.299,50
2/08/2018	294	1.299,50	0	0	294	1.299,50	0	1.299,50
3/08/2018	0	1.299,50	0	0	0	1.299,50	0	1.299,50
4/08/2018	0	1.299,50	0	0	0	1.299,50	0	1.299,50
5/08/2018	0	1.299,50	0	0	0	1.299,50	0	1.299,50
6/08/2018	0	1.299,50	0	0	0	1.299,50	0	1.299,50
7/08/2018	0	1.299,50	0	0	0	1.299,50	0	1.299,50
8/08/2018	0	1.299,50	550	1.299,50	0	1.299,50	550	1.299,50
9/08/2018	550	1.299,50	0	0	230	1.299,50	320	1.299,50
10/08/2018	320	1.299,50	0	0	0	1.299,50	320	1.299,50
11/08/2018	320	1.299,50	0	0	0	1.299,50	320	1.299,50
12/08/2018	320	1.299,50	0	0	0	1.299,50	320	1.299,50
13/08/2018	320	1.299,50	0	0	0	1.299,50	320	1.299,50
14/08/2018	320	1.299,50	0	0	0	1.299,50	320	1.299,50
15/08/2018	320	1.299,50	0	0	0	1.299,50	320	1.299,50
16/08/2018	320	1.299,50	0	0	294	1.299,50	26	1.299,50
17/08/2018	26	1.299,50	0	0	0	1.299,50	26	1.299,50
18/08/2018	26	1.299,50	0	0	0	1.299,50	26	1.299,50
19/08/2018	26	1.299,50	0	0	0	1.299,50	26	1.299,50
20/08/2018	26	1.299,50	85	1.299,50	0	1.299,50	111	1.299,50
21/08/2018	111	1.299,50	0	0	0	1.299,50	111	1.299,50
22/08/2018	111	1.299,50	0	0	0	1.299,50	111	1.299,50
23/08/2018	111	1.299,50	0	0	111	1.299,50	0	1.299,50
24/08/2018	0	1.299,50	0	0	0	1.299,50	0	1.299,50
25/08/2018	0	1.299,50	0	0	0	1.299,50	0	1.299,50
26/08/2018	0	1.299,50	0	0	0	1.299,50	0	1.299,50
27/08/2018	0	1.299,50	100	1.299,50	0	1.299,50	100	1.299,50
28/08/2018	100	1.299,50	0	0	0	1.299,50	100	1.299,50
29/08/2018	100	1.299,50	30	1.299,50	0	1.299,50	130	1.299,50
30/08/2018	130	1.299,50	0	0	112	1.299,50	18	1.299,50
31/08/2018	18	1.299,50	765	1.636,20	765	1.628,50	18	1.628,50

Fuente: Reporte Kardex por artículo - Sistema CONAL ALFM



Kardex por artículo

Comedor: **BAGRA/BAR RANCABER MEJ E402 | BATALLON NUEVA GRANADA** Periodo: **Del 01-08-2018 Al 31-08-2018**

Artículo: **AREPA SIN SAL (IVA 0%) 200000050** Unidad medida: **Unidad**

Fecha	Vienen	Valor vienen	Entradas	Valor ent.	Salidas	Valor sal.	Pasan	Valor pasan
1/08/2018	1	510	294	510	0	510	295	510
2/08/2018	295	510	0	0	294	510	1	510
3/08/2018	1	510	0	0	0	510	1	510
4/08/2018	1	510	0	0	0	510	1	510
5/08/2018	1	510	0	0	0	510	1	510
6/08/2018	1	510	0	0	0	510	1	510
7/08/2018	1	510	0	0	0	510	1	510
8/08/2018	1	510	550	510	0	510	551	510
9/08/2018	551	510	0	0	230	510	321	510
10/08/2018	321	510	0	0	0	510	321	510
11/08/2018	321	510	0	0	0	510	321	510
12/08/2018	321	510	0	0	0	510	321	510
13/08/2018	321	510	0	0	0	510	321	510
14/08/2018	321	510	0	0	0	510	321	510
15/08/2018	321	510	0	0	0	510	321	510
16/08/2018	321	510	0	0	294	510	27	510
17/08/2018	27	510	0	0	0	510	27	510
18/08/2018	27	510	0	0	0	510	27	510
19/08/2018	27	510	0	0	0	510	27	510
20/08/2018	27	510	84	510	0	510	111	510
21/08/2018	111	510	0	0	0	510	111	510
22/08/2018	111	510	0	0	0	510	111	510
23/08/2018	111	510	0	0	111	510	0	510
24/08/2018	0	510	0	0	0	510	0	510
25/08/2018	0	510	0	0	0	510	0	510
26/08/2018	0	510	0	0	0	510	0	510
27/08/2018	0	510	100	510	0	510	100	510
28/08/2018	100	510	0	0	0	510	100	510
29/08/2018	100	510	30	510	0	510	130	510
30/08/2018	130	510	0	0	112	510	18	510
31/08/2018	18	510	764	601	764	598,9	18	598,9

Fuente: Reporte Kardex por artículo - Sistema CONAL ALFM

PROCESO									
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN									
	TITULO				Código: GSE-FO-12				
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Versión No. 02		Pág. 48 de 89		
					Fecha:	04	04	2019	

Conforme a lo anterior, se observa que el contramovimiento No. 27 de anulación de las altas de productos terminados que fueron ingresado el día 8 y 20 de agosto de 2018 (descargados a lo largo del mes de agosto en diferentes suministros de estancias y/o traslados), se cruza con el ingreso de productos con alta No 368 del mismo día y de diferente proveedor, cuyos costos son más elevados que los anulados con el contramovimiento mencionado. Los productos ingresados mediante el alta No. 368, fueron descargados en la misma fecha y en las mismas cantidades, además superaron las altas anuladas en cantidad y costo, excepto para el producto Tamal cuya cantidad es igual, tal como se muestra a continuación:

PRODUCTOS	ALTA 342	ALTA 343	ALTA 357	SUMATORIA ALTAS ANULADAS CON CONTRAMOVIMIENTO	VALOR POR UNIDAD DE PRODUCTO	ALTA No. 368 (31-08-2018)	VALOR POR PRODUCTO	DIFERENCIA DE CANTIDADES ALTA No. 368 vs. Anulado Contramovimiento	DIFERENCIA COSTO ENTRE LO ANULADO Y EL ALTA 368 (31-08-2018)
AREPA DE QUESO	300		21	321	1100	408	1403	87	303
AREPA SIN SAL	550		84	634	510	764	601	130	91
PAPA RELLENA	550	2230	82	2862	756	2984	1316	122	560
EMPANADA	550		85	635	1092	1375	1375	740	283
TAMAL	550		117	667	1839	667	2292	0	453
TOTAL	\$ 3.023.641,50	\$ 2.006.197,20	\$ 506.210,25	\$ 5.536.048,95		\$ 8.775.611,77		\$ 3.239.562,82	



Fuente: OCI – información extraída de Cuenta Fiscal y Sistema Conal

Se procede a la verificación para constatar si los productos relacionados en Alta PT - Alta por Proveedor No. 368 por un valor de \$ 8.775.611,77, que fueron recibidos y pagados mediante la factura de venta No. 0003 del proveedor Unión temporal Eprodín 2018; por lo cual se realiza revisión a través del sistema SIIF y sistema ERP-SAP de la ALFM, encontrando que esta factura, si fue pagada con órdenes de pago 301997718 y 306764018, tal como consta a continuación:

Tabla No. 4. Soporte pago facturas 0003 Proveedor Unión Temporal Eprodín

Icono part.abiertas /comp.	Nº documento	Clase de documento	Fecha de documento	Clave contabiliz.	Importe en moneda local	Moneda local	Centro de beneficio	Segmento	Texto
✓	5000002374	WE	31/08/2018	91	- 7.744.023,00	COP	CB0441603	S008	187518
✓	5000002373	WE	31/08/2018	81	7.744.023,00	COP	CB0441603	S008	187518
✓	5000002407	WE	31/08/2018	81	7.744.023,00	COP	CB0441603	S008	187518
✓	5000002374	WE	31/08/2018	91	- 1.031.588,00	COP	CB0441603	S008	53
✓	5000002373	WE	31/08/2018	81	1.031.588,00	COP	CB0441603	S008	187518
✓	5000002407	WE	31/08/2018	81	1.031.588,00	COP	CB0441603	S008	187518



GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 02		Pág. 49 de 89		
		Fecha:	04	04	2019	

Fuente: Herramienta ERP- SAP ALFM

Así mismo y para verificar el trámite generado con las facturas No. 618 y No. 621 del proveedor Unión Temporal Fritos Regional Nororiente 2018 (anuladas con el contramovimiento No. 27) y teniendo en cuenta que no fue posible revisar la información de pago en el sistema SIIF, pues los pagos de facturas que realizó la Regional muestran pagos consolidados, se solicita vía correo electrónico a la Coordinadora financiera de la Regional Nororiente, contadora pública Priscilla Tatiana Quintero, la información referente al manejo de estos documentos. La mencionada profesional reporta que las facturas referidas según su revisión no evidencian trámite de pago y que las mismas no fueron reemplazadas por otras, tal como consta en los siguientes pantallazos de los correos tramitados



PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 50 de 89		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Fecha:	04	04	2019	
									

Con base en lo anterior y frente a aspecto de contra movimientos, se evidencian los siguientes hallazgos:

- Se efectuaron transacciones de contra movimientos para anulación de ingresos de altas, fundamentados en “errores en la facturación”, situación que no se contemplaba en el INSTRUCTIVO APLICATIVO CONTROL NACIONAL DE ALIMENTOS (CONAL) PARA LOS COMEDORES ADMINISTRADOS POR LA ALFM del 14-08-2018, el cual establecía que las bajas por contra movimientos obedecían a: Bajas por averías, Bajas por reforma tributaria y Bajas por menor cuantía, y en ningún caso contempla bajas por errores en la facturación como el efectuado mediante el contramovimiento No. 27 realizado por el comedor

- No se evidencia la baja No. 27 del 31-10-2018 contramovimiento con el cual se anulan las altas No. 342-343-357, cuyo valor correspondía a **\$5.536.048,95** no debió anularse por cuanto correspondieron a productos que fueron descargados de los inventarios para suministro de estancias normales o adicionales, antes de la fecha de dicha anulación; adicionalmente la causa a la que se atribuyó la baja de las altas mencionadas no se encontraba contemplada dentro de las autorizadas en el INSTRUCTIVO APLICATIVO CONTROL NACIONAL DE ALIMENTOS (CONAL) PARA LOS COMEDORES ADMINISTRADOS POR LA ALFM; tampoco se cuenta con la autorización por parte del Directos Regional para dicha anulación.

- Existe una diferencia de **\$3.239.52,82** que se refleja como faltante, entre los productos ingresados con las altas No. 342, 343 y 357 del proveedor Unión Temporal Fritos Regional Nororiente 2018 (arepa sin sal, arepa de queso, papa rellena, empanada, y tamal), posteriormente anulados mediante baja por contramovimiento No. 27 del 31 de agosto de 2018 y el Alta No. 368 del 31-08-2018 por un valor de **\$ 8.775.611,77**, con la cual se dio ingreso a los mismos productos (arepa sin sal, arepa de queso, papa rellena, empanada, y tamal) en cantidades superiores a los anulados y facturados a un costo más alto por un proveedor diferente, Unión temporal Eprodín 2018; estos últimos productos fueron descargados del sistema CONAL en su totalidad el mismo día sin justificación alguna y no fueron reingresados en los meses posteriores (septiembre a diciembre de 2018)

4. BAJAS DE MP Y PT QUE NO CORRESPONDEN CON LOS PARTES DE ALIMENTACIÓN

Se observan reportes de bajas de materias primas que presentan cantidades que no corresponden con el parte de alimentación, situación que fue identificada mediante la revisión de los soportes que reposan en la cuenta fiscal; así

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TÍTULO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: **GSE-FO-12**

Versión No. **02**

Pág. **51** de **89**

Fecha:

04

04

2019



Baja No. 38 del 21-01-2018 8 (domingo), se reporta en la Observación: Baja PARTE ADICIONAL, del 2018-01-21, Personal **69**; sin embargo, en el desglose de materias primas se reporta la baja de **345 unidades de tamal**, lo que indica una baja de **276 unidades** de tamal por encima de lo establecido en el parte adicional, por un valor de **\$ 441.751,80**

La cantidad de tamal dada de baja no corresponde al número de personas atendidas en la mencionada fecha, el personal atendido en el día corresponde a un total de 139 personas, acorde con el reporte del PARTE DIARIO DE ALIMENTACIÓN PARA EL PERSONAL DE SOLDADOS DEL BATALLÓN, generado por la unidad militar. A continuación, se presentan los soportes revisados.

Reporte sistema parte diario de enero 21 de 2018 – Sistema CONAL

Consecutivo	Comedor	Fecha	Fecha Ingreso	Tipo	Cantidad Personal	Estrado	Responsable
49	BAGRA(BARRANCABERMEJ E402	21-01-2018	20-01-2018:08:17:36	PORTE NORMAL	139	ANULADO	FABIO PENAGOS LEON
50	BAGRA(BARRANCABERMEJ E402	21-01-2018	20-01-2018:10:09:45	PORTE NORMAL	70	INSERTADO	FABIO PENAGOS LEON
51	BAGRA(BARRANCABERMEJ E402	21-01-2018	20-01-2018:10:22:28	PORTE ADICIONAL	69	INSERTADO	FABIO PENAGOS LEON

Total: 3



Fuente: Sistema CONAL ALFM

COMPROBANTE DE BAJA RP
 Día No. **08**
 Observación: **Baja PARTE ADICIONAL del 2018-01-21, Personal 69, Valor Adicional 600.00, ALFM 441.75**

Medida	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
kg	BARRANCABERMEJ	2.00	3.000,00	6.000,00
kg	ARROZ	0.02	4.782,66	95,65
kg	MAÍZ	4.00	81,44	325,76
kg	ARROZ	0.12	3.100,00	372,00
kg	CEBOLLA LARGA	0.00	0.000,00	0,00
kg	SOLO PIERNA PERRO	2.00	2.248,84	4.497,68
kg	ARROZ	1.25	804,00	1.005,00
Metros	PAN COLIENTE	0.00	0.000,00	0,00
kg	RECIBO	1.00	10,000,00	10.000,00
kg	PARA PASTURA	2.18	0.000,00	0,00
kg	PIÑA	1.18	3.000,00	3.540,00
kg	ZANAHORIA	0.02	2.000,00	40,00
kg	LECHE POLVO A GRANEL (BOLEA 400 GR)	2.00	2.000,00	4.000,00
kg	PAN NEGRADO (1/2 DO)	4.00	5.100,00	20.400,00
Metros	PAN NEGRADO (1/2 DO)	0.00	0.000,00	0,00
kg	TOMATE DE ARBOL	0.02	0.000,00	0,00
SUBTOTAL 441.751,80				
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
SL	DESCRIPCIÓN	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
SL	ACEITE	0.00	0.000,00	0,00
SL	CEBOLLA	0.00	2.100,00	0,00
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
kg	DESCRIPCIÓN	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
kg	ESPUMANTE CON AZÚCAR	4.52	0.300,77	1.360,50
kg	PIRULINAS (1/2 IVA 0%)	0.00	0.000,00	0,00
kg	ASUFAR (1/2 IVA 0%)	0.00	0.000,00	0,00
kg	PANDELA GRANULADA LIGER (1/2 IVA 0%)	0.00	0.340,00	0,00
SUBTOTAL 1.360,50				
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
SL	DESCRIPCIÓN	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
SL	SALICILAM	0.00	0.000,00	0,00
Metros	TAMAL	276,00	1.600,00	441.751,80
SUBTOTAL 441.751,80				
VALOR TOTAL 441.751,80				

PROCESO

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>Trabajando por el bienestar del País.</small>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		 Grupo Social y Ambiental de la Defensa <small>Comunicando por el bienestar del País.</small>	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 52 de 89		
		Fecha: 04 04 2019			

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018

SUBPROCESO COMIDAS FORNEADAS DIARIAS REGIONAL NOROCCIDENTE NET 2018-2018

COMPONENTE DE BALANCE

Comedor de: **BATALLON NUEVA GRANADA BARRA/BARRANCABERMEJA**
 Lugar y Fecha: **BARRANCABERMEJA 23-01-2018**
 Estado: **ENTERRADO**
 Año No.: **32**
 Observación: **Baja PARTE ADICIONAL del 2018-04-21, Personal 70, Valor Adicional: 8.834,89, ALIFE 1,0%**

Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
MERCANCIA GRAVADA (0,9 %)				
04	HABICHUELA	2,22	8.520,80	18.926,16
04	ARIZO	8,99	921,24	8.280,12
04	CAJETA	3,27	8.920,00	29.168,40
04	CAJETA LA JARDIN	0,87	2.060,27	1.803,83
04	BOLLO PUEBLO PUEBLO	7,50	2.000,00	14.999,99
04	ARIZO	3,00	403,00	1.208,99
04	PERDIDA	0,00	0,00	0,00
04	PERDIDA	0,00	0,00	0,00
04	PARA PASTELAS	0,28	2.100,43	588,73
04	ALMOLIO	0,00	0,00	0,00
04	CAJETA	3,03	2.000,00	6.059,75
04	PAROLA MACHUE	1,00	3.185,43	3.185,43
04	LECHE POLVO A GRANEL (BOLSA 3.000 GR)	1,07	17.300,00	18.540,24
04	FORO REVARGO (1/20 GR)	80,00	0,00	10.300,00
04	TAMALE DE ARIZO	0,00	0,00	20.330,49
			SUBTOTAL	870.496,33
MERCANCIA GRAVADA (0,6 %)				
04	ARIZO	3,20	3.200,00	10.253,80
04	CAJETA	0,00	0,00	0,00
04	MAYONESA (GAMARA 2/50 GR)	0,02	5.000,00	1.740,00
			SUBTOTAL	12.000,00
MERCANCIA GRAVADA (0,8 %)				
04	DESCRIPCIÓN	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
04	ESPECIAL PARA AVIACION	1,07	8.320,72	10.567,84
04	PASTELAS A LEVA (BOLSA)	4,03	3.000,16	12.000,16
04	PANDELA GRAMILANDA (BOLSA 1/20 GR)	2,48	5.000,00	12.300,70
			SUBTOTAL	35.000,00
MERCANCIA GRAVADA (0,0 %)				
04	PASTELAS	00,00	8.000,00	0,00
04	TAMALE	00,00	8.000,00	0,00
			SUBTOTAL	0,00
				VALOR AJUSTADO EN EL
				VALOR DE FUNCION
				SUBTOTAL
				VALOR TOTAL

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018

FUERZAS MILITARES DE COLOMBIA EJERCITO NACIONAL

BATALLON DE A.D.A No. 2 "NUEVA GRANADA"

PARTE DIARIO DE ALIMENTACION PARA EL PERSONAL DE SOLDADOS DEL BATALLON DE A.D.A No. 2 "NUEVA GRANADA"

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL UNIDAD: **BATALLON DE A.D.A No. 2 "NUEVA GRANADA"** Fecha: **2018-01-23**

DEPENDENCIA: **BATALLON DE A.D.A No. 2 "NUEVA GRANADA"** Incluye Reconocimiento a Parte: **SI, SERVICIO JURADO DEVEN CONSUMIDO**


DETALLE DE LA SITUACION DEL PERSONAL

No.	EFECTIVOS SEGUN NOMINA	COMPAÑIAS										UNIDADES EN TRANSITO O AGREGADOS											TOTAL			
		A	B	C	D	E	AGRO	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R						
1	AGREGADOS	126	99	101	116	91	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	AGREGADOS																									
3	AGREGADOS																									
4	AGREGADOS																									
5	AGREGADOS																									
6	AGREGADOS																									
7	AGREGADOS																									
8	AGREGADOS																									
9	AGREGADOS																									
10	AGREGADOS																									
11	AGREGADOS																									
12	TOTAL COMEN EN MESA (Incluye Forcena)	126	99	101	116	91	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL COMEN EN MESA (Incluye Forcena)		126	99	101	116	91	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018

- Baja No. 44 del 23-01-2018 (martes), reporta en la Observación: *Baja PARTE ADICIONAL, del 2018-01-23, Personal 60*; sin embargo, en el desglose de materias primas se reportan la baja de **240 unidades** de tamal por un valor de

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 53 de 89	
		Fecha:	04	04



\$384.132,00, aunque este producto no estaba contemplado en el menú del día, tal como fue manejado en la baja de parte normal que no lo incluyó

En el menú concertado y firmado para el mes de enero, el producto Tamal no fue contemplado para suministro el día martes, debido a que se concertó para el día domingo en el desayuno; sin embargo, según lo evidenciado el producto fue dado de baja en el parte adicional, a diferencia de lo manejado en la baja del parte normal en la cual no fue suministrado; es de mencionar que el suministro de alimentos debe ser el mismo tanto para el parte normal como del adicional


Así mismo, se constata que el personal atendido en el día corresponde a un total de **116** personas, acorde con el reporte del PARTE DIARIO DE ALIMENTACIÓN PARA EL PERSONAL DE SOLDADOS DEL BATALLÓN, generado por la unidad militar. A continuación, se presentan los soportes revisados:

Parte normal de alimentación del 23-01-2018, que no incluye dentro de sus componentes el tamal

Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
MERCANCÍA GRAVADA (8.0 %)				
kg	PLAYANO MATEO	2,00	2.523,66	5.047,32
kg	HEMOLÓGICA	1,12	2.869,81	3.214,19
kg	ARIZ	0,00	11.782,46	0,00
kg	ARIZ	1,12	831,89	932,01
kg	CHOCOLA CARRECOCA	1,00	2.071,99	2.071,99
kg	CAJAYARA	1,00	3.222,28	3.222,28
kg	CEBOLLA LARGA	0,00	2.771,98	0,00
kg	LECHE EN BOLSAS APERTURADA	0,00	3.555,27	0,00
kg	SOLO PIERA FERRE	10,00	888,71	8.887,10
kg	ARIZ	13,00	2.648,54	34.431,02
kg	PAN CORAZON	20,00	603,80	12.076,00
kg	QUESO MASCARON	2,00	13.126,50	26.253,00
kg	YOGURTE	2,00	3.205,00	6.410,00
kg	YOGURTE	2,25	4.000,40	9.000,90
kg	PARA PASTELERIA	0,12	2.352,42	282,29
kg	CAJAYARA	1,12	2.950,26	3.304,29
kg	LECHE POLVO A CUBRIR TEBELA	0,00	17.300,07	0,00
kg	LIMON COMUN	1,12	2.202,33	2.466,60
kg	RESCOSO (LEONIA DE IVA)	90,00	390,00	35.100,00
			SUBTOTAL	202.459,80
MERCANCÍA GRAVADA (8.0 %)				
kg	ARIZ	1,12	1.800,50	2.016,56
kg	REFRESCO DE SODA X 1000	0,88	10.000,94	8.800,83
kg	SALES DE GALLINA (BOLSA)	0,20	34.472,75	6.894,55
kg	SALSA DE TOMATE (CARRECA 4200 GR)	0,72	4.003,13	2.882,25
			SUBTOTAL	23.594,29
MERCANCÍA GRAVADA (8.0 %)				
kg	CHOCOLATE CON ALMONDAS	1,12	6.323,77	7.082,62
kg	MOJITAS (IVA 8%)	0,04	2.697,10	1.078,84
			SUBTOTAL	8.161,46
MERCANCÍA GRAVADA (8.0 %)				
kg	SALICILATA	0,10	9.022,81	902,28
kg	CHOCOLATE	00,00	1.107,31	0,00
			SUBTOTAL	902,28
			SUBTOTAL	236.027,37
			VALOR TOTAL	259.621,67

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 55 de 89	
		Fecha:	04	04



En el menú concertado y firmado para el mes de enero, el producto Tamal no fue contemplado para suministro el día martes, debido a que se concertó para el día domingo en el desayuno; sin embargo, según lo evidenciado el producto fue dado de baja en el parte adicional.



REGIONAL NOROCCIDENTE RIV 80017304				
Comedor de: BATALLON NUEVA GRANADA		COMPROBANTE DE BAJA NP		
Fondo: BARRACABARREREA		Baja No. 48		
Fecha: 23-01-2018		Observación: BAJA PARTE ADICIONAL del 2018-01-25. Presente		
Estado: INSERTADO		Valor Ajustado: 000,00 ALFPA 1.0 %		
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
KG	MARCHELA	1,00	3,520,07	3,520,07
KG	SAL	0,00	0,00	0,00
KG	API	0,00	3,190,00	0,00
KG	CEROLLA CARBONNA	0,00	2,000,71	0,00
KG	CEROLLA LARGA	1,00	3,500,00	3,500,00
KG	API	1,00	800,00	800,00
Unidad	PAR CORRIENTE	1,14,00	200,00	22,800,00
Unidad	AREPA	0,00	320,00	0,00
Unidad	HUEVO TIPO A	0,00	2,000,00	0,00
KG	PECHUGA	0,00	0,00	0,00
KG	TOMATE	0,00	0,00	0,00
KG	BABA PASTUSA	4,13	2,000,00	8,260,00
KG	VACA	0,00	0,00	0,00
KG	ZANAHORIA	0,00	0,00	0,00
KG	LECHE POLVO A GRANEL (BOLSA 2.500 GR)	1,07	8,700,00	9,110,00
KG	PANDE DE BIE	0,00	0,00	0,00
KG	PLATANO	0,00	0,00	0,00
KG	PIRINTON	0,00	0,00	0,00
KG	FRIOLO BOLA BLAN	0,00	0,00	0,00
			SUBTOTAL	30,000,00
MERCANCIA GRAVADA (3.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
KG	REFRESCO EN POLVO X 1000	1,00	3,000,00	3,000,00
KG	API	1,00	10,000,00	10,000,00
KG	COFFEE	0,02	20,000,00	400,00
KG	SALSA DE TOMATE (CARRAFA 400 GR)	0,07	7,000,00	490,00
			SUBTOTAL	13,400,00
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
KG	PASTA SECO (IVA 5%)	1,00	2,000,00	2,000,00
KG	ALICIAS (IVA 5%)	1,00	2,000,00	2,000,00
KG	PANELA GRANULADA LIBRO (IVA 5%)	0,00	0,00	0,00
			SUBTOTAL	4,000,00
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	CHORIZO RESQUE	0,00	0,00	0,00
Unidad	FRANZOSA	0,00	0,00	0,00
Unidad	BASECASA 2.500 GR	0,00	0,00	0,00
Unidad	TAMAL	200,00	0,00	0,00
			SUBTOTAL	0,00
			SUBTOTAL	953,000,00
			VALOR TOTAL	953,000,00

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018

REGIONAL NOROCCIDENTE RIV 80017304				
Comedor de: BATALLON NUEVA GRANADA		COMPROBANTE DE BAJA NP		
Fondo: BARRACABARREREA		Baja No. 48		
Fecha: 23-01-2018		Observación: BAJA PARTE NORMAL del 2018-01-25. Presente		
Estado: INSERTADO		Valor Ajustado: 000,00 ALFPA 1.0 %		
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
KG	MARCHELA	1,00	3,520,07	3,520,07
KG	SAL	0,00	0,00	0,00
KG	API	0,00	3,190,00	0,00
KG	CEROLLA CARBONNA	0,00	2,000,71	0,00
KG	CEROLLA LARGA	1,00	3,500,00	3,500,00
KG	API	1,00	800,00	800,00
Unidad	PAR CORRIENTE	1,14,00	200,00	22,800,00
Unidad	AREPA	0,00	320,00	0,00
Unidad	HUEVO TIPO A	0,00	2,000,00	0,00
KG	PECHUGA	0,00	0,00	0,00
KG	TOMATE	0,00	0,00	0,00
KG	BABA PASTUSA	4,13	2,000,00	8,260,00
KG	VACA	0,00	0,00	0,00
KG	ZANAHORIA	0,00	0,00	0,00
KG	LECHE POLVO A GRANEL (BOLSA 2.500 GR)	0,00	0,00	0,00
KG	PANDE DE BIE	0,00	0,00	0,00
KG	PLATANO	0,00	0,00	0,00
KG	PIRINTON	0,00	0,00	0,00
KG	FRIOLO BOLA BLAN	0,00	0,00	0,00
			SUBTOTAL	30,000,00
MERCANCIA GRAVADA (3.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
KG	REFRESCO EN POLVO X 1000	1,00	3,000,00	3,000,00
KG	API	1,00	10,000,00	10,000,00
KG	COFFEE	0,02	20,000,00	400,00
KG	SALSA DE TOMATE (CARRAFA 400 GR)	0,07	7,000,00	490,00
			SUBTOTAL	13,400,00
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
KG	PASTA SECO (IVA 5%)	1,00	2,000,00	2,000,00
KG	ALICIAS (IVA 5%)	1,00	2,000,00	2,000,00
KG	PANELA GRANULADA LIBRO (IVA 5%)	0,00	0,00	0,00
			SUBTOTAL	4,000,00
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	CHORIZO RESQUE	0,00	0,00	0,00
Unidad	FRANZOSA	0,00	0,00	0,00
Unidad	BASECASA 2.500 GR	0,00	0,00	0,00
Unidad	TAMAL	200,00	0,00	0,00
			SUBTOTAL	0,00
			SUBTOTAL	456,937,00
			VALOR TOTAL	456,937,00

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 58 de 89		
		Fecha:	04	04	

Stocks de material entre 01.11.2018 y 30.11.2018

Área valoración: **E402**
 Material: 200001761
 Denominación: TAMBAL DE 200 A 300 G

Stock/valor para 01.11.2018	214 UNID	583.619 COP
Total/Valor entradas	776 UNID	2.116.222 COP
Total/Valor salidas	890 UNID	2.427.174 COP
Stock/valor para 30.11.2018	100 UNID	272.667 COP

Alm.	Cdv	E	Soc.mat.	Pos	N° Doc.	Fe. contab.	Cantidad	UNID	Importe ML
					5100003344	26.11.2018	0	UNID	49-
CT02	101		500017770	1	5000004382	01.11.2018	145	UNID	395.485
CT02	261		4900197880	4	4900005973	04.11.2018	145	UNID	395.439
CT02	261		4900199177	4	4900006175	11.11.2018	116	UNID	316.399
CT02	101		5000178366	1	5000004608	11.11.2018	116	UNID	316.332
CT02	261		4900200409	4	4900006344	18.11.2018	214	UNID	583.628
CT02	101		5000183178	1	5000005854	18.11.2018	210	UNID	572.670
CT02	101		5000189229	1	5000005867	18.11.2018	210	UNID	572.670
CT02	102		5000184654	1	5000005352	18.11.2018	210	UNID	572.670
CT02	261		4900210906	4	4900005826	23.11.2018	97	UNID	264.519
CT02	101		5000183435	1	5000005125	23.11.2018	95	UNID	259.065
CT02	261		4900219458	2	4900007460	30.11.2018	105	UNID	294.480


Fuente: Sistema SAP-ERP ALFM

Archivo fotográfico del menú del día lunes 04-11-2018, registrado con fecha de 05-11-2018 y que corresponde con el día de suministro (lunes)



Fuente: Software sistema de fotos de menú – ALFM

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES EL SALVADOR	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 59 de 89		
		Fecha:	04	04	2019




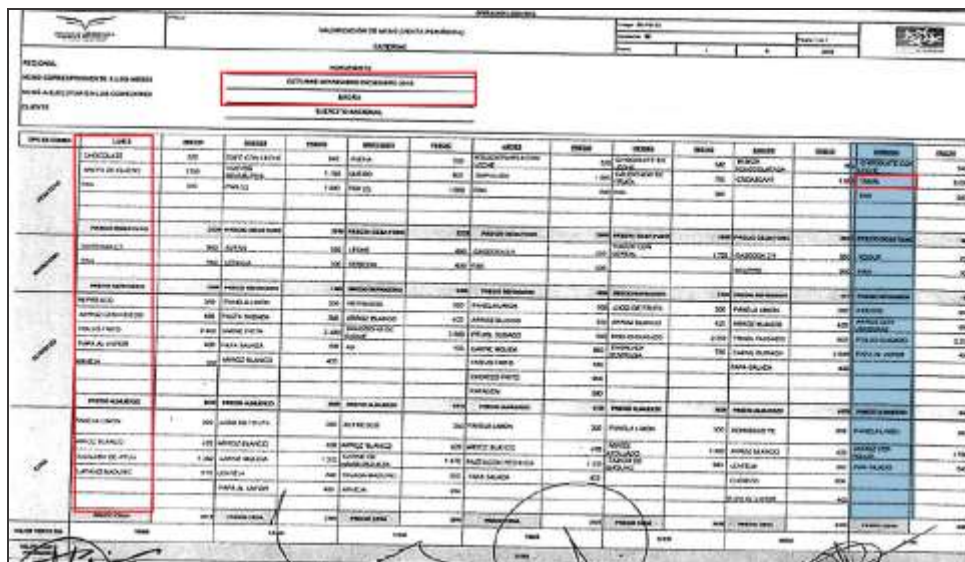
OPERACIONES	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
CHOCOLATE	500	CHOCOLATE	500	1.200,00	600.000,00	500	CHOCOLATE	500	1.200,00	600.000,00
	500	CHOCOLATE	500	1.200,00	600.000,00	500	CHOCOLATE	500	1.200,00	600.000,00
TAMAL	201	TAMAL	201	5.000,00	1.005.000,00	201	TAMAL	201	5.000,00	1.005.000,00
	201	TAMAL	201	5.000,00	1.005.000,00	201	TAMAL	201	5.000,00	1.005.000,00
TOTAL TAMAL: 201 UNIDADES - \$ 1.005.000,00										

Fuente: Menús concertados y firmados remitidos por la Subdirección General de Operaciones viernes 8/03/2019 (vía correo)

Para el día 31-12-2018 (lunes), se observa que se reporta baja adicional para un total de 201 personas, cuyo menú involucra el suministro del producto Tamal; sin embargo y de acuerdo con lo evidenciado el menú del día lunes no establecía el suministro del producto tamal, adicionalmente solo se reporta la entrega de este producto para el suministro del parte adicional y no para el parte normal, es de mencionar que el suministro de alimentos debe ser el mismo tanto para el parte normal como del adicional; por lo tanto la baja por 440 unidades de tamal por un valor de \$ **1.200.052,00** no se encuentra debidamente justificada; no es posible verificar la entrega de los menús de la fecha señalada, por cuanto no fueron publicadas las fotos que soportan los componentes del menú que se suministró

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES Tú creas tu propio futuro.</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>			
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 61 de 89</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>

Fuente: Menús concertados y firmados remitidos por la Subdirección General de Operaciones viernes 8/03/2019 (vía correo)



Por todo lo anterior, se concluye que, para los meses revisados de la vigencia de 2018, se presentaron bajas del producto Tamal en una cantidad de **1309 unidades** con un valor total de **\$ 2.850.332,20**, por cuanto no se tenía establecido en el menú concertado y firmado por el comedor de tropa No. 3 Bagra, o excedieron las cantidades establecidos en los partes de alimentación solicitados por la unidad militar

De la misma manera, la baja No. 52, reporta en la Observación: Baja PARTE ADICIONAL, del 2018-01-27, Personal **60**; el desglose de materias primas se reportan la baja de 300 unidades de gaseosa cuatro x 250 ml, para 60 personas, en

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TÍTULO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: GSE-FO-12

Versión No. 02

Pág. 62 de 89

Fecha:

04

04

2019



total 240 unidades demás de las establecidas en el parte de alimentación del personal por un valor de \$183.348,00, teniendo en cuenta que el menú solo contempla el suministro de gaseosa para el refrigerio

Situación que es inconsistente debido a:

- La cantidad de gaseosa cuatro x 250 ml entregada según la baja que correspondió a 300 unidades sobrepasa lo requerido frente al reporte de personal atendido y que corresponde a 60 personas

COMPROBANTE DE BAJA FISCAL

Comedor de **BATAILLON NUEVA GRANADA BARRA/BARRANCABERMEJA**

Módulo y Fecha: **BARRANCABERMEJA 27-01-2018**

Estado: **INSERTADO**

RECEIPTA: **53**

Observación: **PARA PARTE ADICIONAL del 2018-01-27 Personal del Valor Asignado: 200,00 ALFA 10.01.18**

Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
MERCANCIA GRAVADA (8.0 %)				
KG	MAIDINUELA	4,00	3.200,00	12.800,00
KG	APIC	0,00	2.000,00	0,00
KG	CEROLA CARBONATA	0,00	3.000,00	0,00
KG	CEROLA AZÚCAR	0,00	2.000,00	0,00
Unidad	PAÑ. COMENTE	13,00	3.420,00	44.460,00
Unidad	TOMATE	1,00	200,00	200,00
KG	CORTIÑA DE LEBE	3,75	3.500,00	13.125,00
KG	PAÑA FAYUESA	0,00	0,00	0,00
KG	ZAPALILLA	4,00	2.000,00	8.000,00
KG	LECHE PAVIA QUESIL (QUELA 3 300 ml)	4,00	2.125,00	8.500,00
KG	FRUTO DE LA FRESA	0,00	0,00	0,00
KG	FLAVO	0,00	0,00	0,00
KG	CORRE DE CEBOLLA	2,00	400,00	800,00
			SUBTOTAL	44.460,00
MERCANCIA GRAVADA (8.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
KG	REFRESCO EN ENVASE 5 1000 ml	8,00	2.023,10	16.184,80
KG	SALSA DE TERRIC CARRAFA 1200 ml	0,00	10.047,00	0,00
KG	REBEBA ACHICOLATADA TIVA 1000	4,00	4.000,40	16.001,60
KG	REBEBA ACHICOLATADA TIVA 1000	4,00	1.320,00	5.280,00
			SUBTOTAL	37.466,40
MERCANCIA GRAVADA (8.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
KG	ASULFIA 500 (500)	2,00	4.000,00	8.000,00
KG	MANEJA GRANULADA (1000 TIVA 850)	3,00	5.330,40	15.991,20
			SUBTOTAL	23.991,20
MERCANCIA GRAVADA (8.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	GAZEOSA 300 ML	300,00	206,36	61.908,00
Unidad	GAZEOSA 300 ML	300,00	206,36	61.908,00
			SUBTOTAL	123.816,00
			SUBTOTAL	221.082,40
			SUBTOTAL	221.082,40
			VALOR TOTAL	810.747,36

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor 2018



AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES REGIONAL NOROCCIDENTE

COMEDOR DE TROPA No 3 - BATAILLON NUEVA GRANADA - BARRANCABERMEJA

MENU PARA LOS MESES DE ENERO-FEBRERO-MARZO DE 2018

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	PRECIO	VALOR	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	PRECIO	VALOR	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	PRECIO	VALOR
AVENA	100	KG	0,80	80,00	ARROZ	100	KG	1,20	120,00	FRUTA	100	KG	1,50	150,00
MAIDINUELA	4	KG	3.200,00	12.800,00	MAIDINUELA	4	KG	3.200,00	12.800,00	MAIDINUELA	4	KG	3.200,00	12.800,00
APIC	0	KG	2.000,00	0,00	APIC	0	KG	2.000,00	0,00	APIC	0	KG	2.000,00	0,00
CEROLA CARBONATA	0	KG	3.000,00	0,00	CEROLA CARBONATA	0	KG	3.000,00	0,00	CEROLA CARBONATA	0	KG	3.000,00	0,00
CEROLA AZÚCAR	0	KG	2.000,00	0,00	CEROLA AZÚCAR	0	KG	2.000,00	0,00	CEROLA AZÚCAR	0	KG	2.000,00	0,00
PAÑ. COMENTE	13	UNIDAD	3.420,00	44.460,00	PAÑ. COMENTE	13	UNIDAD	3.420,00	44.460,00	PAÑ. COMENTE	13	UNIDAD	3.420,00	44.460,00
TOMATE	1	UNIDAD	200,00	200,00	TOMATE	1	UNIDAD	200,00	200,00	TOMATE	1	UNIDAD	200,00	200,00
CORTIÑA DE LEBE	3,75	KG	3.500,00	13.125,00	CORTIÑA DE LEBE	3,75	KG	3.500,00	13.125,00	CORTIÑA DE LEBE	3,75	KG	3.500,00	13.125,00
PAÑA FAYUESA	0	KG	0,00	0,00	PAÑA FAYUESA	0	KG	0,00	0,00	PAÑA FAYUESA	0	KG	0,00	0,00
ZAPALILLA	4	KG	2.000,00	8.000,00	ZAPALILLA	4	KG	2.000,00	8.000,00	ZAPALILLA	4	KG	2.000,00	8.000,00
LECHE PAVIA QUESIL (QUELA 3 300 ml)	4	KG	2.125,00	8.500,00	LECHE PAVIA QUESIL (QUELA 3 300 ml)	4	KG	2.125,00	8.500,00	LECHE PAVIA QUESIL (QUELA 3 300 ml)	4	KG	2.125,00	8.500,00
FRUTO DE LA FRESA	0	KG	0,00	0,00	FRUTO DE LA FRESA	0	KG	0,00	0,00	FRUTO DE LA FRESA	0	KG	0,00	0,00
FLAVO	0	KG	0,00	0,00	FLAVO	0	KG	0,00	0,00	FLAVO	0	KG	0,00	0,00
CORRE DE CEBOLLA	2	KG	400,00	800,00	CORRE DE CEBOLLA	2	KG	400,00	800,00	CORRE DE CEBOLLA	2	KG	400,00	800,00
SUBTOTAL				123.816,00	SUBTOTAL				123.816,00	SUBTOTAL				123.816,00

Fuente: Menús concertados y firmados remitido por la Subdirección General de Operaciones 8/03/2018 (via correo)

PROCESO				GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN			
 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>El Poder es el Servicio</small>	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12				 <small>Grupo Social y Ambiental de la Defensa</small>	
		Versión No. 02		Pág. 63 de 89			
		Fecha:	04	04	2019		

5. BAJAS DE MP QUE NO CUENTA CON SOPORTES DEL PARTE DIARIO DE ALIMENTACIÓN PARA EL PERSONAL DE SOLDADOS

En el mes de Julio de 2018, se encuentra que la cuenta fiscal no cuenta con los soportes del parte diario de alimentación para el personal de soldados, documento que genera la unidad militar y que soporta las cantidades de alimentos dados de baja para el suministro de estancias, bien sea por suministro de un parte normal o adicional en el comedor; a continuación, se relacionan las fechas y cantidad de estancias dadas de baja en el sistema CONAL, que se observan bajo la condición mencionada


Tabla No 5. Bajas sin soporte de parte diario – mes de julio 2018

FECHA	No. BAJA	VALOR DEL SUMINISTRO PARTE DEL DÍA	OBSERVACIÓN
17/07/2018	824	\$977.466,66=	Suministro parte normal
17/07/2018	825	\$894.353,64=	Suministro parte adicional
18/07/2018	829	\$1.988.942,67=	Suministro parte normal
18/07/2018	830	\$1.089.057,11=	Suministro parte adicional
19/07/2018	834	\$2.329.615,76=	Suministro parte normal
19/07/2018	835	\$663.542,19=	Suministro parte adicional
20/07/2018	839	\$3.199.984,01=	Suministro parte normal
21/07/2018	843	\$2.812.865,58=	Suministro parte normal
22/07/2018	847	\$3.022.855,92=	Suministro parte normal
23/07/2018	851	\$1.678.078,90=	Suministro parte normal
24/07/2018	855	\$2.455.193,83=	Suministro parte normal
25/07/2018	859	\$2.325.206,92	Suministro parte normal

6. TRASLADOS

Los traslados entre las diferentes unidades (comedores a comedores) no cuentan con los soportes establecidos que avalen los mismos, tales como Memorando y/o correo electrónico, especificando la necesidad, autorizados por el director de la Regional, soporte de la autorización de traslado por parte del Director Regional, así:

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TÍTULO</p> <p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>			
		<p>Versión No. 02</p>		<p>Pág. 64 de 89</p>	
		<p>Fecha:</p>	<p>04</p>	<p>04</p>	<p>2019</p>



- Traslado con baja No. 10 al comedor de Ocaña efectuado el 16-04-2018, no cuenta con el soporte necesario para efectuar el traslado (Memorando y/o correo electrónico especificando la necesidad, soporte de la autorización de traslados por parte del director); se evidencia en el sistema CONAL las bajas del comedor Bagra por los traslados mencionados y las altas correspondientes de dicho traslado en la unidad de negocio que recibe (comedores).



AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA
REGIONAL NORORIENTE NIT 800117204



Comedor de: **BATALLÓN NUEVA GRANADA**
Tropa: **BAGRA/BARRANCABERMEJA**
Lugar y Fecha: **BARRANCABERMEJA 16-04-2018**
Estado: **INSERTADO**

COMPROBANTE DE BAJA PT
Baja No. **10**
Observación: **se realiza traspaso al comedor de ocaña (Traslado de productos).**


MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	YOGURT X 200ML	600,00	509,87	305.919,35
Unidad	JUGO EN BOLSA Y 200ML	400,00	380,01	152.604,34
Unidad	YOGURT CON CEREAL	100,00	1.365,00	136.500,00
SUBTOTAL				594.423,69
SUBTOTAL				594.423,69
VALOR TOTAL				594.423,69

elaboró: **FABIO PENAGOS LEÓN**

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018

- Traslado con baja No. 865 al comedor Aguachica efectuado el 26-07-2018, no cuenta con el soporte necesario para efectuar el traslado (Memorando y/o correo electrónico especificando la necesidad, soporte de la autorización de traslados por parte del director); pero se evidencia en el sistema CONAL las bajas del comedor Bagra por los traslados mencionados y las altas correspondientes de dicho traslado en la unidad de negocio que recibe (comedores).

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 65 de 89	
		Fecha:	04	04



AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA
REGIONAL NORORIENTE NIT 900117204

COMPROBANTE DE BAJA MP
 Comedor de: **SATALLON NUEVA GRANADA**
 Tropa: **BAGRA/BARRANCABERMEJE 2402**
 Lugar y Fecha: **BARRANCABERMEJA 26-07-2018**
 Estado: **INSERTADO**
 Baja No. **865**
 Observación: **Se realiza traspaso al comedor de aguacheica (Traslado de productos).**

MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Kg	POLLO PIERNA PERNE	285,00	6.557,29	1.868.999,36
SUBTOTAL				1.868.999,36
SUBTOTAL				1.868.999,36
VALOR TOTAL				1.868.999,36

Elaboró: **FABIO PENAGOS LEÓN**

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018



CONAL | Control Nacional de Alimentos
 Inicio Movimiento Inventario Reporte Auditoría Administración Salir
 Usuario: **Ledy Andrea Aparicio**


Detalle alta por traslado:
 Comedor: **BITER/AGUACHEICA 2411**
 Proveedor: **8 NO APLICA**
 Estado: **INSERTADO**
 Expediente: **WILLIAM TAPIE GIRON**
 Alias: **No tiene Alias**
 Concepto: **ALTA MP - Alta por traslado**
 Fecha: **26-07-2018**
 Factura No.: **8**
 Nombre: **257**
 Contrato No.: **8**
 Observación:
 Fecha Deposito: **26-07-2018 01:56:14**
 Estado: **Ver Estado**

Mercancia Gravada (0.0 %)					
Item	Unid. Medida	Artículo	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
1	Kg	POLLO PIERNA PERNE	285,00	6.557,29	1.868.999,36
SUBTOTAL				1.868.999,36	1.868.999,36
SUBTOTAL				1.868.999,36	1.868.999,36
VALOR TOTAL				1.868.999,36	1.868.999,36

Fuente: Sistema CONAL ALFM

- Traslados con bajas No. 32 y 979 al comedor Bilud/San Vicente y la No. 980 al comedor Biter 30/Salazar efectuados el día 30-09-2019, no cuentan con los soportes necesarios para efectuar el traslado (Memorando y/o correo electrónico especificando la necesidad, soporte de la autorización de traslados por parte del director); pero si se evidencia en el sistema CONAL las bajas del comedor Bagra por los traslados mencionados y las altas correspondientes de dichos traslados en la las unidades de negocio que reciben.

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES <small>Elaboración de Alimentos</small>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 66 de 89		
		Fecha:	04	04	2019



 <small>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</small>	AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA REGIONAL NORORIENTE NIT 800117204	 <small>GRUPO SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA DEFENSA</small>
Comedor de Tropa:	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERMEJ E402	COMPROBANTE DE BAJA PT
Lugar y Fecha:	BARRANCABERMEJA 30-09-2018	Baja No. 32
Estado:	INSERTADO	Observación: se realiza traspaso al comedor de san vicente (Traslado de productos).

MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	JUGO EN BOLSA X 200ML	235,00	387,80	91.133,69
SUBTOTAL				91.133,69

	SUBTOTAL	91.133,69
	VALOR TOTAL	91.133,69

elaboró: FABIO PENAGOS LEON

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018

 <small>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</small>	AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA REGIONAL NORORIENTE NIT 800117204	 <small>GRUPO SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA DEFENSA</small>
Comedor de Tropa:	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERMEJ E402	COMPROBANTE DE BAJA MP
Lugar y Fecha:	BARRANCABERMEJA 30-09-2018	Baja No. 979
Estado:	INSERTADO	Observación: Se realiza traspaso comedor de san vicente (Traslado de productos).

MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Kg	PECHUGA	125,00	8.780,56	1.097.572,46
SUBTOTAL				1.097.572,46

	SUBTOTAL	1.097.572,46
	VALOR TOTAL	1.097.572,46

elaboró: FABIO PENAGOS LEON

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018



 <small>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</small>	AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA REGIONAL NORORIENTE NIT 800117204	 <small>GRUPO SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA DEFENSA</small>
Comedor de Tropa:	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERMEJ E402	COMPROBANTE DE BAJA MP
Lugar y Fecha:	BARRANCABERMEJA 30-09-2018	Baja No. 980
Estado:	INSERTADO	Observación: se realiza traspaso al comedor de sabazar (Traslado de productos).

MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Kg	POLLO PIERNA PERNIL	54,00	7.451,20	402.364,94
SUBTOTAL				402.364,94

	SUBTOTAL	402.364,94
	VALOR TOTAL	402.364,94

elaboró: FABIO PENAGOS LEON

Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 67 de 89		
		Fecha:	04	04	



Numero	Concepto	Objeto	Fecha	Concepto	Responsable	Estado
81	BALM PT	Baja combustible	30-08-2018	BAGRA/SARFAN/CABENET/ENET	PAOLO PERAZOCS LEON	VALIDADO
82	BALM PT	Baja por traslado	30-08-2018	BAGRA/SARFAN/CABENET/ENET	PAOLO PERAZOCS LEON	VALIDADO
83	BALM PT	Baja por menor cuantía.	30-08-2018	BAGRA/SARFAN/CABENET/ENET	PAOLO PERAZOCS LEON	VALIDADO
878	BALM HP	Baja por consumo	30-08-2018	BAGRA/SARFAN/CABENET/ENET	PAOLO PERAZOCS LEON	VALIDADO
879	BALM HP	Baja por traslado	30-08-2018	BAGRA/SARFAN/CABENET/ENET	PAOLO PERAZOCS LEON	VALIDADO
880	BALM HP	Baja por traslado	30-08-2018	BAGRA/SARFAN/CABENET/ENET	PAOLO PERAZOCS LEON	VALIDADO
881	BALM HP	Baja por menor cuantía.	30-08-2018	BAGRA/SARFAN/CABENET/ENET	PAOLO PERAZOCS LEON	VALIDADO
882	BALM HP	Baja por contraempeño.	30-08-2018	BAGRA/SARFAN/CABENET/ENET	PAOLO PERAZOCS LEON	VALIDADO

Fuente: Sistema CONAL ALFM



7. VERIFICACIÓN DE MENÚ CONCERTADOS VS. MENÚ SUMINISTRADOS

7.1 ENTREGA DE COMPONENTES NO ESTABLECIDOS EN LOS MENÚ CONCERTADOS Y FIRMADOS

Se presentan cambios de componentes en los menús concertados y firmados, sin que se cuente con el soporte que avale los mismos:

- Para el día 3 de agosto de 2018, se encuentra que se reporta la baja de 856 unidades de pan corriente con un costo de **\$428.000,00** (baja No. 884), para atender parte de personal de 204 persona, es decir 4 unidades de pan por persona, cuando para este día se tenía establecido “Pan croissant” cuyo costo promedio se reporta en aproximadamente \$ 1.403,00 en el menú concertado y firmado, con lo cual se incurre en un costo adicional aproximado para el parte diario atendido de **\$141.788,00**; en el sistema no se observan existencias del pan croissant para este día, así:

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	<p>TÍTULO</p> <p style="text-align: center; font-weight: bold; font-size: 1.2em;">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	<p>Código: GSE-FO-12</p>	<p>Versión No. 02 Pág. 68 de 89</p>	
	<p>Fecha: 04 04 2019</p>		 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</p>	



AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA REGIONAL NORORIENTE RNT 80017204					
Comedor de Tropas: BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERMEJA E403		COMPROBANTE DE BAJA NP			
Lugar y Fecha: BARRANCABERMEJA 03-08-2018		Rég. No. 884			
Estado: INNEBTADO		Observación: Deja PARTE NORMAL del 2018-08-03, Mensual 204, Valor Ajustado: 147.235,71. ALPM: 1,0 %			
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)					
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	
Kg	HABICHUELA	5,14	3.778,79	19.408,61	
Kg	PLATANO MADURO	25,50	3.235,93	82.517,35	
Kg	SAL	3,00	1.088,84	3.266,53	
Kg	CEBOLLA CAJICAZONA	3,42	3.861,39	13.206,94	
Kg	CEBOLLA LARGA	0,29	3.825,73	1.093,48	
Kg	HOLLO MEXINA PERNIL	83,50	6.557,89	546.847,25	
Kg	ARROZ 30001888	51,00	2.152,68	1.098,18	
UNIDAD	PAÑ TUBERIZANTE	886,00	520,00	460.620,00	
Kg	MAYUCA SECA	2,28	1.513,07	3.450,16	
Kg	PECHUGA	10,70	8.842,08	94.608,96	
Kg	TOMATE	1,14	4.272,67	4.870,53	
Kg	CORTILLA DE BRES	13,88	12.119,78	168.061,90	
Kg	PAPA PASTUSA	9,13	2.756,29	25.188,07	
Kg	ZANAHORIA	4,57	3.115,96	14.226,86	
Kg	PANELA BLOQUE	1,83	3.277,99	6.008,66	
Kg	LECHE POLVO A BARRIL (BOLSA X 300 GRMS)	1,63	18.531,17	30.183,22	
Kg	PEMENTON	0,00	4.521,15	3.633,40	
Kg	TOMATE DE ARBOL	10,38	4.182,83	43.393,20	
				SUBTOTAL	1.397.434,37
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)					
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	
Kg	AZÚCAR (EVA 5%)	0,85	2.320,10	1.972,58	
Kg	PANELA GRANULADA LINGH (EVA 5%)	2,14	9.574,61	20.492,73	
				SUBTOTAL	22.465,31
MERCANCIA GRAVADA (10.0 %)					

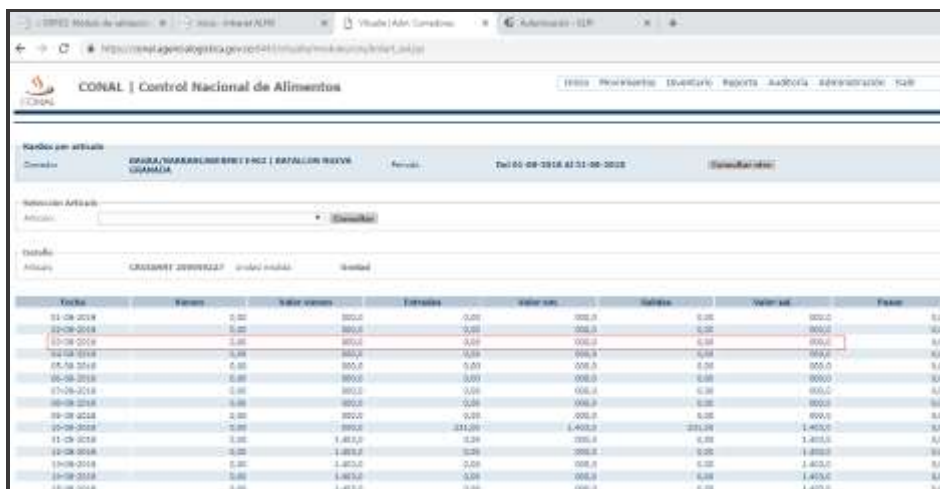
Fuente: Cuenta Fiscal Comedor Bagra, 2018

MENÚ CONCERTADO															
FECHA	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD
03/08/2018	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA	ARROZ 30001888	51,00	Kg	ARROZ 30001888	51,00	Kg	ARROZ 30001888	51,00	Kg	ARROZ 30001888	51,00	Kg	ARROZ 30001888	51,00
03/08/2018	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA	CEBOLLA LARGA	0,29	Kg	CEBOLLA LARGA	0,29	Kg	CEBOLLA LARGA	0,29	Kg	CEBOLLA LARGA	0,29	Kg	CEBOLLA LARGA	0,29
03/08/2018	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA	CEBOLLA CAJICAZONA	3,42	Kg	CEBOLLA CAJICAZONA	3,42	Kg	CEBOLLA CAJICAZONA	3,42	Kg	CEBOLLA CAJICAZONA	3,42	Kg	CEBOLLA CAJICAZONA	3,42
03/08/2018	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA	MAYUCA SECA	2,28	Kg	MAYUCA SECA	2,28	Kg	MAYUCA SECA	2,28	Kg	MAYUCA SECA	2,28	Kg	MAYUCA SECA	2,28
03/08/2018	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA	PECHUGA	10,70	Kg	PECHUGA	10,70	Kg	PECHUGA	10,70	Kg	PECHUGA	10,70	Kg	PECHUGA	10,70
03/08/2018	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA	TOMATE	1,14	Kg	TOMATE	1,14	Kg	TOMATE	1,14	Kg	TOMATE	1,14	Kg	TOMATE	1,14
03/08/2018	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA	CORTILLA DE BRES	13,88	Kg	CORTILLA DE BRES	13,88	Kg	CORTILLA DE BRES	13,88	Kg	CORTILLA DE BRES	13,88	Kg	CORTILLA DE BRES	13,88
03/08/2018	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA	PAPA PASTUSA	9,13	Kg	PAPA PASTUSA	9,13	Kg	PAPA PASTUSA	9,13	Kg	PAPA PASTUSA	9,13	Kg	PAPA PASTUSA	9,13
03/08/2018	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA	ZANAHORIA	4,57	Kg	ZANAHORIA	4,57	Kg	ZANAHORIA	4,57	Kg	ZANAHORIA	4,57	Kg	ZANAHORIA	4,57
03/08/2018	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA	PANELA BLOQUE	1,83	Kg	PANELA BLOQUE	1,83	Kg	PANELA BLOQUE	1,83	Kg	PANELA BLOQUE	1,83	Kg	PANELA BLOQUE	1,83
03/08/2018	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA	LECHE POLVO A BARRIL (BOLSA X 300 GRMS)	1,63	Kg	LECHE POLVO A BARRIL (BOLSA X 300 GRMS)	1,63	Kg	LECHE POLVO A BARRIL (BOLSA X 300 GRMS)	1,63	Kg	LECHE POLVO A BARRIL (BOLSA X 300 GRMS)	1,63	Kg	LECHE POLVO A BARRIL (BOLSA X 300 GRMS)	1,63
03/08/2018	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA	PEMENTON	0,00	Kg	PEMENTON	0,00	Kg	PEMENTON	0,00	Kg	PEMENTON	0,00	Kg	PEMENTON	0,00
03/08/2018	BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA	TOMATE DE ARBOL	10,38	Kg	TOMATE DE ARBOL	10,38	Kg	TOMATE DE ARBOL	10,38	Kg	TOMATE DE ARBOL	10,38	Kg	TOMATE DE ARBOL	10,38

Fuente: Menús concertados y firmados remitidos por la Subdirección General de Operaciones 8/03/2019 (vía correo)

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 69 de 89		
		Fecha:	04		04



Fecha	Cantidad	Valor unitario	Entidad	Valor unitario	Unidad	Valor unitario	Precio
01-08-2018	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00
02-08-2018	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00
03-08-2018	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00
04-08-2018	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00
05-08-2018	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00
06-08-2018	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00
07-08-2018	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00
08-08-2018	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00
09-08-2018	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00
10-08-2018	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00	800,0	0,00
11-08-2018	0,00	1.403,0	0,00	1.403,0	0,00	1.403,0	0,00
12-08-2018	0,00	1.403,0	0,00	1.403,0	0,00	1.403,0	0,00
13-08-2018	0,00	1.403,0	0,00	1.403,0	0,00	1.403,0	0,00
14-08-2018	0,00	1.403,0	0,00	1.403,0	0,00	1.403,0	0,00
15-08-2018	0,00	1.403,0	0,00	1.403,0	0,00	1.403,0	0,00

Fuente: Sistema CONAL ALFM

8. OTRAS NOVEDADES

Para el día jueves 04 de enero de 2018, se observa que se entregan productos que no se encuentran contemplados en el menú concertado y firmado, tal es el caso del refrigerio, en el cual se suministró yogurt por 200 ml, con una baja de 239 unidades con un costo de **\$ 117.870,83** en lugar del componente, gaseosa que corresponde al realmente ofertado; tal como consta a continuación:



AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
SUBPROCESO COMEDORES DE TROPA
REGIONAL NORORIENTE NIT 808117294



Comedor de Tropa: **BATALLON NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERMEJA**
 Lugar y Fecha: **BARRANCABERMEJA 04-01-2018**
 Estado: **INSERTADO**

COMPROBANTE DE BAJA MP
 Baja No. **6**
 Observación: **Baja PARTE NORMAL, del 2018-01-04, Persona: 229, Valor Ajustado: 106.015,26, ALFM: 1,2 %**

MERCANCIA GRAVADA (19.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	CHORIZO PEQUEÑO	239,00	672,94	160.832,31
Unidad	EMPANADA	239,00	995,60	238.904,40
Unidad	YOGURT X 200ML	239,00	493,19	117.870,83
SUBTOTAL:				517.607,53

Fuente: Fiscal Comedor Bagra, 2018

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES 11. 2010-11. 2010-11. 2010-11.</p>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</p>
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 70 de 89		
		Fecha:	04	04	



AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES REGIONAL NORORIENTE
COMEDOR DE TROPA No 3 - BATALLON NUEVA GRANADA - BARRANCABERMEJA
MENU PARA LOS MESES DE ENERO-FEBRERO MARZO DE 2019

Fuente: Menús concertados y firmados remitidos por la Subdirección General de Operaciones 8/03/2019 (vía correo)

- Las bajas No. 546 y 547 del 16 de mayo 2018 con reporte de 240 y 13 personas atendidas respectivamente, no cuentan con el soporte del PARTE DIARIO DE ALIMENTACIÓN PARA EL PERSONAL DE SOLDADOS generado por las fuerzas militares.

CONAL Control Nacional de Alimentos		Inicio Movimientos Inventario Reporte Auditoría Administración Salir					Usuario: Leidy
Consulta Partes de Rancho Ingresados		Comedor	BAGRA/BARRANCABERMEJA E402	Regional	Nororiental	Volver a Regional	
Consecutiva	Comedor	Fecha	Fecha Ingreso	Tipo	Cantidad Personal	Estado	Responsable
667	BAGRA/BARRANCABERMEJA E402	15-05-2018	15-05-2018 08:19:57	PARTE NORMAL	260	ANULADO	FABIO PENAGOS LEON
668	BAGRA/BARRANCABERMEJA E402	15-05-2018	16-05-2018 08:35:41	PARTE NORMAL	240	INSERTADO	FABIO PENAGOS LEON
669	BAGRA/BARRANCABERMEJA E402	15-05-2018	16-05-2018 09:15:25	PARTE ADICIONAL	13	INSERTADO	FABIO PENAGOS LEON
670	BAGRA/BARRANCABERMEJA E402	15-05-2018	16-05-2018 09:20:07	PARTE ADICIONAL	7	INSERTADO	FABIO PENAGOS LEON
671	BAGRA/BARRANCABERMEJA E402	15-05-2018	16-05-2018 09:27:06	PARTE ADICIONAL	7	INSERTADO	FABIO PENAGOS LEON
672	BAGRA/BARRANCABERMEJA E402	15-05-2018	16-05-2018 09:31:58	PARTE ADICIONAL	7	INSERTADO	FABIO PENAGOS LEON

Fuente: Sistema CONAL ALFM

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TÍTULO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: **GSE-FO-12**

Versión No. **02**

Pág. **71** de **89**

Fecha:

04

04

2019



AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES SUBPROCESO EXPEDIENTES DE TROPA REGIONAL NOROCCIDENTE NET 00011704				
Comedor de Tropa: BATAILLON NUEVA GRANADA BAGRA/BARRANCABERMEJA		COMPROBANTE DE BAJA RP		
Lugar y Fecha: BARRANCABERMEJA 10-05-2018		Página No. 546		
Estado: INSERTADO		Observación: Baja PARTE NORMAL del 2018-09-10, Personal 240, Valor Ajustado: 600,00, ALFM: 1,0 %		
MERCANCIA GRAVADA (0.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
kg	SAL	2,00	1.036,24	2.072,48
kg	CEBOLLA CABEZOÑA	4,00	2.255,02	9.020,08
kg	ABRIZ	60,00	2.061,09	123.665,40
Unidad	PAN COMODINTE	200,00	200,00	20.000,00
Unidad	FRUYO TFM A	200,00	415,00	83.000,00
kg	LENTAJA	4,00	3.723,00	14.892,00
kg	PAPA PASTUSA	0,40	3.615,00	1.446,00
kg	YUCA	60,00	3.200,00	192.000,00
kg	LECHE POLVA GRANUL (BOLSA X 300 GRS)	12,00	2.500,00	30.000,00
kg	PAÑETA BLOQUE	3,00	4.555,10	13.665,30
kg	CARNE DE RES (POLICÓN)	12,00	2.316,00	27.792,00
kg		31,25	10.000,00	312.500,00
			SUBTOTAL	1.231.200,26
MERCANCIA GRAVADA (5.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
kg	CARNE HOLIDO 50% (IVA 5%)	1,00	2.000,00	2.000,00
kg	PASTA SECO (IVA 5%)	2,00	2.100,00	4.200,00
kg	HARINA DE MAIZ (IVA 5%)	24,00	2.525,35	60.608,40
kg	ARUZAR (IVA 5%)	2,00	2.521,30	5.042,60
kg	PAÑETA GRANULADA LIMON (IVA 5%)	0,40	5.000,00	2.000,00
			SUBTOTAL	69.851,00
MERCANCIA GRAVADA (10.0 %)				
Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
Unidad	CARNE DE HAMBURGUESA	200,00	1.100,00	220.000,00
kg	REPEZO EN POLVO SECARADO	7,00	10.700,00	74.900,00
Unidad	YOGURT X 200ML	250,00	200,00	50.000,00
kg	CAJETA DE GALLINA	0,00	0,00	0,00
kg	FRY PA	0,24	8.400,00	2.016,00
kg	ACEITE	4,00	1.000,00	4.000,00
kg	COMINO	0,21	20.124,00	4.226,04
			SUBTOTAL	1.091.004,04
			VALOR TOTAL	1.963.064,31

Fuente: Fiscal Comedor Bagra, 2018

Fuente: Sistema CONAL ALFM



- Las bajas del mes de octubre evidencian se adicionan 10 unidades de más de estancias para el personal del comedor; sin embargo al migrar al sistema ERP SAP mediante la transacción ZADID, quedó establecido que solamente se autorizan el número exacto de personas asignadas al comedor (auxiliares, rancheros y administrador del comedor) y derogaba la baja de 10 estancias como se maneja en el sistema CONAL.

- Para los meses de noviembre y diciembre fueron incluidos dentro del parte normal solicitado por la Unidad Militar, diez estancias adicionales, situación que no está contemplada en la política de operación, pues solo se permite el ingreso adicional del número de personas que laboran en el comedor.

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL ARMADA MILITAR DE LAS FUERZAS ARMADAS BAJAS MERCANTILES	
Formulario:	ENC. MIL. 00017208
Fecha Emisión:	14/05/2018
Fecha Comprobación:	14/05/2018
Unidad Emisora:	002
Unidad Receptora:	002
Código:	0400 Comedor BAGRA
Fecha Recepción:	04/05/2018
Fecha Emisión:	20/05/2018
Centro de Origen:	001 604 para orden
Em. Factura Proveedor:	BAJA STA. 14 PARTE: 003

Unidad	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
kg	ARUZAR	2,00	2.521,30	5.042,60
kg	YUCA	60,00	3.200,00	192.000,00
kg	LECHE POLVA GRANUL (BOLSA X 300 GRS)	12,00	2.500,00	30.000,00
kg	PAÑETA BLOQUE	3,00	4.555,10	13.665,30
kg	CARNE DE RES (POLICÓN)	12,00	2.316,00	27.792,00
kg		31,25	10.000,00	312.500,00
			SUBTOTAL	1.231.200,26

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 72 de 89		
		Fecha:	04	04	

Por	Almacén	Almacén Emisor	Mes	Descripción	Cantidad	Unidad	Valor Unit	Valor Total
0001	C102	Comedor BAGRA	20201823	CHOCOLATE CONFITURAS	1,765	KG	8,335,364	14,651
0002	C102	Comedor BAGRA	20201804	LECHE ENTERA POLVO	4,809	KG	17,017,360	31,888
0003	C102	Comedor BAGRA	20201526	MARCA	1	KG	2,461,252	2,461
0004	C102	Comedor BAGRA	20201721	MARCA DE 250 A 300 G	199	KG	2,777,882	340,361
0005	C102	Comedor BAGRA	20201748	PAÑOS	377	UNID	842,244	314,827
0006	C102	Comedor BAGRA	20201705	CATERING MEX. RA 175 A 200 ML	377	UNID	577,856	217,768
0007	C102	Comedor BAGRA	20201755	PAN CONCENTRADO	197	UNID	518,244	197,827
0008	C102	Comedor BAGRA	20201708	VINOS	11,408	KG	3,133,778	12,584
0009	C102	Comedor BAGRA	20201703	ACEITE	1,822	L	1,414,528	15,700
0010	C102	Comedor BAGRA	20201825	MAL	1	KG	1,389,668	1,389
0011	C102	Comedor BAGRA	20201841	MOJILLA CAMELONIA	1,700	KG	3,302,000	3,400
0012	C102	Comedor BAGRA	20201825	POLVO PERNAS PERRELL	30	KG	7,251,547	277,844
0013	C102	Comedor BAGRA	20201825	MAL	0,117	KG	1,064,011	708
0014	C102	Comedor BAGRA	20201825	ACEITE	1	L	8,814,058	9,114
0015	C102	Comedor BAGRA	20201825	COMBO COMBINANTE	1	KG	30,143,000	40,268
0016	C102	Comedor BAGRA	20201825	MAL	0,117	KG	15,823,418	1,818
0017	C102	Comedor BAGRA	20201825	PAÑAS PASTUSA	19	KG	2,627,469	30,117
0018	C102	Comedor BAGRA	20201825	MAL	1	KG	1,040,000	1,000
0019	C102	Comedor BAGRA	20201825	PAÑAS POLYESTER GRANEL SUAVES	2,800	KG	1,545,305	16,300
0020	C102	Comedor BAGRA	20201825	PAÑAS POLYESTER	1,765	KG	4,899,716	8,241

Fuente: Sistema ERP - SAP



APLICACIÓN PROCEDIMIENTO GSE-PR-02

Con memorando No. 20191200413813 ALOCI –GSE-120 de 22 de julio de 2019, se remite informe preliminar de auditoria Comedor N° 3 Braga Regional Nororiente, al señor Coronel (RA) Guillermo Moncaleano Arciniegas, Director Regional Suroccidente.

Con memorando N° 20194700426013 del 27/07/2019 el Director de la Regional Nororiente, solicita prorroga de 5 días hábiles, para la presentación de observaciones al informe preliminar de la auditoria.

Con acta de 30 de julio de 2017, concerniente al “Seguimiento Plan de Acción Proceso Evaluación independiente, informes Auditorias y temas varios”, la jefatura de la oficina de control interno, da la instrucción que se traslade al profesional de defensa Oscar Alfredo Martinez Rodriguez, la auditoria de BAGRA que estaba en responsabilidad de la PD Martha Corredor Mahecha, ya que esta se retira de la Entidad.

Con memorando N° 20194760462353 del 15/08/2019, el Director de la Regional Nororiente presenta como avance a la respuesta al informe preliminar de la auditoria, los requerimientos efectuados con oficios: N° 20194760072891 del 14/08/2019 a la Señora Mayra Buitrago (Exfuncionaria de la Regional a la fecha del requerimiento – Coordinadora de Abastecimientos) y N° 20194760072901 del 14/08/2019 al señor SP (RA) Fabio Penagos (Exfuncionario de la Regional a la fecha del requerimiento – Administrador Catering BAGRA) y los memorandos N° 20194760462243, 20194760462263 y 20194760462223 del 14/08/2018, donde remite el traslado del informe preliminar de la auditoria para que se presenten las respectivas respuestas y soportes del caso a los funcionarios Priscila Quintero (Coor. Financiera Regional Nororiente), Juan Jose Arciniegas (técnico de Catering Regional Nororiente) y Jhon Molina (Coordinador Administrativo Regional Nororiente)

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 73 de 89		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Fecha:	04	04	2019	
									

Con memorando N° 20194750492233 del 30/08/2019 (VIERNES), radicado en ORFEO a las 17:30 horas, la Regional Nororiente da respuesta al informe preliminar, presentando observaciones al informe preliminar así:

Hallazgo 1:

Observación 1

RESPUESTA: Revisada la documentación al respecto, se advierte que se cuenta con los partes, dado que se cobraba por estancias, el soporte requerido por el administrador del comedor era el parte de personal, documento que es entregado por el encargado de alimentación por parte de la Unidad Militar "dentro de los procedimientos adoptados por la entidad, y en especial en el aplicativo CONAL cuando se presentaba algún evento especial no se hacía necesario presentar una solicitud formal por parte del cliente; se tomaba como soporte el parte entregado por la unidad militar que requería el servicio. Además en lo que respecta a la autorización por parte del Director Regional es importante clarificar que dentro del protocolo adoptado, nunca se solicitó dicha autorización".¹

Es relevante aclarar que, dado la entrega del evento especial por parte del administrador, todo se encuentra debidamente facturado al Ejército Nacional, es decir, Ejército Nacional una vez recibido el evento especial procede a su cancelación.

Cabe resaltar que de conformidad con la Directiva Transitoria N° 01 ALDG-ALDCS-GCT del 11 de Enero de 2017, no hace mención a que dicha solicitud debe ir avalada por el ordenador del gasto.

Respuesta OCI: Conforme a lo establecido en la Directiva Transitoria N° 01 ALDG-ALDCS-GCT del 11 de enero de 2017 y que a la fecha de los hechos se encontraba vigente, en su Numeral 4. Disposiciones Administrativas, Punto 5. Documentos de egreso - Bajas por eventos especiales, cita:



Bajas por Eventos Especiales: existen dos clases de bajas por evento especial, la que se realiza a través del proveedor, la cual son platos preparados y la baja debe ser igual al alta con la que ingresó que debe tener el oficio de solicitud del evento de la Unidad Militar.

Existe otra baja de evento especial que es cuando el comedor de tropa realiza el evento especial y confecciona los alimentos, en este caso se debe contar con el soporte de oficio de solicitud del evento de la Unidad Militar.

Fuente: Directiva Transitoria N° 01 ALDG-ALDCS-GCT del 11 de enero de 2017

Conforme a lo establecido en la citada política, la oficina de control interno, efectúa verificación de los soportes de las cuentas fiscales de los meses donde se presentó la novedad, determinando que no se evidenciaron en ninguno de los casos oficio de solicitud del evento por parte de la unidad militar. Por lo tanto, no se puede efectuar verificación de lo solicitado específicamente por la unidad militar y lo que se entregó puntualmente, evidenciando la posible materialización del riesgo por pérdida de mercancía en la cadena de suministros. La observación del hallazgo se mantiene.

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 74 de 89		
		Fecha:	04	04	

Observación N° 2

Revisados la documentación correspondiente, se tiene que todas las salidas de mercancía cuentan con su correspondiente factura de venta por lo que se anexan los siguientes soportes:

NUMERO DE SALIDA DE MERCANCIA	FACTURA DE VENTA	VALOR
4900185484	1808003597	\$3.679.740
4900185336	1808003592	\$9.663.164
4900185507	1808003600	\$2.900.040
4900185542 - 4900185283	1808003602	\$3.379.968

Así mismo, de conformidad con el Oficio N° 12400/MDN-CGFM-COEJC-SECEJ-DIV01-BR05-BASPC5-ALIM-999 de fecha 25 de septiembre de 2018, se autorizó por parte de la Unidad Militar, la ejecución de los planes de inversión para el Batallón de ADA N° 2 NUEVA GRANADA

Respuesta OCI: Conforme a lo establecido en la política de operación Directiva Transitoria N° 01 ALDG-ALDCS-GCT del 11 de enero de 2017, la oficina de control interno, efectúa verificación de los soportes de las cuenta fiscal del meses de octubre de 2018, determinando que no se evidenciaron en ninguno de los casos, oficio de solicitud del evento por parte de la unidad militar. Por lo tanto, no se puede efectuar verificación de lo solicitado específicamente por la unidad militar y lo que se entregó puntualmente, evidenciando la posible materialización del riesgo por pérdida de mercancía en la cadena de suministros. La observación del hallazgo se mantiene.

Observación N° 3

RESPUESTA: Cabe resaltar que de conformidad con la Directiva Transitoria N° 01 ALDG-ALDCS-GCT del 11 de Enero de 2017, no hace mención a que dicha solicitud debe ir avalada por el ordenador del gasto.



Respuesta OCI: este punto se modifica y se elimina del informe final de Auditoría

Observación N°4

RESPUESTA: Efectivamente no se cuenta con autorización expresa, sin embargo, todo traslado debía ser informado al Coordinador de abastecimientos quien autorizaba de manera verbal, así mismo, se puede confirmar que el producto fue recibido por el comedor al cual se indica, toda vez que también reposa el alta del comedor que recibe, así:

BAJA N°	FECHA	COMEDOR QUE RECIBE	ALTA	VALOR
10	16/04/2018	OCAÑA	87	\$594.423.69
865	26/07/2018	AGUACHICA	257	\$1.868.999
32	30/09/2018	BILUD/SAN VICENTE	351	\$91.133.69
979	30/09/2018	BILUD/SAN VICENTE	263	\$1.097.572.46
980	30/09/2018	BITER 30/ SALAZAR	317	\$402.364.94

Así mismo de acuerdo a lo informado "Los traslados estaban a cargo de la coordinación de abastecimientos".³

PROCESO					
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN					
	TÍTULO	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 75 de 89	
		Fecha:	04	04	
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA					

Respuesta OCI: conforme a lo estipulado en la “Guía de catering para el suministro de alimentación en la modalidad de comida caliente, en los comedores administrados por la ALFM – Versión 01; 26/09/2018”, establece:

3.4.5. TRASLADOS

Los traslados de comedor a comedor de la misma regional en caso de requerirse, únicamente serán autorizados por la el Director regional previa revisión y análisis por parte del coordinador de abastecimientos, los cuales deberán estar debidamente soportados mediante un memorando y/o correo electrónico, especificando la necesidad (artículo, cantidad, valor, ubicación actual y destino). Igualmente, el soporte de la autorización de los traslados por parte del director se deberá contar con un visto bueno de éste (firma y/o sello y/o nota).

Fuente: Guía de catering para el suministro de alimentación en la modalidad de comida caliente, en los comedores administrados por la ALFM – Versión 01; 26/09/2018

Por tal motivo la observación del hallazgo se mantiene.

Hallazgo 2:

RESPUESTA: De acuerdo a lo informado “otra novedad reportada en el informe de auditoría contempla que en el sistema ERP-SAP existen algunos eventos especiales que fueron registrados como estancias normales (31-10-2018), en dicha época no estaba contemplada la transacción para ejecutar eventos especiales”.⁴

Por lo que no puede endilgarse responsabilidad alguna a la Regional Nororiental, cuando esta creación corresponde a la Oficina Principal



Respuesta OCI: conforme a lo expuesto por la Regional Nororiental, el hallazgo se mantiene y modifica, dado que se volvió a efectuar la revisión de la cuenta fiscal para el mes de noviembre de 2018, en la cual no se evidencian soportes que sustenten los movimientos efectuados en el comedor de tropa, de acuerdo a los soportes establecidos en la Directiva Transitoria N° 01 ALDG-ALDCS-GCT del 11 de enero de 2017 – Numeral 5 Documentos de Egresos y que con la factura N° 1808003592 del 31/10/2018 por valor de \$9.663.164 se dio cobro a la MIGO N° 4900185336 del 31/10/2019 por valor de \$9.236.742.

Hallazgo 3:

La sumatoria de los partes para el mes de Octubre es de 5.055 de los cuales 5.505 corresponden al contrato inter de alimentación con Ejército por lo tanto se solicita se verifique la diferencia presentada en el informe ya que de acuerdo a los soportes no se dejó de cobrar estancias.

Respuesta OCI: Se procedió a verificar nuevamente en las cuentas fiscales de la vigencia 2018, los partes de alimentación y sus respectivos soportes, contra lo reportado en los

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 76 de 89		
		Fecha:	04	04	

estados financieros de la regional por unidad de negocio y confirmado con los reportado en las herramienta CONAL y ERP/SAP a través de las transacciones COOIS (Sistema Info de órdenes de fabricación), FBL5N (Lista part.indiv.deudores) y ZSD010_V2 (Lista de Facturas), dando como resultado la siguiente tabla:

MES	Estado de Resultados	EJERCITO (110000362)			USPEC (50000116)			Diferencia
		N° Factura SAP	Acta de Cruce	Facturado SAP	N° Factura SAP	Facturado SAP	N° Docum	
Enero	\$ 46.168.363	1808000289	\$ 46.168.363	\$ 46.168.363				\$ -
Febrero	\$ 65.124.254	1808000610	\$ 63.782.242	\$ 63.782.242	1808000640	\$ 1.342.012	6000945	\$ -
Marzo	\$ 28.033.163	1808000988	\$ 26.257.452	\$ 26.257.452	1808001110	\$ 1.775.711	6001393	\$ -
Abril	\$ 44.960.844	1808001257	SIN SOPORTE	\$ 43.217.865	1808001318	\$ 1.742.979	6001599	\$ -
Mayo	\$ 57.016.415	1808001738	\$ 55.240.704	\$ 55.240.704	1808001633	\$ 1.775.711	6001891	\$ -
Junio	\$ 25.595.549	1808002052	\$ 24.458.112	\$ 24.458.112	1808002104	\$ 1.137.437	6002326	\$ -
Julio	\$ 70.200.999	1808002326	\$ 69.538.176	\$ 69.538.176	1808002344	\$ 662.823	6002557	\$ -
Agosto	\$ 60.974.208	1808002588	\$ 60.974.208	\$ 60.974.208				\$ -
Septiembre	\$ 30.409.344	1808002767	\$ 30.409.344	\$ 30.409.344				\$ -



Fuente: Estado de resultados Regional Nororiente ene – sep 2018, cuentas fiscales ene – sep 2018, ERP/SAP, FBL5N y ZSD010_V2

Evidenciando que para el periodo de enero a septiembre, en el cual se utilizaba como control de inventarios la herramienta CONAL, no hay diferencias entre lo reportado en los estados financieros y lo facturado, soportado con las actas de cruce con las fuerzas, menos en abril. Para el periodo octubre – diciembre de 2018, entro en vivo la herramienta ERP/SAP con el módulo de producción en los Catering y por el cual se empezaría a llevar el control de inventarios y de estancias en los mismos. Conforme a lo anterior se presenta la siguiente tabla, después de efectuados los cruces antes mencionados, así:

Octubre:

Estado de Resultados	EJERCITO (110000362)		
	N° Factura SAP	Acta de Cruce	Facturado SAP
\$ 68.652.996	1808003089	\$ 52.410.240	\$ 1.804.032
	1808002977		\$ 1.949.184
	1808002990		\$ 1.731.456
	1808003049		\$ 1.814.400
	1808003037		\$ 1.990.656
	1808003022		\$ 2.384.640
	1808003526		\$ 1.347.840
	1808003103		\$ 3.639.168
	1808003118		\$ 3.566.592
	1808003100		\$ 2.892.672
	1808003527		\$ 1.202.688
	1808003144		\$ 1.067.904
	1808003140		\$ 829.440
	1808003136		\$ 1.772.928
	1808003135		\$ 2.550.528
1808003129	\$ 2.229.120		

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 77 de 89		
		Fecha:	04	04	

1808003528	\$ 1.119.744
1808003529	\$ 1.316.736
1808003221	\$ 1.099.008
1808003530	\$ 1.316.736
1808003617	\$ 1.005.696
1808003618	\$ 922.752
1808003294	\$ 1.368.576
1808003290	\$ 1.327.104
1808003587	\$ 943.488
1808003427	\$ 1.358.208
1808003588	\$ 943.488
1808003602	\$ 3.379.968
1808003508	\$ 1.213.056
1808003489	\$ 1.161.216
1808003485	\$ 1.161.216
5055 Estancias Fac. Valor est: 10.368	TOTAL \$ 52.410.240
	Diferencia \$ 16.242.756

Para la factura N° 1808003602 por valor de \$3.379.968, se facturaron 326 estancias por un valor unitario de \$10.368, presentándose en la cuenta fiscal soportes para 235 estancias soportadas, correspondientes al parte diario de alimentación del 31 de octubre, evidenciando 91 estancias cobradas sin soportes para esto.



Igualmente, se evidencio una diferencia con respecto a lo presentado en el acta de cruce y lo facturado al Ejército Nacional por el Catering BAGRA, por valor de \$16.242.756, los cuales se identificaron de la siguiente manera:

N° Factura SAP	Acta de Cruce	Facturado SAP
1808003600	NO INCLUIDOS	\$ 2.900.040
1808003597		\$ 3.679.740
1808003592		\$ 9.663.164
TOTAL		\$ 16.242.944

Factura N° 1808003597: Se facturaron 354 estancias por valor de \$ 3.679.740, conforme a la MIGO N° 4900185484 en cuyo destino se identifica "FONDO ESPECIFICO BAADA", sin que en la cuenta fiscal se evidenciara soporte del requerimiento de la Fuerza.

Factura N° 1808003592: Se facturaron 932 estancias por valor de \$ 9.663.164, conforme a la MIGO N° 4900185336 en cuyo destino se identifica "EVENTO ESPECIAL BAADA", sin que en la cuenta fiscal se evidenciara soporte del requerimiento de la Fuerza.

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 78 de 89		
		Fecha:	04	04	



Factura N° 1808003600: Se facturaron 279 estancias por valor de \$ 2.900.040, correspondientes a la orden 10001042 del material 1817 del 22/10/2018, sin soporte alguno que sustentara su producción y posterior facturación en la cuenta fiscal.

Al sumar los valores del acta de cruce (\$ 52.410.240) y las facturas sin soportes (\$ 16.242.944) da un igual de \$68.653.184, presentando una diferencia de \$188 con el valor presentado en el estado de resultados de catering BAGRA del mes de Octubre de 2018.

Noviembre:

Estado de Resultados	EJERCITO (110000362)		
	N° Factura SAP	Acta de Cruce	Facturado SAP
	1808003930		\$ 1.721.088
	1808004012		\$ 1.399.680
	1808004042		\$ 1.306.368
	1808004032		\$ 1.783.296
	1808004017		\$ 1.503.360
	1808004001		\$ 1.980.288
	1808003987		\$ 1.254.528
	1808004064		\$ 1.233.792
	1808004061		\$ 1.420.416
	1808004131		\$ 2.073.600
	1808004124		\$ 1.721.088
	1808004113		\$ 1.544.832
	1808004103		\$ 1.005.696
	1808004095		\$ 1.016.064
\$40.414.464	1808004087	\$ 40.414.464	\$ 1.316.736
	1808004079		\$ 1.036.800
	1808004077		\$ 1.099.008
	1808004069		\$ 1.316.736
	1808004194		\$ 902.016
	1808004187		\$ 902.016
	1808004171		\$ 2.218.752
	1808004231		\$ 943.488
	1808004280		\$ 933.120
	1808004279		\$ 943.488
	1808004323		\$ 1.161.216
	1808004316		\$ 1.161.216
	1808004307		\$ 902.016
	1808004332		\$ 1.389.312
	1808004380		\$ 1.389.312

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02		Pág. 79 de 89	
		Fecha:	04	04	

	1808004547		-\$ 1.119.744
	1808004426		\$ 1.119.744
	1808004548		\$ 1.835.136
\$10.368 Valor estancias		TOTAL	\$ 40.414.464

3.898 Estancias Facturadas

Conforme a lo presentado en acta de cruce, lo facturado y los soportes de la cuenta fiscal del mes de noviembre de 2018, no se evidencian diferencias con lo reportado en el estado de resultados de la Regional Nororiente para el Catering BRAGA. Sin embargo, se identificaron novedades en los 2 partes presentados para el día 30 de noviembre, ya que ambos soportes presentan en su enunciado “PARTE DIARIO DE ALIMENTACION PARA EL PERSONAL DE SOLDADOS DEL BALLATON DE A.D.A No. 2 NUEVA GRANADA” – “No,30”, sin poder identificar cual corresponde a el supuesto parte adicional, reportado en la relación de Egresos del catering. Se presentan pantallazos de la novedad a continuación:

ESTANCIAS SOLICITADAS 108 – No. 30 – 30/11/2018

FUERZAS MILITARES DE COLOMBIA
EJERCITO NACIONAL

BATALLON DE A.D.A No. 2 "NUEVA GRANADA"



PARTE DIARIO DE ALIMENTACION PARA EL PERSONAL DE SOLDADOS DEL BATALLÓN DE A.D.A No. 2 NUEVA GRANADA"

MUN MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	LUGAR Y FECHA: Barrancabermeja Santander, viernes, 30 de noviembre de 2018	No. 30
	UNIDAD: BATALLON DE A.D.A no. 2 - NUEVA GRANADA	
	DEPENDENCIA	
	NOMBRE RESPONSABLE PARTE: SS. BERNAL JURADO EDWIN FERNANDO	

DETALLE DE LA SITUACION DEL PERSONAL

No.	EFECTIVOS SEGÚN NOMINA	COMPAÑÍAS							UNIDADES EN TRANSITO O AGREGADOS							TOTAL		
		A	B	C	D	E	ASPC	UR 34C 2018	BACMS	BASPC 8	BOS	BASRO	BICAL	BLUD	BASPC 13		BACCA2	BVCHT
1	AGREGADOS	120	111	127	136	60	169	144										667
2	AGREGADOS								0									0
3	AGREGADOS									3								3
4	AGREGADOS										0							0
5	AGREGADOS											5						5
6	AGREGADOS												7					7
7	AGREGADOS													0				0
8	AGREGADOS														0			0
9	AGREGADOS															0		0
10	DOLE ABS																	0
	EFECTIVOS UNIDAD + AGREGADOS	120	111	127	136	60	169	144	0	0	3	0	5	7	0	0	0	882
	TOTAL COMEN EN MESA (Tiempo Formula)	0	3	0	3	19	68	0	0	0	3	0	5	7	0	0	0	108

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 80 de 89		
		Fecha:	04	04	

ESTANCIAS SOLICITADAS 69 – No. 30 – 30/11/2018

FUERZAS MILITARES DE COLOMBIA
EJERCITO NACIONAL

BATAILLON DE A.D.A No. 2 "NUEVA GRANADA"

PARTE DIARIO DE ALIMENTACION PARA EL PERSONAL DE SOLDADOS DEL BATAILLON DE A.D.A No. 2 NUEVA GRANADA*

MON	LUGAR Y FECHA: Barracabecera Santander,	víernes, 30 de noviembre de 2018	No.	30
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	UNIDAD: BATAILLON DE A.D.A No. 2 "NUEVA GRANADA"			
	DEPENDENCIA			
	NOMBRE RESPONSABLE PARTE:	SS. BERNAL JURADO EDWIN FERNANDO		


DETALLE DE LA SITUACION DEL PERSONAL

No.	EFECTIVOS SEGÚN NOMINA	COMPAÑÍAS						UNIDADES EN TRANSITO O AGREGADOS								TOTAL		
		A	B	C	D	E	ASPC	UR AC 201B	SACIAS	SASPC 5	SCB	SABMO	SICAL	SALDO	SASPC 13		SASPC 2	RESERVA
1	AGREGADOS	120	111	127	136	60	169	144										667
2	AGREGADOS								0									0
3	AGREGADOS									0								0
4	AGREGADOS										0							0
5	AGREGADOS																	0
6	AGREGADOS													0				0
7	AGREGADOS														0			0
8	AGREGADOS															0		0
9	AGREGADOS																0	0
10	DOLE ABS																	0
EFECTIVOS UNIDAD + AGREGADOS		120	111	127	136	60	169	144	0	0	0	0	0	0	0	0	0	667
TOTAL COMEN EN MEGA (Tiene Formula)		0	0	0	0	7	62	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	69

Diciembre:

Estado de Resultados	EJERCITO (110000362)		
	Nº Factura SAP	Acta de Cruce	Facturado SAP
\$ 77.203.544	1808004656	\$ 38.678.395	\$ 1.047.168
	1808004659		\$ 995.328
	1808004966		-\$ 1.223.424
	1808004969		\$ 4.126.464
	1808004697		\$ 995.328
	1808004705		\$ 2.115.072
	1808004711		\$ 1.223.424
	1808004715		\$ 1.814.400
	1808004828		\$ 1.140.480
	1808004829		\$ 1.264.896
	1808004830		\$ 1.244.160
	1808004831		\$ 1.233.792

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12			
		Versión No. 02		Pág. 81 de 89	
		Fecha:	04	04	2019



1808004862		\$	1.223.424	
1808004865		\$	1.223.424	
1808004868		\$	1.378.944	
1808004870		\$	1.327.104	
1808004890		\$	2.011.392	
1808004897		\$	1.026.432	
1808004904		\$	974.592	
1808004905		\$	974.592	
1808004908		\$	1.016.064	
1808004909		\$	1.016.064	
1808004910		\$	1.036.800	
1808004911		\$	1.057.536	
1808004933		\$	1.036.800	
1808004939		\$	663.552	
1808004948		\$	559.872	
1808004956		\$	559.872	
1808005234		\$	663.552	
1808005211		\$	736.128	
1808005201		\$	653.184	
1808005216		\$	736.128	
1808005222		\$	736.128	
1808005269		\$	2.089.723	SUB TOTAL
1808005280	SIN SOPORTE	\$	6.536	\$ 38.684.931
ESPECIALES				MOTIVO
1808005271	CON REQUERIMIENTO DE LA FUERZA	\$	4.552.258	PLAN DE INV.
1808005274		\$	7.414.092	PLAN DE INV.
1808005270		\$	7.147.549	FONDO ESP.
1808005275		\$	3.744.540	FONDO ESP.
1808005276		\$	9.251.737	FONDO ESP.
1808005277		\$	6.408.437	FONDO ESP.
TOTAL		\$	77.203.544	

Para este periodo no se presenta diferencia en los valores del estado de resultados del periodo para el comedor vs lo facturado. Sin embargo no se evidencian soportes que sustenten la factura N° 1808005280, la cual fue consultada por el aplicativo ERP/SAP y hace referencia a una estancia caliente por valor de \$6.536, cuyo valor se presenta como diferencia en el acta de cruce con la fuerza. Igualmente en la mencionada acta no se hace referencia a las estancias entregadas por plan de inversión y fondo específico.

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 02		Pág. 82 de 89		
		Fecha:	04	04	2019	

		MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES FACTURA DE VENTA					
PRINCIPAL REGIONAL	Regional Noronorte			PAG. 1 de 1			
Nit	800117204-1	Tel	200				
Centro	Comedor BAGRA	Dirección	Cra 31 No 33A-80 Barrio Galán				
SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES SOMOS AGENTES RETENEDORES DE IVA SEGÚN RESOLUCIÓN 000076 DEL 01 DE DICIEMBRE DE 2016							
CLIENTE (es)	EJERCITO NACIONAL	C.C./NIT	8001306324				
Tipo de material	Servicios a Clientes	Tel.Cel					
Dirección	CRA 54 No 26 # 25 CAN	Domicilio	BOGOTA				
Solicitante Pedido	BAT No.5 ASPC MERCEDES ABREGO						
Destinatario Micia	BAT 2 ART DE CAMPANA TG GUSTAVO ROJ	No. Contrato Inter	CI- N 029-DIADQ-DIPER-201	Fecha Emision	31.12.2018		
C.C./	8001306324	Pedido Abierto No.	100000506	Salida Micia No			
Dirección	BARRANCA	No. Pedido	260028370	Factura No.	1808005280		
Tel.Cel.		Fecha Pedido	31.12.2018	Fecha Vencimiento	31.12.2018		
Item.	Código Producto	Descripción	UND	Cantidad	Valor Unitario	% IVA	Valor Total
10	900000025	ESTANCIAS CALIENTES	UND	1,000	6.536	0	6.536

Fuente: Factura N° 1808005280 – ERP/SAP



De acuerdo al análisis efectuado por la oficina de control interno, el hallazgo se mantiene y se modifica, en razón de que persisten diferencias entre lo presentado en los estados financieros, lo facturado es ERP/SAP y los soportes que conforman la cuenta fiscal. También se modifica el requisito incumplido y se cambia por el de la no presentación de soportes que sustenten los movimientos efectuados en los catering.

Hallazgo 4:

RESPUESTA: De acuerdo a lo informado “Los contra movimientos descritos dentro de los hallazgos de la auditoria que relacionan el hecho de que se habían ingresado unos productos suministrados por un proveedor y luego se volvieron a cargar con otro proveedor y con valores más elevados, se debe a que durante el mes de agosto de 2018 se venció un contrato y hubo cambio de proveedor con unos precios más elevados. Dicha situación era de conocimiento pleno de la coordinación y Dirección de la Regional”⁵

No obstante lo anteriormente informado, es de resaltar que la Dirección Regional no conoció ni autorizó de manera expresa los contra movimientos que se registraron, y de haberlo conocido, hubiese informado de manera inmediata a la oficina principal.

Respuesta OCI: El hallazgo se mantiene, puesto que no se evidenciaron soportes que sustentara la autorización de los contra movimientos efectuados, siendo que los elementos que anulaban su consumo, ya se habían descargado el los partes del mes y se volvieron a cargar y descargar el mismo día, pero con otro proveedor, conforme a lo expuesto en el informe preliminar de auditoria en las páginas 34 a la 50 y lo estipulado en la Directiva transitoria N° 01 del 11/01/2017:

	TÍTULO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: GSE-FO-12				
		Versión No. 02		Pág. 83 de 89		
		Fecha:	04	04	2019	

Bajas por Contramovimiento: se tiene establecida para realizar ajustes contables y de inventario de artículos, es decir que se utiliza cuando se desea anular un alta o el artículo de un alta.

Soporte: se debe indicar en la descripción de la baja el número del alta y la factura que se anula y la justificación del porque se realiza la baja, así mismo se debe contar con los soportes en físico.

Fuente: Directiva Transitoria N° 01 ALDG-ALDCS-GCT del 11 de enero de 2017

Hallazgo 5: Conforme a lo presentado en el cuerpo del memorando N° 20194750492233 de 30/08/2019, radicado en ORFEO a las 17:30 horas, no se presentan observaciones en referencia al hallazgo N° 5. Sin embargo, en sus anexos se presentan las respuestas a los requerimientos efectuados, por parte de la Dirección regional Nororiente, a la señora Mayra Buitrago y al señor Fabio Penagos, en la cual se observa lo siguiente:

Por otra parte, respetuosamente le manifiesto que las respuestas y/o elaboración de los planes de mejoramiento institucionales, a las oficinas de control interno disciplinario de la entidad, son del resorte único y exclusivo de los funcionarios públicos que designe la entidad, y no de particulares, cuya condición ostento actualmente.

En conclusión, es pertinente manifestarle que actualmente tengo otros compromisos personales y profesionales que no me posibilitan atender su solicitud, que en mi condición de particular, revise un informe de auditoría, elabore una respuesta, revise documentación oficial y finalmente elabore algún concepto, pues como ya lo manifesté anteriormente, es del resorte de la oficina pública de gestión, y no de particulares.



Finalmente debo advertir que en el oficio del requerimiento recibido, en la parte final, manifiesta que su requerimiento lo hace con fundamento en la Ley 734 de 2002, la cual

Fuente: Respuesta oficio N° 20194760072891 de 14/08/2018 - Mayra Buitrago 21/08/2019

actualmente se encuentra derogado expresamente por la Ley 1952 del 28 de enero de 2019, luego el fundamento legal incluido en su requerimiento oficial, no está vigente.

Dicho lo anterior, recomiendo que para realizar la actividad que me solicita, deben los funcionarios públicos que actualmente ostentan los cargos y custodian la información y documentación de la entidad, acudir al archivo de gestión, así como al histórico, y de allí extraer la información requerida por Usted para dar respuesta al informe de auditoría mencionado, máxime cuando en el acta de entrega del cargo que ostenté en la Agencia Logística de las Fuerzas Militares – Regional Nororiente, se relaciona la entrega de toda la documentación que estuvo bajo mi custodia, y al día de hoy, la entidad no ha manifestado faltante alguno.

Fuente: Respuesta oficio N° 20194760072891 de 14/08/2018 - Mayra Buitrago 21/08/2019

PROCESO					GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN				
	TÍTULO				Código: GSE-FO-12				
					Versión No. 02		Pág. 84 de 89		
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA				Fecha:	04	04	2019	
									

HALLAZGO N° 5

Solicito se establezca la fecha en la que se realizó las transacciones mencionadas, toda vez resulta imposible recordar que sucedió en realidad, por lo que se hace necesario conocer el mes y el día en que se presume se realizó esa transacción.

Adicionalmente en la cuenta debe estar los soportes correspondientes a la baja de ese producto.

Fuente: Respuesta oficio N° 20194760072901 de 14/08/2018 – Fabio Penagos 23/08/2019

De lo cual y conforme al memorando remitido, se dio entrega del informe preliminar en CD. Igualmente, en referencia a la solicitud de establecer las fechas de las novedades, en el informe preliminar en las páginas 50 a la 62 se detallan las fechas y especificaciones de las novedades presentadas. El hallazgo se mantiene, en razón que no se evidencia soporte técnico que sustente las diferencias de materiales descargados en el sistema.

Hallazgo 6: Conforme a lo presentado en el cuerpo del memorando N° 20194750492233 de 30/08/2019, radicado en ORFEO a las 17:30 horas, no se presentan observaciones en referencia al hallazgo N° 6. Sin embargo, en sus anexos se presentan las respuestas a los requerimientos efectuados, por parte de la Dirección regional Nororiente, al señor Fabio Penagos, en la cual se observa lo siguiente:

HALLAZGO N° 6



Solicito comedidamente a la entidad revisar la cuenta del mes de Julio de 2018, toda vez que deben reposar todos los partes de personal, cabe resaltar que, si hacía falta algún documento, la regional no realizaba el trámite de cobro correspondiente

Con respecto de la modificación de algún componente, nos encontrábamos autorizados para hacer algún cambio por necesidad del servicio, aunque no es lo que generalmente se hace, pero en la ejecución nos vemos obligados a realizar algún cambio de última hora a efectos de no generar incumplimientos más graves con respecto del contrato interadministrativo con Ejercito.

Fuente: Respuesta oficio N° 20194760072901 de 14/08/2018 – Fabio Penagos 23/08/2019

Para tal fin, se efectuó revisión de todas las cuentas fiscales del Catering BAGRA – Vigencia 2018, con el cual se efectuaron las correspondientes análisis y respuestas de cada uno de los anterior puntos en concordancia a las observaciones presentadas por la regional, denotando que persisten novedades en referencia a los cambios de componentes en los menús establecidos, sin soportes que lo sustenten y los soportes de los partes adicionales y/o partes especiales. El hallazgo se mantiene y complementa en su requisito incumplido.



GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 85 de 89		
		Fecha:	04		04

Hallazgos (7)



No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1.	<p>Los eventos especiales realizados en los meses de enero, febrero, abril, mayo, junio, julio, agosto, octubre, noviembre de 2018 por valor de \$ 31.881.662,01, no cuentan con la totalidad de los soportes de solicitud de evento especial por parte del cliente, autorización respectiva por parte del Director Regional, así:</p> <p>Enero: Bajas de MP No. 9 \$3.443.070,78 No. 35 \$1.465.959,07 No. 46 \$ 996.840,31</p> <p>Febrero: Bajas de MP No. 174 \$ 565.721,59</p> <p>Abril: Bajas de MP No. 343 \$ 1.158.512,62</p> <p>Mayo: Bajas de MP No. 519 \$ 1.715.343,28 No. 555 \$ 416.246,39</p> <p>Junio: Bajas de MP No. 620 \$ 2.790.942,22 No. 682 \$ 407.035,86</p> <p>Julio: Bajas de MP No. 757 \$ 1.376.944,51</p> <p>Agosto: Bajas de MP No. 908 \$ 722.446,38</p> <p>Octubre: salidas de mercancías No(s) 4900185484 por \$3.466.179 (*) 4900185336 por \$9.236.742 (*) 4900185507 por \$1.824.854 4900185542 por \$2.294.824 (*) Cuenta con factura de venta.</p> <p>En cuanto a traslados se tiene: Los traslados del comedor BAGRA a otros comedores con las bajas: - No. 10 del 16-04-2018 al comedor Ocaña</p>	<p>Guía de catering para el suministro de alimentación en la modalidad de comida caliente, en los comedores administrados por la ALFM. Versión 1 del 26-09-2018</p> <p>3.4.5 Traslados 3.5. Alistamiento Y Entrega De Materia Prima Y Producto Terminado A Producción 3.8.1.2. Cierre Cuenta Fiscal</p> <p>Directiva Transitoria 01 del 11 enero de 2017 – Numeral 4. Disposiciones Administrativas, Punto 5. Documentos de egreso - Bajas por eventos especiales</p>	<p>Coordinación de Abastecimientos Regional Nororiente</p> <p>Traslado Control interno Disciplinario</p>

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 86 de 89		
		Fecha:	04		04



No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
	<p>- No. 865 del 26-07-2018 al comedor Aguachica</p> <p>- No. 32 del 30-09-2018, al comedor Bilud/San Vicente</p> <p>- No. 979 del 30-09-2018 al comedor Bilud/San Vicente</p> <p>- No. 980 del 30-09-2018 al comedor Biter 30/Salazar</p> <p>No cuentan con los soportes establecidos que avalen los mismos, tales como Memorando y/o correo electrónico, especificando la necesidad (artículo, cantidad, valor, ubicación actual y destino), soporte de la autorización de los traslados por parte del Director Regional.</p>		
2.	<p>En el mes de octubre de 2018, se realizan salidas de mercancía para atención de eventos especiales por valor de \$16.822.599 que no fueron registrados en el sistema ERP-SAP con transacción para eventos especiales; éstas salidas se reportan en el sistema como estancias normales,</p> <p>Los menús facturados fueron modificados en su composición, teniendo en cuenta que los materiales dados de baja (salida de mercancías) no permiten la confección o fabricación de los platos facturados, se realizan salidas de solo vegetales, o solo carnes que no concuerdan con los menús concertados, razón por la cual no existe concordancia entre lo dado de baja y el plato facturado.</p>	<p>Guía de catering para el suministro de alimentación en la modalidad de comida caliente, en los comedores administrados por la ALFM. Versión 1 del 26-09-2018</p> <p>3.5. Alistamiento Y Entrega De Materia Prima Y Producto Terminado A Producción</p> <p>Directiva Transitoria 01 del 11 enero de 2017 – Política de Operación Grupo Comedores de Tropa- Punto 5. Documentos de egreso – bajas por Eventos Especiales</p>	<p>Coordinación de Abastecimientos Regional Nororiente</p> <p>Traslado Control interno Disciplinario</p>

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	<p>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>	Versión No. 02	Pág. 87 de 89		
		Fecha:	04		04

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
3.	<p>Se evidencio en el mes de octubre de 2018, diferencia con respecto a lo presentado en el acta de cruce y lo facturado al Ejército Nacional por el Catering BAGRA, por valor de \$16.242.756. En la cuenta fiscal no se evidencian soportes por este valor.</p> <p>Se identificaron novedades en los 2 partes presentados para el día 30 de noviembre, ya que ambos soportes presentan en su enunciado “PARTE DIARIO DE ALIMENTACION PARA EL PERSONAL DE SOLDADOS DEL BALLATON DE A.D.A No. 2 NUEVA GRANADA” – No30”, sin poder identificar cual corresponde a el supuesto parte adicional, reportado en la relación de Egresos del catering.</p> <p>No se evidencian soportes que sustenten la factura N° 1808005280, la cual fue consulta por el aplicativo ERP/SAP y hace referencia a una estancia caliente por valor de \$6.536, cuyo valor se presenta como diferencia en el acta de cruce con la fuerza.</p>	<p>Guía de catering para el suministro de alimentación en la modalidad de comida caliente, en los comedores administrados por la ALFM. Versión 1 del 26-09-2018</p> <p>3.8.1. Cuenta Fiscal</p> <p>3.8.2.2. Cruce De SalDOS Contables</p> <p>3.8.3.1. Control De Estancias Y Ventas</p> <p>Directiva Permanente N° 21 del 30/11/2018 Política Cuenta Fiscal; Numeral 3. Ejecución – literal b. Misiones particulares, Punto 4</p>	<p>Coordinación de Abastecimientos Regional Nororient</p>
	<p>Las altas 342 (factura No. 618), 343 (factura No. 621) y 357 (sin factura), registradas en el mes de agosto de 2018, por un valor de \$5.536.048,95, que fueron descargadas del sistema (bajas) de baja a lo largo del mes de agosto/18 para suministro de estancias normales, y que posteriormente fueron anuladas el 31 de agosto/18 mediante el contramovimiento No. 27, sin justificación de anulación puesto que fueron materiales que se consumieron antes de su anulación.</p> <p>No se cuenta con la autorización del</p>	<p>Directiva Transitoria 01 del 11 enero de 2017 – Política de Operación Grupo Comedores de Tropa- Punto 5. Documentos de egreso – Bajas por contra movimientos</p> <p>Guía de catering para el suministro de alimentación en la modalidad de comida</p>	



GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

	TITULO	Código: GSE-FO-12			
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 88 de 89		
		Fecha:	04		04

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
4.	<p>Director de la Regional para generar dicha anulación.</p> <p>Adicionalmente, existe una diferencia de \$3.239.52,82 que se refleja como faltante, entre los productos ingresados con las altas No. 342, 343 y 357 del proveedor Unión Temporal Fritos Regional Nororiente 2018 (arepa sin sal, arepa de queso, papa rellena, empanada, y tamal), posteriormente anulados mediante baja por contramovimiento No. 27 del 31 de agosto de 2018 y el Alta No. 368 del 31-08-2018 por un valor de \$ 8.775.611,77, con la cual se dio ingreso a los mismos productos (arepa sin sal, arepa de queso, papa rellena, empanada, y tamal) en cantidades superiores a los anulados y facturados a un costo más alto por un proveedor diferente, Unión temporal Eprodín 2018; estos últimos productos fueron descargados del sistema CONAL en su totalidad el mismo día sin justificación alguna y no fueron reingresados en los meses posteriores (septiembre a diciembre de 2018)</p>	<p>caliente, en los comedores administrados por la ALFM. Versión 0 del 23-05-2018. Numeral 3.6 Elaboración De Cruce Mensual De Información</p> <p>Decreto 111 De 1996 - Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995 que conforman el estatuto orgánico del presupuesto - Artículo 71.</p> <p>Ley 80 de 1993 – Artículo 39</p>	<p>Coordinación de Abastecimientos Regional Nororiente</p> <p>Traslado Control interno Disciplinario</p>
5.	<p>Se presentaron bajas del producto Tamal en una cantidad de 1.369 unidades con un valor total de \$ 2.850.331,80 que no se tenían contemplados en el menú concertado y firmado para el comedor de tropa No. 3 BAGRA frente al parte de alimentación solicitados por la Unidad Militar sin justificación.</p> <p>De la misma manera se presentó baja del producto gaseosa cuatro X 250 ml, para un total de 240 unidades descargadas en mayor cantidad de las requeridas en el parte de alimentación del personal por un valor de \$183.348,00</p>	<p>Guía de catering para el suministro de alimentación en la modalidad de comida caliente, en los comedores administrados por la ALFM. Versión 1 del 26-09-2018</p>	<p>Coordinación de Abastecimientos Regional Nororiente</p> <p>Traslado Control interno Disciplinario</p>

PROCESO

GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</p>	TÍTULO	Código: GSE-FO-12		 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</p>	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Versión No. 02	Pág. 89 de 89		
		Fecha:	04		04

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
6.	<p>En el mes de julio de 2018, las bajas generadas por parte normal y adicional, no cuentan con los soportes (Parte diario de alimentación para el personal de soldados) documento que genera la Unidad Militar y que soporta las cantidades de alimentos entregados.</p> <p>Se presentan cambios de componentes en los menús concertados y firmados, sin que se cuente con el soporte que avale los mismos.</p> <p>El día 04-01-2018 en el tiempo de comida refrigerio, se suministró yogurt por 200 ml, con una baja de 239 unidades con un costo de \$ 117.870,83, en lugar del componente, gaseosa que corresponde al realmente concertado</p>	<p>Guía de catering para el suministro de alimentación en la modalidad de comida caliente, en los comedores administrados por la ALFM. Versión 0 del 23-05-2018.</p> <p>Numeral 3.1.5. Solicitud De Cambio De Un Componente y/o Ingrediente Del Menú</p> <p>Numeral 3.6 Elaboración De Cruce Mensual De Información.</p>	<p>Operaciones Logísticas Regional Nororiente</p> <p>Traslado Control interno Disciplinario</p>

Recomendaciones:

- La Coordinación de Abastecimientos debe dar cumplimiento a las políticas de operación emitidas por la Dirección Financiera y por la Entidad, frente a la revisión y validación de las cuentas fiscales que generan las diferentes unidades de negocio, con el fin de verificar el manejo efectuado por los comedores y garantizar información confiable y veraz.
- La Coordinación de Abastecimientos debe verificar de manera continua y permanente los planes de entrega de materiales, reportes de explosión de materiales y su concordancia con los menús previamente concertados y firmados con la Unidad Militar, así como los costos asociados tanto los directos como indirectos.

Fortalezas:

Se observa en el software de fotos buena presentación de los alimentos en los diferentes tiempos de comida (desayuno, refrigerio, almuerzo y cena)

Fecha de informe de Auditoria:

- Informe preliminar julio 22 de 2019
- Informe Final diciembre 16 de 2019

Nombre, cargo y firma del equipo auditor:

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Oscar Alfredo Martinez Rodriguez	Profesional de Defensa	