




PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TITULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	P á g i n a 1 d e 2 2
		Fecha	<b>12</b>	<b>08</b>	<b>2016</b>
					

## TABLA DE CONTENIDO

<b>1.</b>	<b>OBJETIVO DE LA AUDITORIA</b> _____	<b>2</b>
<b>2.</b>	<b>ALCANCE DE LA AUDITORIA</b> _____	<b>2</b>
<b>3.</b>	<b>DOCUMENTOS DE REFERENCIA</b> _____	<b>2</b>
<b>4.</b>	<b>RESULTADO DE LA AUDITORIA</b> _____	<b>6</b>
<b>5.</b>	<b>OBSERVACIONES DETECTADAS</b> _____	<b>20</b>
<b>5.1.</b>	<b>FORTALEZAS</b> _____	<b>20</b>
<b>5.2.</b>	<b>ASPECTOS POR MEJORAR</b> _____	<b>20</b>
<b>5.3.</b>	<b>NO CONFORMIDADES</b> _____	<b>20</b>
<b>6.</b>	<b>CONCLUSIONES</b> _____	<b>21</b>
<b>7.</b>	<b>FECHA DE ENTREGA DE LAS ACCIONES DE MEJORA</b> _____	<b>22</b>
<b>8.</b>	<b>ACEPTACION DEL INFORME DE AUDITORIA</b> _____	<b>22</b>

PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
 <b>AGENCIA LOGISTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> <small>— La unión de nuestras Fuerzas —</small>	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TITULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	P á g i n a 2 d e 2 2
		Fecha	<b>12</b>	<b>08</b>	<b>2016</b>



<b>PROCESO, SUBPROCESO O REGIONAL AUDITADO(S)</b>		Regional Norte – Abastecimientos Bienes y Servicios – CADS No. 2 Montería		<b>AUDITORIA No</b>	<b>40</b>
<b>LUGAR</b>	Regional Norte		<b>FECHA</b>		
<b>AUDITADO(S)</b>	<b>NOMBRE</b>		<b>CARGO</b>		
	Coronel RA Ricardo Jerez		Director Regional Norte		
	Carol Santafe		Coordinadora Abastecimientos Bienes y servicios Regional Norte		
	Modesto Mendoza		Ingeniero de Alimentos		
Hernando Enrique Angulo Mass		Coordinador Financiero			
<b>AUDITOR(ES)</b>	<b>NOMBRE</b>		<b>ROL</b>		
	Sandra Nerithza Cano Perez		Auditor Líder		
	Yamile Andrea Munar Bautista		Auditor		

## 1. OBJETIVO DE LA AUDITORIA

Realizar auditoria puntual en la Regional Norte acerca de las novedades presentadas como resultado de la toma física de inventarios realizados por la Regional Norte en el CADS No. 2 Montería reportadas mediante memorandos Nros. 20173600388517 de fecha 03-11-2017 e instrucciones impartidas por la Jefatura de la Oficina de Control Interno.

## 2. ALCANCE DE LA AUDITORIA

Proceso de Almacenamiento y Distribución Regional Norte CADS No. 2 Montería

## 3. DOCUMENTOS DE REFERENCIA

- Memorandos Nro. 20173600388267, 20173600366777, 20173600384077,
- Formatos toma física de inventarios  
F13 y F14 de fechas 26-09-2017 sobrante \$115.414.291- faltante \$1.393.438.233  
F13 y F14 de fechas 20-10-2017 sobrante \$133.831.405,67 – faltante \$1.505.758.649,63  
F13 y F14 de fechas 31-10-2017 sobrante \$135.711.229 – faltante \$1.434.949.438  
F13 y F14 de fechas 10-11-2017 sobrante \$132.702.459 – faltante \$1.427.734.768
- Aplicativo SAP trazabilidad de transacciones (entradas, salidas, traslados, anulaciones)
- Ingresos de mercancías CONAL

Directiva Permanente 05 ALDG-ALDCS-GAD-2017 de fecha 27-06-2016

Directiva Permanente 13 ALDG-ALDCS-GAD-217 de fecha 28-04-2017

Memorando No. 20172150264447 de fecha 28-07-2017


PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL		Versión No. 01	Página 3 de 22
		Fecha	12	08	2016
					

## INFORME EJECUTIVO

- a. El resultado de la auditoria por concepto de Faltante de Mercancía, Perdida por Producto No Conforme y traslados de mercancías, es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Faltante de Mercancía (10-11-2017)	\$1.427.734.768 ,00
Perdida por Producto No Conforme	\$ 156.884.465,48
Mercancía del CADS 2 traslado ficticio hacia los Comedores de tropa y Serviendas enero a Octubre 2017	\$ 274.686.585,32
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.859.305.818,80</b>

- b. El resultado de la auditoria por concepto de Sobrante corresponde a **\$132.702.459**, valor que, a la fecha de la verificación, no se ha realizado la actividad de ingreso por recuperación en aplicativo ERP-SAP incumpliendo lo establecido en Directiva Permanente No. 13 Numeral 3 Movimientos de Mercancías y soportes de Legalización. Sub numeral 3.1 Tipos de entradas de Mercancías en cumplimiento de sus funciones TASD Leyda Reyes Uribe.
- c. Se evidencian 4 conteos de mercancías en el CADS No.2 Barranquilla presentados por la Regional Norte con resultados diferentes que no permite precisar las cantidades de sobrantes y/o faltantes, a la fecha 10-11-2017 no se ha establecido por parte de la Regional la causa de las diferencias en cada conteo.
- d. Se evidencia reiteratividad de lo registrado en el informe No. 28 como resultado de la visita de la Oficina de Control Interno en junio de 2017 frente a la cuenta fiscal y a la fecha de presente verificación en el área financiera no se encuentran los soportes de la cuenta Fiscal del CADS No.2 Montería incumpliendo además la Circular No. 29 ALDG-ALOTC-130 y *el hallazgo establecido en junio "Numeral 13. La cuenta fiscal vigencia 2017 comedores de tropa; no posee los soportes de altas y bajas, por cuanto el área financiera realiza los registros contables con los reportes del aplicativo CONAL. Incumpliendo lo establecido en Ley General de Archivos 594/2000, NTCGP 1000:2009 Numeral 4.2.4 Control de los registros y el Régimen Contable"*. Bajo la elaboración y consolidación de las áreas Financiera PD Hernando Angulo y TASD Daira Escobar Pestana
- e. No se evidenció actuación desde la Dirección de Cadena de Suministros frente a los reportes mensuales generados en aplicativo ERP-SAP (Saldo finales) frente al incumplimiento por parte del CADS No. 2 Montería de mantener la Reserva Estratégica acorde con lo establecido en el Memorando No. 20172150264447 de fecha 28-07-2017

PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
 <p>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TÍTULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	P á g i n a 4 d e 2 2
		Fecha	<b>12</b>	<b>08</b>	<b>2016</b>
					 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nosotros. Por el país. Por la paz.</p>

f. No se da cumplimiento a lo establecido en la Directiva Permanente No. 13 de 2017 Instrucciones para la Planificación, administración y control de inventario de materiales en los Centros de Almacenamiento y Distribución en cuanto:

- Las entradas y salidas de mercancías del CADS No. 2 Montería enero a octubre vigencia 2017 no cuentan con los soportes requeridos para su legalización (Solicitudes de mercancías y firmas en los soportes)

Cuenta fiscal suministrada mediante [\\alrnt043\cuenta\\_fiscal\\_monteria\\_enero\\_a\\_octubre/2017](#) Bajas realizadas a los comedores de tropa RIFLES, BR-11-JUNIN y Servitienda No. 2 Barranquilla

- Traslados internos por cuanto a la fecha no se ha ejecutado el movimiento de material dentro del almacén por reubicación del producto (Producto no conforme). No se observa diferencia de la mercancía del CADS No. 2 Montería en buen estado; de la clasificada como producto no conforme que asciende a un valor de \$156.884.465,48 de acuerdo a lo establecido en el Manual PROCESO LO-03-01-02 Gestión de Almacenes CADS (WM) SAPFII\_F03\_MUS\_C\_LO-03-01-02-16 CADS.SM Producto No Conforme. Actividad que está asignada al TASD Daira Escobar Pestana

g. Los cruces contables no cuentan con soportes que permitan establecer diferencias y/o novedades en los registros tanto financieros como de las Unidades de Negocio incumplimiento lo establecido en la Directiva Permanente No.11 ALDG-ALDFN de fecha 23-07-14 Actividad establecida para ser consolidada por el área Financiera funcionario Hernando Angulo

h. Los 8 informes de toma de inventarios realizados por funcionarios de la Regional Norte durante la vigencia 2016 y lo corrido de la vigencia 2017 allegados durante el desarrollo de la auditoria; NO reflejaron diferencias (sobrantes y/o faltantes)


i. A la fecha de la verificación 01-12-2017 no se estableció el estado del producto no conforme arroz que asciende a \$153.409.685,20

j. Las novedades de actas de entrega del cargo sin soportes persisten en el subproceso de Talento Humano como se evidencio en las siguientes actas de entrega:



Acta de entrega Dirección Regional saliente: Hernando Angulo (e), Coordinador de abastecimientos Sergio Luis Mejía, Coordinación Financiera Hernando Angulo, Técnico de Cads No. 2 Montería Daira Luz Escobar Pestana

## RECOMENDACIONES

- a. Dar traslado a Control Interno Disciplinario con el fin de adelantar las actuaciones tendientes a la reclamación de los valores presentados como perdidas de mercancías en la Regional Norte y a las correcciones administrativas y de registros a que haya lugar

PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TÍTULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	P á g i n a 5 d e 2 2
		Fecha	<b>12</b>	<b>08</b>	<b>2016</b>
				 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> Por nuestra Fuerza Armada, por Colombia.</p>	

- b. Realizar el ingreso de las mercancías en estado sobrante al aplicativo ERP-SAP de acuerdo a los manuales establecidos para esta actividad
- c. Adelantar actividades sorpresivas de toma de inventarios en las unidades de negocio
- d. Identificar las diferencias por sobrantes y/o faltantes determinando las situaciones que lo originaron; gestionar ante el comité de bajas las solicitudes de salida de material por identificación y tratamiento de producto no conforme.
- e. Garantizar la entrega y/o recibo de cada cargo de manejo con el conteo físico de mercancías – activos fijos bajo la responsabilidad del funcionario (formato F13 y F14).
- f. Ejecutar las actividades contempladas para que el Almacenista CADS No.2 Montería realice la salida de mercancías desde stock de Libre utilización de Producto no conforme.
- g. La Coordinación de Abastecimientos bienes y servicios debe revisar los soportes y pertinencia de las salidas por traslados de mercancías por movimientos identificados como: Tr.a multisociedades.
- h. La Subdirección de Operaciones Logísticas debe realizar actuaciones frente a las novedades presentadas en los reportes mensuales de saldos de inventarios que registren incumplimiento de la reserva estratégica.
- i. La Subdirección de operaciones Logísticas debe actualizar la Política de Operación y verificar la implementación en cuanto a la conformación, entrega y custodia de las cuentas fiscales de las Unidades de Negocios
- j. La coordinación Financiera debe verificar el uso y custodia de los soportes contenidos en las cuentas fiscales al realizar los cruce contables
- k. La Coordinación de Abastecimientos Bienes y Servicios de la Regional Norte debe dar alcance a la novedad reportada en cuanto a sobrantes y faltantes del CADS No. 1 Malambo de la Regional Norte
- l. La información registrada en los aplicativos establecidos para el control de los inventarios de las diferentes unidades de negocio ALFM correspondientes a vigencias anteriores, por la cual la Oficina de Tecnología de la información y de las comunicaciones, debe permitir su acceso, consulta y análisis en el desarrollo de actividades de auditoria realizadas por esta dependencia y entes de control

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL		Versión No. 01	Página 6 de 22
		Fecha	12	08	2016
					

#### 4. RESULTADO DE LA AUDITORIA

Mediante memorando No. 20171100000100 de fecha 08-11-2017 se dio apertura a la auditoria puntual CADS No.2 Montería con solicitud de documentación necesaria para el desarrollo de la misma.

Se procede con la relación del resultado de la toma física de inventarios adelantados por la Dirección Regional Norte con los siguientes resultados:

- Toma de inventarios sorpresivo de fecha Septiembre 26/17 en el cual participaron los funcionarios: Daira Escobar Técnico encargada de CADS No. 2 Montería, Modesto Mendoza Delegado del conteo y Leonard Reales Delegado del conteo. Se establecieron los siguientes resultados:

**Saldo sistema SAP:** 3.469.851.337,00  
**Saldo Conteo Físico:** 2.191.827.395,00  
**Faltante:** 1.393.438.233,00  
**Sobrante:** 115.414.291,00

- Segunda toma de inventarios sorpresivo de fecha Octubre 20/17 en los cuales participaron Daira Escobar Técnico encargada de CADS No. 2 Montería, Modesto Mendoza Delegado y Leyda J. Reyes Delegado: donde se establece los siguientes resultados:

**Saldo sistema SAP:** 2.794.781.696,00  
**Saldo Conteo Físico:** 1.422.654.452,00  
**Faltante:** 1.505.758.649,63  
**Sobrante:** 133.831.405,67

- Tercera toma de inventarios sorpresivo de fecha Octubre 31/2017 en los cuales participaron Leyda J. Reyes Técnico para Apoyo, Seguridad y Defensa CADS No. 2 (e), Telmo Reyes Narváez Responsable del Conteo, Osvaldo Orozco Sandoval Responsable del Conteo donde se establece los siguientes resultados allegado sin firmas:

**Saldo sistema SAP:** 2.571.324.885,00  
**Saldo Conteo Físico:** 1.272.086.676,00  
**Faltante:** 1.434.949.438,00  
**Sobrante:** 135.711.229,00

- Teniendo en cuenta los resultados arrojados en los tres conteos anteriores en desarrollo de Auditoria se requirió realizar un nuevo conteo con fecha Noviembre 10/17 donde participaron Leyda J. Reyes Técnico para Apoyo, Seguridad y Defensa CADS No. 2 (e), Telmo Reyes

PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TÍTULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	P á g i n a 7 d e 2 2
		<b>Fecha</b>	<b>12</b>	<b>08</b>	<b>2016</b>
		 <p><small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Militar, por Colombia.</small></p>			

Narváez Responsable del Conteo, Osvaldo Orozco Sandoval Responsable del Conteo, donde se establece los siguientes resultados:

<b>Saldo sistema SAP:</b>	2.392.341.808,00
<b>Saldo Conteo Físico:</b>	1.097.309.509,00
<b>Faltante:</b>	<b><u>1.427.734.768,00</u></b>
<b>Sobrante:</b>	132.702.469,00

Se evidencia que a la fecha de la visita la Regional Norte CADS No. 2 Montería no cuenta con un saldo de faltantes y sobrantes que sea coincidente entre uno y otro conteo


Se tuvo en cuenta como punto de partida el saldo sobrantes y faltantes reportado en la toma de inventarios de fecha 31-10-2017 por la Regional Norte y se comparó frente al saldo sobrantes y faltantes reportado a fecha 10-11-2017 Se verifican los movimientos (entradas y salidas de mercancía) realizados entre el 31 de octubre y el 10 de noviembre de 2017 (tercer y cuarto conteo) donde se evidencia las siguientes novedades:

#### SOBRANTES:

- El producto café excelso \*500 gr presentaba a 31-10-17: **512** libras sobrantes y a 10-11-2017: **648 sobrante**; registrando 136 libras más de sobrante de las reportadas inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 114 libras del producto no registró entradas
- El producto Mezcla en polvo para preparar te \*450 Gr presentaba a 31-10-17: **1.909** paquetes sobrantes y a 10-11-2017: **1935** sobrante ; registrando 26 paquetes sobrante más de las reportadas inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 3.654 paquetes del producto y no registró entradas
- El producto refresco en polvo instantáneo \*540 g presentaba a 31-10-17: **496** paquetes sobrantes y a 10-11-2017: **497** paquetes sobrante; registrando 1 paquetes más sobrante de las reportadas inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 58 libras del producto y no registró entradas
- El producto sal para consumo humano \*1 lb presentaba a 31-10-17: **268** libras sobrantes y a 10-11-2017: **266** libras sobrante; registrando 2 libras más de sobrante las reportadas inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 698 libras e ingresaron 3.200 libras



#### FALTANTES:

- El producto arroz blanco consumo \*500 gr presentaba a 31-10-17: **261.400** libras faltantes y a 10-11-2017: **255.268** libras faltantes; registrando 6.132 libras menos de las reportadas inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 22.447 libras, sin entradas

PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TITULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	P á g i n a <b>8 de 2 2</b>
		Fecha	<b>12</b>	<b>08</b>	<b>2016</b>
					

- El producto bebida achocolatada en polvo \* 200 gr presentaba a 31-10-17: **1.503** paquetes faltantes y a 10-11-2017: **1.487** paquetes faltantes; registrando 16 paquetes menos de las reportadas inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 7.298 paquetes, sin entradas
- El producto caldo de gallina \*cubo presentaba a 31-10-17: **157** paquetes faltantes y a 10-11-2017: **100** cubos faltantes; registrando 57 cubos menos de las reportadas inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 4.172 cubos, sin entradas
- El producto harina precocida de maíz \* 500 g presentaba a 31-10-17: **27.595** libras faltantes y a 10-11-2017: **27.804** libras faltantes; registrando 209 libras más de las reportadas inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 348 libras e ingresaron 1.200 libras
- El producto harina precocida de maíz libra presentaba a 31-10-17: **7.676** libras faltantes y a 10-11-2017: **7.444** libras faltantes; registrando 232 libras menos de las reportadas inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 232 libras, sin entradas
- El producto jamonada \*370 g mínimo presentaba a 31-10-17: **1.588** unidades faltantes y a 10-11-2017: **1.590** unidades faltantes; registrando 2 unidades más de las reportadas inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 278 libras e ingresaron 3.800 unidades
- El producto mayonesa galón \*3750 g presentaba a 31-10-17: **193** galones faltantes y a 10-11-2017: **181** galones faltantes; registrando 12 galones menos de las reportadas inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 24 unidades, sin ingresos
- El producto panela cuadrada \*250 a 300 g presentaba a 31-10-17: **1.152** galones faltantes y a 10-11-2017: **1.181** galones faltantes; registrando 29 galones menos de las reportados inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 2.800 galones, sin ingresos
- El producto panela pulv o granul saboriz \* 1 kg presentaba a 31-10-17: **653** kilos faltantes y a 10-11-2017: **656** kilos faltantes; registrando 3 kilos más de las reportados inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 3.497 kilos, sin ingresos
- El producto pasta alimenticia cte tipo seco \*500g presentaba a 31-10-17: **6.198** libras faltantes y a 10-11-2017: **0** libras; registrando 6.198 libras menos de las reportados inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 207 libras, sin ingresos
- El producto pasta alimenticia fortif tipo sopa \*500 g presentaba a 31-10-17: **1.080** libras faltantes y a 10-11-2017: **0** libras; registrando 1.080 libras menos de las reportados inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 120 libras e ingresaron 600 libras
- El producto salchicha frankfurt premium \*360 g presentaba a 31-10-17: **4.202** unidades faltantes y a 10-11-2017: **4.205** unidades faltantes; registrando 3 unidades más de las reportados inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 113 unidades, sin ingresos



PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TITULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	Página 9 de 22
				Fecha	12 08 2016
					

- El producto salsa de tomate \* 4150 g presentaba a 31-10-17: **35** unidades faltantes y a 10-11-2017: **47** unidades faltantes; registrando 12 unidades más de las reportados inicialmente; durante el periodo analizado se dio ingreso a 30 unidades
- El producto salsa de tomate válvula doy pack \* 200 g presentaba a 31-10-17: **1.601** unidades faltantes y a 10-11-2017: **1.669** unidades faltantes; registrando 68 unidades más de las reportados inicialmente; durante el periodo analizado se dio salida a 724 unidades sin ingresos

Por lo anterior el CADS No. 2 Montería Regional Norte en cabeza de la Dirección Regional y con el acompañamiento de la Coordinación de Abastecimientos; debe establecer las causas que generan las diferencias y reportar a la Dirección Administrativa y Control Interno Disciplinario los valores reales en cuanto a sobrantes y faltantes, que permitan a estas estancias realizar las actuaciones pertinentes.

Se realiza trazabilidad a 74 bajas por concepto de traslado de CADS No.2 MONTERIA a Comedores de Tropa y Servitienda donde se cruzó los registros en el aplicativo ERP-SAP salidas frente a Altas del sistema CONAL aplicativo de Comedores de tropa la cuenta fiscal de la servitienda durante los meses de enero a octubre 2017, con los siguientes resultados:



**TABLA CRUCE TRASLADO CADS NO. 2 BARRANQUILLA VS INGRESO  
COMEDORES DE TROPA – SERVITIENDA**

MES	DOCUMENTO SAP	VALOR TRASLADO DEL CAD	VALOR QUE NO INGRESO AL COMEDOR O SERVITIENDA	INGRESO SIN TRASLADO	OBSERVACION
Enero	4900079259	\$ 6.509.882,00	\$ 123.356,00		CT BIJUN – el CADS trasladó chocolate con azúcar 50*500gr el cual no ingresó en alta No.6
Enero	4900079269	\$ 23.695.586,00	\$ 246.711,00		CT BIJUN – El CADS trasladó chocolate con azúcar 100*500gr el cual no ingresó en alta No.13
Febrero	4900084192	\$ 28.631.834,00			Sin Novedad
Febrero	4900084519	\$ 22.128.326,00			Sin Novedad
Febrero	4900084531	\$ 20.531.251,00	\$ 139.031,00		CT BR11 – El CADS trasladó chocolate con azúcar 50*500gr el cual no ingresó en alta No.20
				\$ 84.000,00	El traslado no registra producto color y se realizó ingreso por 30 kl
Marzo	4900086943	\$ 29.394.864,00	\$ 29.394.864,00		Servitienda - no se evidencia registro de ingreso dentro de la cuenta fiscal
Marzo	4900086364	\$ 28.073.713,00	\$ 1.484.305,00		CT BR11 – el CADS trasladó 6*50kl frijol Zaragoza el cual no ingresó en alta No.37
			\$ 551.676,00		el CADS trasladó Lenteja 6*50kl el cual no ingresó en alta No. 37
			\$ 454.320,00		el CADS trasladó sal 1.000*1lb el cual no ingresó en alta No. 37
Marzo	4900086372	\$ 21.735.639,00			Sin Novedad


PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TITULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	P á g i n a <b>1 0 d e 2 2</b>
				Fecha	<b>12 08 2016</b>



MES	DOCUMENTO SAP	VALOR TRASLADO DEL CAD	VALOR QUE NO INGRESO AL COMEDOR O SERVITIENDA	INGRESO SIN TRASLADO	OBSERVACION
Marzo	4900087014	\$ 744.361,00	\$ 744.361,00		Servitienda - no se evidencia registro de ingreso dentro de la cuenta fiscal
Abril	4900090502	\$ 21.745.261,00			CT BR11 Aceite se ingresa por litros y sale por bidón
Abril	4900090583	\$ 19.006.293,00			Sin Novedad
Abril	4900091670	\$ 252.651,00	\$ 252.651,00		Servitienda - no se evidencia registro de ingreso dentro de la cuenta fiscal
Abril	4900091686	\$ 7.464.445,00			Sin Novedad
mayo	4900093264	\$ 35.464.408,00	\$ 35.464.408,00		CT BR11 no se evidencio ingreso en aplicativo CONAL
mayo	4900093269	\$ 28.051.829,00	\$ 18.616.454,00		CT BIRIF- CADS traslado arroz 1200*1kl y 76*50kl y no ingreso ninguno en alta 77 de fecha 09-05-2017
mayo	4900093306	\$ 23.634.562,00			Sin Novedad
mayo	4900093477	\$ 3.357.288,00			Sin Novedad
mayo	4900095744	\$ 27.258.305,00			Sin Novedad
mayo	4900095726	\$ 1.637.015,00	\$ 1.637.015,00		CT BIJUN No ingresó al sistema CONAL
junio	4900097034	\$ 2.099.140,00	\$ 2.099.140,00		CT BIJUN No ingresó al sistema CONAL
junio	4900097037	\$ 12.186.318,00	\$ 12.186.318,00		Servitienda - no se evidencia registro de ingreso dentro de la cuenta fiscal
junio	4900097173	\$ 37.258.794,00	\$ 576.973,32		CT BIRIF – el CADS trasladó 1000lt de Aceite ingresaron 868 lt mediante Alta 96 del 09-06-2017
			\$ 11.143.183,00		el CADS trasladó 100*50 kl de arroz no ingresaron en Alta 96 del 09-06-2017
			\$ 236.166,00		el CADS trasladó Arveja 2*50kl no ingresaron en Alta 96 del 09-06-2017
				\$575.086,80	el CADS trasladó bebida achocolatada 3*30 kg e ingreso 60k más en Alta 96 del 09-06-2017
			\$ 1.090.238,00		Se trasladó 200kl frijol Zaragoza
			\$ 2.614.806,00		Se trasladó Leche entera 10*25kl no ingresaron en Alta 96 del 09-06-2017
			\$ 408.638,00		Se trasladó 150 kilos de Lenteja no ingresaron en Alta 96 del 09-06-2017
			\$ 403.605,00		Se trasladó 316 *250g panela cuadrada no ingresaron en Alta 96 del 09-06-2017
junio	4900098671	\$ 15.441.874,00			Sin Novedad
junio	4900098764	\$ 937.542,00	\$ 937.542,00		CT BIJUN - No ingresó al sistema CONAL
junio	4900098768	\$ 433.492,00	\$ 433.492,00		Servitienda - no se evidencia registro de ingreso dentro de la cuenta fiscal

PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
 <p><b>AGENCIA LOGISTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO		Código: <b>EI-FO-55</b>		 <p><b>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</b> Por nuestra Fuerza Naval, con conciencia social</p>
	<b>NO APLICA</b>		Versión No. 01		
TITULO		Fecha		12	08 2016
<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>					

MES	DOCUMENTO SAP	VALOR TRASLADO DEL CAD	VALOR QUE NO INGRESO AL COMEDOR O SERVITIENDA	INGRESO SIN TRASLADO	OBSERVACION
junio	4900099519	\$ 227.393,00	\$ 227.393,00		Servitienda - no se evidencia registro de ingreso dentro de la cuenta fiscal
junio	4900099668	\$ 34.159.547,00			Sin Novedad
Julio	4900101169	\$ 17.229.198,00			Sin Novedad
Julio	4900102276	\$ 19.376.029,00			Sin Novedad
Julio	4900104202	\$ 19.073.493,00	\$ 19.073.493,00		CT BIJUN - No ingresó al sistema CONAL
Julio	4900104204	\$ 3.837.848,00	\$ 3.837.848,00		Servitienda - no se evidencia registro de ingreso dentro de la cuenta fiscal
agosto	4900104848	\$ 20.883.166,00			Sin Novedad
agosto	4900104865	\$ 45.464.483,00			Sin Novedad
agosto	4900104982	\$ 27.692.443,00	\$ 27.692.443,00		CT BT11 - No ingresó al sistema CONAL
agosto	4900105808	\$ 4.781.728,00	\$ 4.781.728,00		CT BIJUN - No ingresó al sistema CONAL
agosto	4900105920	\$ 692.201,00	\$ 692.201,00		CT BIRIF - No ingresó al sistema CONAL
agosto	4900105922	\$ 88.573,00	\$ 88.573,00		CT BT11 - No ingresó al sistema CONAL
agosto	4900105927	\$ 273.986,00	\$ 273.986,00		Servitienda - no se evidencia registro de ingreso dentro de la cuenta fiscal
agosto	4900106621	\$ 645.188,00	\$ 645.188,00		CT BT11 - No ingresó al sistema CONAL
septiembre	4900108923	\$ 19.033.695,00	\$ 19.033.695,00		CT BT11 - No ingresó al sistema CONAL
septiembre	4900108963	\$ 43.508.106,00			Sin Novedad
septiembre	4900109074	\$ 26.665.695,00			Sin Novedad
septiembre	4900109049	\$ 19.033.695,00	\$ 19.033.695,00		CT BT11 - No ingresó al sistema CONAL
septiembre	4900109083	\$ 23.011.427,00			Sin Novedad
septiembre	4900109540	\$ 1.346.029,00	\$ 1.346.029,00		CT BT11 - No ingresó al sistema CONAL
septiembre	4900109543	\$ 1.130.948,00	\$ 1.130.948,00		CT BIRIF - No ingresó al sistema CONAL
septiembre	4900110328	\$ 1.073.793,00	\$ 1.073.793,00		CT BT11 - No ingresó al sistema CONAL
septiembre	4900110389	\$ 4.087.613,00	\$ 4.087.613,00		Servitienda - no se evidencia registro de ingreso dentro de la cuenta fiscal
septiembre	4900110554	\$ 1.654.787,00	\$ 1.654.787,00		CT BIJUN - No ingresó al sistema CONAL
septiembre	4900110559	\$ 1.655.816,00	\$ 1.655.816,00		Servitienda - no se evidencia registro de ingreso dentro de la cuenta fiscal
septiembre	4900111099	\$ 2.738.332,00	\$ 2.738.332,00		CT BIJUN - No ingresó al sistema CONAL
septiembre	4900111295	\$ 3.633.847,00	\$ 3.633.847,00		CT BIRIF - No ingresó al sistema CONAL
septiembre	4900111311	\$ 34.886.413,00	\$ 34.886.413,00		Servitienda - no se evidencia registro

PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TITULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	P á g i n a 1 2 de 2 2
				Fecha	<b>12 08 2016</b>



MES	DOCUMENTO SAP	VALOR TRASLADO DEL CAD	VALOR QUE NO INGRESO AL COMEDOR O SERVITIENDA	INGRESO SIN TRASLADO	OBSERVACION
			34.886.413,00		de ingreso dentro de la cuenta fiscal
septiembre	4900111330	\$ 5.405.911,00	\$ 5.405.911,00		CT BT11 - No ingresó al sistema CONAL
octubre	4900112888	\$ 27.883.817,00			Sin Novedad
octubre	4900112997	\$ 2.926.822,00			Sin Novedad
octubre	4900113174	\$ 194.400,00	\$ 194.400,00		No ingreso - Anulada
octubre	4900113633	\$ 1.621.393,00			Sin Novedad
octubre	4900113793	\$ 23.474.720,00			Sin Novedad
octubre	4900113916	\$ 259.200,00	\$ 259.200,00		No ingreso - Anulada
octubre	4900113948	\$ 19.192.309,00			Sin Novedad
octubre	4900114161	\$ 1.033.779,00			Sin Novedad
octubre	4900115021	\$ 1.786.029,00			Sin Novedad
octubre	4900115433	\$ 2.854.265,00			Sin Novedad
		<b>\$882.192.790,00</b>	<b>\$274.686.585,32</b>	<b>\$ 659.086,80</b>	



Fuente: Propio (Aplicativo SAP, CONAL, CHECKUP) Anexo pantallazos

- De 64 bajas ejecutadas por el CADS No.2 Montería; 26 bajas se evidencio el ingreso correctamente a su destino y 48 parcialmente o no ingresaron, así:
- 32 bajas por concepto de traslado a Comedores de Tropa (BITER11, BIJUN, BIRIF) durante los meses de enero a octubre de 2017; no ingresaron a su destino las cuales equivalen a \$178.011.232
- 10 bajas por concepto de traslado a Servitienda No.2 Barranquilla durante los meses de enero a octubre de 2017; no ingresaron a su destino las cuales equivalen a \$58.585.891
- 6 bajas por concepto de traslado a Comedores de Tropa durante los meses de enero a octubre de 2017; ingresaron parcialmente a su destino dejando de ingresar \$38.089.462.32

Con lo anterior se puede determinar que el CADS No. 2 Montería – Barranquilla traslado \$882.192.790 de los cuales NO ingresaron a su destino **\$274.686.585,32**

Durante el desarrollo de la auditoria el SP Octavio Peñates Barreto Administrador del Comedor de Tropa No. 11 allegó memorando sin número de radicado de fecha 11-10-2017 el cual indica: "...\_envió información solicitada de las Bajas las cuales no fueron ingresadas en mi Sistema Conal en el presente año porque la mercancía nunca llego a esta dependencia..."

Así mismo se adjuntan memorandos del SMC Carlos Arbey Blaños Administrador Comedor de Tropa BIRIF y la señora Diana Arrieta Ortega Administradora de la Servitienda Barranquilla (documentos adjuntos)

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TITULO	INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL		Versión No. 01	Página 13 de 22
		Fecha	12	08	2016
					

## PRODUCTO NO CONFORME

Se relacionan los reportes de producto no conforme presentados por la Regional Norte con corte a 31-10-2017 así:

- Mediante memorando No. 20173600356057 de fecha 06-10-2017 informe de verificación de autocontrol a inventarios CADS No.2 Montería se menciona:
  - Arroz \*500 gr – 226 pacas con fecha de vencimiento septiembre/2017 – \$6.616.150,00
- Mediante memorando No. 20173600366777 de fecha 17-10-2017 informe de verificación de autocontrol a inventarios CADS No.2 Montería se menciona: *“arroz paca \*25 libras, la harina precocida \* 500 gramos, el frijol Zaragoza x libra presenta gorgojo” “...al realizar este conteo se evidenciaron productos averiados (comido de ratas) como leche en polvo y salsa de tomate” “...encarpe a 33 toneladas de arroz paca por 25 kilos...”* El producto relacionado en los diferentes numerales no fue cuantificado y no se observa tratamiento frente al PNC
- Mediante memorando No. 20173600384077 de fecha 30-10-2017 informe de verificación de autocontrol a inventarios CADS No.2 Montería Se menciona: *“5.3 En el informe de producto no conforme realizado por esta auditoría al momento del conteo se encontraron 226 pacas de arroz marca DIANA por 500 gramos, vencidas con fecha 10-09-2017 y contaminada con gorgojo las cuales se le diligencio el respectivo formato F09...”* El producto relacionado en los diferentes numerales no fue cuantificado y no se observa tratamiento frente al PNC
- Mediante memorando No. 20173600388267 de fecha 03-11-2017 informe de verificación de autocontrol a inventarios CADS No.2 Montería Se menciona: *“... se realizó traslado encontrándose 53 bultos dañados por roedores. Los cuales se cambiaron de costal o empaque para recibir su tratamiento en las instalaciones del CADS. Se puede evidenciar que los 168 bultos de arroz en su totalidad están contaminadas con gorgojo” “...se evidenciaron crías de ratas en productos como harina de maíz y arroz por 25 libras”* El producto relacionado en los diferentes numerales no fue cuantificado y no se observa tratamiento frente al PNC
- Mediante memorando No. 20173600396857 de fecha 14-11-2017 informe de verificación de autocontrol a inventarios CADS No.2 Montería Se menciona: *“... Se informó por parte de la TD Leyda Reyes Uribe Almacenista encargada CADS2 de la siguiente mercancía en la zona de producto no conforme así:”* El producto relacionado en los diferentes numerales no fue cuantificado y no se observa tratamiento frente al PNC

Se requirió los soportes de recepción de producto F10-PGA-S05 para el arroz recibido por la Regional Norte – CADS Montería durante lo corrido de la vigencia 2017 los cuales indican 20 entregas con los siguientes registros:

(Anexo 20 soportes de ingreso de producto Arroz en archivo PDF)

PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
 <b>AGENCIA LOGISTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> <small>— La unión de nuestras Fuerzas —</small>	SUBPROCESO		Código: <b>EI-FO-55</b>		 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>Por nuestra Fuerza Militar, por nuestro País</small>
	<b>NO APLICA</b>		Versión No. 01		
TITULO		Fecha		12	08
<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>				2016	

Producto	Cantidad	Lote	Fecha de recepción	Fecha de Vencimiento
Arroz *500 gr	15.000	1050117 A 02 A	01/01/2017	jun-18
Arroz Bulto *50 kl	400		17/01/2017	Oct 17
Arroz Bulto *50 kl	320	41217	17/01/2017	ene-18
	80			
Arroz *500 gr	142.500	160218	17/02/2017	feb-18
Arroz Bulto *50 kl	400	170342	09/03/2017	mar-18
Arroz *500 gr	142.500	04032017B	17/03/2017	mar-18
Arroz Bulto *50 kl	400	LV 220418 E	25/04/2017	abr-18
Arroz *500 gr	100.000	E3A 13:57	25/04/2017	abr-18
Arroz Bulto *50 kl	400	02052017B	04/05/2017	may-18
Arroz *500 gr	100.000	03052017 B	04/05/2017	may-18
Arroz *500 gr	66.125	Y1, Y3, Y5 24052018	21/06/2017	may-18
Arroz Bulto *50 kl	400		27/07/2017	jul-18
Arroz *500 gr	100.000	A4A02 190718	27/07/2017	jul-18
Arroz *500 gr	100.000	EJA E24 E8A	17/08/2017	jul-18
Arroz Bulto *50 kl	400	113	17/08/2017	jul-18
Arroz *500 gr	67.525	40518	07/09/2017	ago-18
Arroz *500 gr	27.350	40520	08/09/2017	ago-18
Arroz *500 gr	400	24/04/2017	08/09/2017	ago-18
Arroz *500 gr	5.125	240418	08/09/2017	ago-18

Fuente: Consolidado soportes Regional Norte CADS Montería (Recepción de Arroz)

Lo anterior evidencia que el CADS Montería recibió 400 unidades de Arroz Bulto \*50 kilos con fecha de vencimiento octubre 2017, mientras que en el memorando No. 20173600384077 de fecha 30-10-2017 emitido por la Regional Norte, se indican “226 pacas de arroz marca DIANA por 500 gramos, vencidas con fecha 10-09-2017”

Se allega por parte de la Regional memorando No. 20173000403267 de fecha 20-11-2017 suscrito por el Coronel RA Ernesto Camacho Subdirector General de Abastecimientos y servicios en el cual se dan instrucciones para el cambio de arroz el cual daría inicio el 27-11-2017 hasta el 01-12-2017 en el CADS Barranquilla. No se mencionan cantidad y/o el CADS de Montería sujeto de la verificación; se observa acta de la visita técnica la cual no registra firma del funcionario de la DICORP

A la fecha 01-12-2017 y teniendo en cuenta los soportes allegados por la Regional Norte; No se identifica el estado y/o resultado del procedimiento realizado por el proveedor mencionado DICORP para reducir la pérdida por valor de **\$153.409.685,20**, actualmente en desarrollo de selección para el cambio del producto arroz en tratamiento de producto no conforme (infestación)

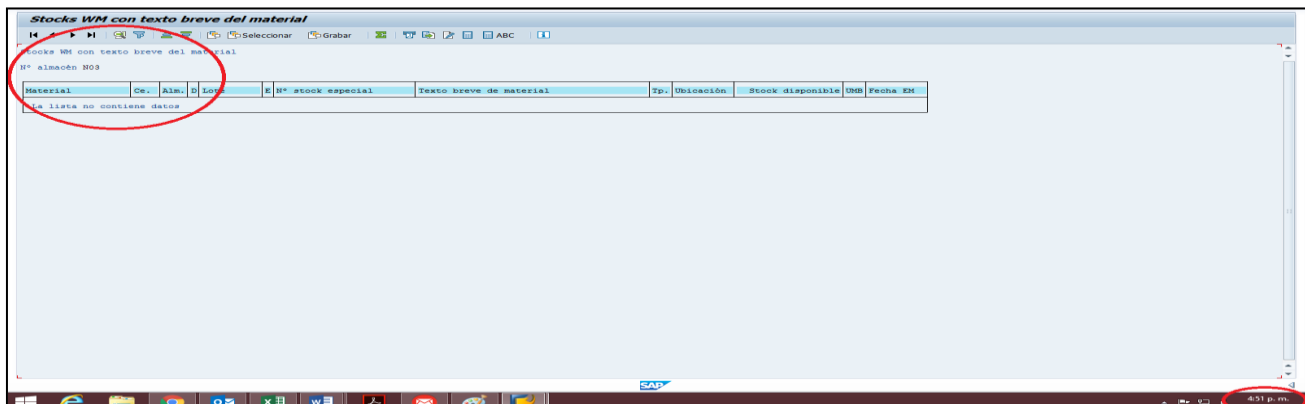
Teniendo en cuenta los productos mencionados como producto no conforme y el formato F09 adjunto al informe final de inventarios con corte a 31 de octubre de 2017, se procede a cuantificar el producto no conforme con los siguientes resultados:

PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TITULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	P á g i n a 1 5 d e 2 2
		Fecha	<b>12</b>	<b>08</b>	<b>2016</b>




CANT	PRODUCTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
34	Arroz *500 Gr	\$ 1.170,87	\$ 39.809,58
1	Panela Limón *Kl	\$ 5.582,99	\$ 5.582,99
7	Arroz *Bulto	\$107.379,23	\$ 751.654,61
54	Harina precocida Lb	\$ 1.437,08	\$ 77.602,32
16	Harina precocida Lb	\$ 1.437,08	\$ 22.993,28
1	Jamoneta *Lata	\$ 3.337,71	\$ 3.337,71
2	Frijol Rojo Zaragoza *bulto	\$276.127,00	\$ 552.254,00
10	Frijol Rojo Zaragoza *kilo	\$ 3.245,00	\$ 32.450,00
3	Arveja seca *bulto	\$118.083,33	\$ 354.249,99
19	Panela cuadrada *Und	\$ 1.309,14	\$ 24.873,66
5	Frijol Rojo Zaragoza *libra	\$ 3.244,85	\$ 16.224,25
636	Frijol Rojo Zaragoza *libra	\$ 3.244,85	\$ 2.063.724,60
14	Leche en polvo *400gr	\$ 5.474,58	\$ 76.644,12
1	Aceite *Litro	\$ 4.356,12	\$ 4.356,12
1	Caldo de gallina *cubo	\$ 221,42	\$ 221,42
1	Salsa de tomate doy pack	\$ 1.700,96	\$ 1.700,96
15	Refresco und*500gr	\$ 6.165,97	\$ 92.489,55
1	Lenteja *kilo	\$ 4.750,95	\$ 4.750,95
1	Sal *libra	\$ 502,58	\$ 502,58
13	Pasta tipo seco *lb	\$ 1.477,71	\$ 19.210,23
1	Bebida achocolatada *200gr	\$ 2.304,40	\$ 2.304,40
19	Bebida tipo te *450gr	\$ 6.165,97	\$ 117.153,43
1	Lata de atún *160gr	\$ 2.153,71	\$ 2.153,71
130.346	Arroz *libra	\$ 1.170,87	\$ 152.618.221,02
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 156.884.465,48</b>

A la fecha de la verificación no se observa existencia de producto no conforme en el aplicativo ERP-SAP (Tipo de Almacén: PNC) que asciende a **\$156.884.465,48** diferenciado de las existencias de mercancías en condiciones normales (Tipo de Almacén: VS1)



Fuente: Consulta ERP-SAP (Tipo de Almacén: PN1/30-11-17)

PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TITULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	P á g i n a 1 6 d e 2 2
		Fecha	<b>12</b>	<b>08</b>	<b>2016</b>



Grupo Social y Empresarial  
**de la Defensa**  
Por nosotros. Por el país. Por la paz.

Stocks WM con texto breve del material												
Material	Ce.	Alm.	D	Lote	E	N° stock especial	Texto breve de material	Tp.	Ubicación	Stock disponible	UMB	Fecha EM
100000042	N102	CD02		JUL-19-MO			CAFE EXCELSO * 250 G	VS1	49-01-01	1.474	UND	01.08.2017
100000043	N102	CD02		JUL-19-MO			CAFE INSTITUCIONAL * 500G	VS1	49-01-01	200	UND	01.08.2017
100000044	N102	CD02		JUL-19-MO			CAFE EXCELSO * 500 G	VS1	49-01-01	4.055	UND	01.08.2017
200000004	N102	CD02		AGO-18-MO			ACEITE VIRGEN* 1 LITRO	VS1	01-01-01	6.000	UND	03.11.2017
200000004	N102	CD02		JUL-05-MO			ACEITE VIRGEN* 1 LITRO	VS1	01-01-01	7.057	UND	12.07.2017
200000005	N102	CD02		AGO-02-MO			ACEITE VIRGEN * 20 LITROS	VS1	99-99-99	120	UND	10.08.2017
200000005	N102	CD02		04-09-MO			ACEITE VIRGEN * 20 LITROS	VS1	99-99-99	120	UND	09.09.2017
200000005	N102	CD02		JUL-05-MO			ACEITE VIRGEN * 20 LITROS	VS1	99-99-99	11	UND	12.07.2017
200000005	N102	CD02		JUN-02-MO			ACEITE VIRGEN * 20 LITROS	VS1	99-99-99	180	UND	08.06.2017
200000005	N102	CD02		MAR-18-MO			ACEITE VIRGEN * 20 LITROS	VS1	99-99-99	50	UND	11.09.2017
200000005	N102	CD02		MAY-12-MO			ACEITE VIRGEN * 20 LITROS	VS1	99-99-99	20	UND	16.05.2017
200000005	N102	CD02		MAR-18-MO			ACEITE VIRGEN * 20 LITROS	VS1	33-01-01	203	UND	19.01.2017
200000009	N102	CD02		NOV-18-MO			ACEITE MEZCLA VEGETAL * 1 LITRO	VS1	01-01-01	6.000	UND	24.11.2017
200000056	N102	CD02		NOV-17-MO			ARROZ BLANCO CONSUMO * 1 KILO	VS1	10-01-01	65.795	UND	19.01.2017
200000057	N102	CD02		ENE-30-18-			ARROZ BLANCO CONSUMO BULTO * 50 KG	VS1	10-01-01	70	UND	21.02.2017
200000057	N102	CD02		24-08-MO			ARROZ BLANCO CONSUMO BULTO * 50 KG	VS1	99-99-99	169	UND	09.09.2017
200000057	N102	CD02		MAY-05-MO			ARROZ BLANCO CONSUMO BULTO * 50 KG	VS1	99-99-99	400	UND	28.06.2017
200000057	N102	CD02		JUL-19-MO			ARROZ BLANCO CONSUMO BULTO * 50 KG	VS1	99-99-99	800	UND	28.07.2017
200000057	N102	CD02		ABR-22-MO			ARROZ BLANCO CONSUMO BULTO * 50 KG	VS1	99-99-99	400	UND	27.04.2017
200000076	N102	CD02		FEB-24-MO			ATUN LOMO EN ACEITE * 184 G MINIMO	VS1	12-01-01	48.656	UND	27.03.2017
200000076	N102	CD02		NOV-20-MO			ATUN LOMO EN ACEITE * 184 G MINIMO	VS1	12-01-01	53.070	UND	19.01.2017
200000084	N102	CD02		08-08-MO			AZUCAR BLANCO * 1 KG	VS1	99-99-99	3.736	UND	09.09.2017
200000084	N102	CD02		JUL-25-MO			AZUCAR BLANCO * 1 KG	VS1	99-99-99	8.092	UND	10.08.2017
200000084	N102	CD02		JUN-28-MO			AZUCAR BLANCO * 1 KG	VS1	99-99-99	9.327	UND	12.07.2017
200000084	N102	CD02		MAY-05-MO			AZUCAR BLANCO * 1 KG	VS1	99-99-99	8.594	UND	09.06.2017
200000086	N102	CD02		13-08-MO			AZUCAR BLANCO BULTO * 50 KG	VS1	99-99-99	45	UND	09.09.2017

Fuente: Reporte ERP-SAP (TOTAL DE PRODUCTOS EN UBICACIÓN VS1)

## RESULTADO TOMAS FISICAS DE MERCANCIAS

Durante el desarrollo de la visita a la Regional Norte se allegó informes presentados en diferentes fechas acerca de toma física de inventarios en el CADS No.2 Montería donde se reportó los siguientes resultados; así:

- a. Lista de verificación auditoría Integral Código F31-PEI Versión 4  
Delegado del conteo: Erika Arcon – PD Control Interno Regional Norte


*“Se realizó conteo total al CADS No. 2 con corte a Oct 10/15 SIC”*

Sin diferencia faltante  
Sin diferencia sobrante

- b. Informe presentado por Wilson Fernando Barrantes Baracaldo con corte 25 de enero de 2016 mediante memorando No. 464 de fecha 24-02-2017

Almacenista: Dayra Escobar Pestana  
Delegado del Inventario: TD Gustavo Leguía Técnico para Apoyo Seguridad y Defensa  
PD Sandra Buelvas Profesional de Defensa



PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TÍTULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	P á g i n a 1 7 d e 2 2
		Fecha	<b>12</b>	<b>08</b>	<b>2016</b>
					 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> Por nuestra Fuerza Armada, por Colombia.</p>

Sin diferencia faltante

*“Se presentó diferencia sobrante \$68.154.547 la cual corresponde a una factura de refresco, no se ha podido ingresar por que Falta que ingreso la orden de compra para este producto por parte de la BMC en la oficina principal”*

- c. Informe presentado por Wilson Fernando Barrantes Baracaldo con corte 30 de septiembre de 2016 mediante memorando No. 20163600244817 de fecha 27-10-2016

Almacenista: Dayra Luz Escobar Pestana

Delegado del Inventario: TD Gustavo Vera Técnico para Apoyo Seguridad y Defensa

Sin diferencia faltante

Sin diferencia sobrante

- d. Acta inicial de inventarios sin número de fecha 31-03-2017

Almacenista: Dayra Escobar Pestana

Delegado del Inventario: Telmo Enrique Reyes Narváez - Auxiliar para Apoyo y Defensa  
Diana Arrieta – Técnico para Apoyo y Defensa – Servitienda 2

Sin diferencia faltante

Sin diferencia sobrante

- e. Lista de verificación auditoría Integral Código F31-PEI Versión 4

Delegado Erika Arcon – PD Control Interno Regional Norte

Registro de visita 15-03-2017

No se reporta conteo

- f. Acta inicial de inventarios sin número de fecha 30-04-2017

Almacenista: Dayra Escobar Pestana

Delegado del Inventario: Telmo Enrique Reyes Narváez - Auxiliar para Apoyo y Defensa  
Gilberto Vera Bonett - Técnico para Apoyo y Defensa

Sin diferencia faltante

Sin diferencia sobrante

- g. Acta inicial de inventarios sin número de fecha 31-05-2017



Almacenista: Dayra Escobar Pestana

Delegado del Inventario: Telmo Enrique Reyes Narváez - Auxiliar para Apoyo y Defensa  
Eider de Jesus Pico - Auxiliar para Apoyo y Defensa

Sin diferencia faltante

Sin diferencia sobrante

- h. Acta inicial de inventarios sin número de fecha 31-06-2017 (junio solo consta de 30 días)

PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TITULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	P á g i n a 1 8 d e 2 2
		<b>Fecha</b>	<b>12</b>	<b>08</b>	<b>2016</b>
					

Almacenista: Dayra Escobar Pestana  
 Delegado del Inventario: Telmo Enrique Reyes Narváez - Auxiliar para Apoyo y Defensa  
 Eider de Jesus Pico - Auxiliar para Apoyo y Defensa (SIN FIRMA)

Sin diferencia faltante  
 Sin diferencia sobrante

[\(Anexo 5 informes de inventarios mensuales en archivo PDF\)](#)

### **CRUCE DE SIIF VERSUS SALDOS DE SAP CADS No. 2**

Como herramienta de control la ALFM establece el realizar periódicamente cruces del área financiera (Contabilidad) versus Unidades de Negocio por lo anterior se requirió a la Regional Norte remitir las actas de cruce entre el área de Contabilidad versus CADS y/o Comedores de Tropa. De lo anterior se recibieron las actas suscritas durante enero a octubre 2017 sin novedades de diferencias, estas carecen de soportes que respalden la información consignada

Los cruces incluyen los saldos finales de ingresos/egresos sin tener en cuenta el detalle SIIF, SAP, CONAL y/o transacciones contenidas en la cuenta fiscal los cuales dan certeza de los hechos económicos de las unidades de negocio.

[\(Anexo actas de cruce enero a octubre/2017 en archivo PDF\)](#)


### **TALENTO HUMANO**

Se realizó seguimiento a ACTAS DE ENTREGA DEL CARGO con los siguientes resultados:

- Acta de Entrega sin número de fecha 30-11-2017  
 Entrega de la Dirección Regional Norte por parte del señor Hernando Angulo Mass Coordinador Financiero encargado de las funciones de la Dirección Regional Norte al Teniente Coronel Ricardo Jerez Soto en funciona a la fecha de la verificación

Se observa que el acta reporta inventarios de mercancías, materiales y suministros y activos fijos con corte a 30-11-2016 no se allegan soportes que permitan observar el resultado de la toma de inventarios para el CADS No. 2 Montería sujeto a la verificación

- Acta de Entrega número 214 de fecha 04-10-2017  
 Entrega de entrega CADS No.1 Malambo del Funcionario Sergio Luis Mejia Coordinador de Abastecimientos y encargado de la administración de este CADS al Teniente Coronel Ricardo Jerez Soto sin firmas del funcionario quien entrega.  
 Se refleja diferencias de inventarios Sobrantes \$8.360.138 y Faltantes por \$10.127.517,37
- Acta de Entrega número 319 de fecha 31-10-2017

PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TITULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	P á g i n a 1 9 d e 2 2
		Fecha	<b>12</b>	<b>08</b>	<b>2016</b>



Entrega de entrega CADS No. 2 Montería de la Funcionaria Daira Luz Escobar Pestana al Teniente Coronel Ricardo Jerez Soto sin documentos soportes de toma de inventarios y sin firmas de los funcionarios quienes en ella intervinieron

- Acta de Entrega número 232 de fecha 31-10-2017  
Entrega de entrega Coordinador Financiero señor Hernando Angulo Mass al Teniente Coronel Ricardo Jerez Soto sin documentos soportes de los estados financieros, cuentas por pagar, cuentas por cobrar, circularización y paz y salvos de proveedores, saldos de cuentas bancarias, personal a cargo, omitiendo trabajos pendientes y en desarrollo

Con lo anterior se evidencia que las novedades detectadas durante la auditoria No. 28 persiste en cuanto el lleno de los requisitos establecidos para la entrega de los cargos de la Regional Norte AM-012-PGD-S04-17

Se requirió Resolución de nombramientos de la planta global para la Regional Norte No. 2268 donde se pudo evidenciar que la señora Reyes Uribe Leyda Johanna fue nombrada como TASD en la dependencia Gestión Documental y a la fecha se encuentra desempeñando el cargo de TASD en el CADS No. 2 Montería. Lo anterior, contraviniendo a las instrucciones impartidas por la Dirección General mediante Memorando No. 20172500416897 de fecha 30-11-2017

### **CANCELACIÓN USUARIO**

Se evidenció mediante incidencia No. 8000005866 de fecha 06-10-17 **que** por solicitud de la funcionaria Carol Santafe Coordinadora de Abastecimientos encargada, se requirió inhabilitar el usuario DESCOBAR asignado a la funcionaria Daira Luz Escobar asignada a las funciones del CADS 2 Montería, con fecha 09-10-2017 se ejecutó la solicitud.

### **DENUNCIAS**

Durante el desarrollo de la auditoria se allegaron las siguientes denuncias con respecto del objetivo de la auditoria puntual CADS No. 2 Montería:

Ante la Fiscalía General de la Nación: Denunciados: Daira Luz Escobar Pestana (10 folios)  
Ante la Agencia Logística de las Fuerzas Militares por parte de la exfuncionaria Daira Luz Escobar Pestana (2 folios)

### **ACCESO A LA INFORMACIÓN DE LA ALFM**

En cuanto a los tiempos requeridos para el análisis de soportes contenidos como evidencia de auditoria; persiste la dificultad para el acceso a la información que reposa en los aplicativos CONAL y Checkout

Se requiere acceder a la información de relación de ingresos, entradas y salidas de los comedores de tropa abril, mayo, agosto y septiembre/17 requerido desde el día 21-11-2017 lo cual no se encuentra disponible en el sistema archivo CONAL. La información fue entregada 7 días después de requerida.

PROCESO		EVALUACION INDEPENDIENTE			
 <b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> <small>— La unión de nuestras Fuerzas —</small>	SUBPROCESO	NO APLICA		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TÍTULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	Página 20 de 22
		Fecha	12	08	2016
		 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small>			

En cuanto a la información requerida de servitienda No.2 Barranquilla relación de ingresos enero a octubre de 2017 y los ingresos provenientes del CADS Montería, el área de tecnología indico mediante correo electrónico Mesa de Ayuda que debía dirigirme a la funcionaria Angela Cajica. Quien para la fecha de la verificación no pertenecía al grupo de trabajo comercial y no contaba con usuario. A la fecha de la verificación no se obtuvo acceso a la información requerida

Durante el desarrollo de las auditorias se requirió del acceso a la información contenida en los aplicativos de la entidad (ERP-SAP, CONAL, CHECK OUT) como evidencia de las transacciones realizadas por las unidades de negocio y esas restricciones retrasaron la entrega de resultados a la Dirección General.

## 5. OBSERVACIONES DETECTADAS

### 5.1. FORTALEZAS

Omitido

### 5.2. ASPECTOS POR MEJORAR

Omitido

### 5.3. NO CONFORMIDADES


No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso y/o Subproceso
1.	El resultado de la auditoria por concepto - Faltante de Mercancía \$1.427.734.768 ,00 - Perdida por Producto No Conforme \$ 156.884.465,48 - Mercancía del CADS 2 traslado ficticio hacia los Comedores de tropa y Servitienda enero a Octubre 2017 \$ 274.686.585,32  <b>TOTAL \$ 1.859.305.818,80</b>	Incumplimiento Directiva Permanente No. 13 de 2017 Instrucciones para la Planificación, administración y control de inventario de materiales en los Centros de Almacenamiento y Distribución en cuanto	Dar traslado a la oficina de control interno Disciplinario
2.	Las cuentas fiscales CADS y Comedores de Tropa no cuentan con los soportes de (entradas y salidas)	Incumpliendo Ley General de Archivos 594/2000, NTCGP 1000:2009 Numeral 4.2.4 Control de los registros y	Sub Dirección de operaciones Logísticas – Coordinación de Abastecimientos

PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO		Código: <b>EI-FO-55</b>		 <p><b>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</b> Perseverando. Haciendo. Trabajando. Con Compañerismo.</p>
	<b>NO APLICA</b>		Versión No. 01		
TITULO		Fecha		12	08 2016
<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>					

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso y/o Subproceso
	- De 64 salidas ejecutadas por el CADS No.2 Montería 26 ingresaron correctamente a su destino y 48 parcialmente o no ingresaron	el Régimen Contable”. Circular No. 29 ALDG-ALOTC-130	Bienes y Servicios Regional – Gestión Financiera Regional
3.	Los productos relacionados como producto no conforme en formato F09 adjunto al informe final de inventarios con corte a 31 de octubre de 2017 ascendieron a \$156.884.3465,48 sin tratamiento a la fecha de la verificación  No se ha ejecutado el movimiento de material dentro del almacén por reubicación del producto (Producto no conforme)	m. GAB-AD-GU-01 Guía para el control de producto servicio no conforme  n. Manual PROCESO LO-03-01-02 Gestión de Almacenes CADS (WM) SAPFII_F03_MUS_C_LO-03-01-02-16 CADS.SM Producto No Conforme	Coordinación de Abastecimientos Bienes y Servicios – Centro de Almacenamiento y Distribución Regional Norte
4.	Las actas de cruce suscritas durante enero a octubre 2017 entre las unidades de negocio de la Regional no contienen novedades de diferencias y carecen de soportes que respalden la información consignada  Los cruces incluyen los saldos finales de ingresos/egresos sin tener en cuenta el detalle SIIF, SAP, CONAL y/o transacciones contenidas en la cuenta fiscal los cuales dan certeza de los hechos económicos de las unidades de negocio.	Directiva Permanente No.11 ALDG-ALDFN de fecha 23-07-14	Coordinación Financiera – Contabilidad

## 6. CONCLUSIONES

Los controles establecidos de la unidad de negocio tales como:

PROCESO		<b>EVALUACION INDEPENDIENTE</b>			
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	SUBPROCESO	<b>NO APLICA</b>		Código: <b>EI-FO-55</b>	
	TÍTULO	<b>INFORME DE AUDITORIA PUNTUAL</b>		Versión No. 01	P á g i n a <b>2 2 de 2 2</b>
		<b>Fecha</b>	<b>12</b>	<b>08</b>	<b>2016</b>
					 <p><small>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> Por nuestra Fuerza Militar, por Colombia.</small></p>

- Inventarios aleatorios y/o sorpresivos por parte de la Dirección Regional (Establecer sobrantes y/o faltantes)
- Rotación de inventarios (primeros en entrar primeros en salir)
- Traslados entre Regionales (para disminuir el stock)
- Reserva estratégica (evitar sobre stock)
- Registro de hechos económicos con el detalle soportes

No fueron aplicados conforme a los procedimientos y políticas de operación establecidas por la ALFM

## 7. FECHA DE ENTREGA DE LAS ACCIONES DE MEJORA

El respectivo plan de mejoramiento deberá allegarse a la oficina de control interno 10 días siguientes a la suscripción del informe final

## 8. ACEPTACION DEL INFORME DE AUDITORIA

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 22 días del mes de 21 del año 2017

	<b>NOMBRE COMPLETO</b>	<b>FIRMA</b>
Auditor Líder	SANDRA NERITHZA CANO P.	ORIGINAL FIRMADO
Auditor	YAMILE ANDREA MUNAR B.	ORIGINAL FIRMADO