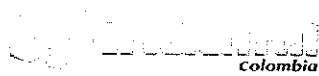


| | | |
|--|---|--|
|  | ACTA AUDITORIA AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A ALMACENES COMERCIALES Y DE DEPÓSITO | Liberado: 2016-05-19 Número de Rev: 4 Cód:IM OC OCI FO 011 |
|--|---|--|

**INDUSTRIA MILITAR
GERENCIA
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

ACTA N° : 14 de 2017

QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACÉN COMERCIAL N° 36 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE MANIZALES.

| | | |
|--|---|---------------------------------------|
| Ejecutivo de ventas (Auditado) | : | SM (r) NICOLAS ALZATE SUAREZ |
| Póliza de manejo | : | 1005152 |
| Valor asegurado | : | \$200.000.000 |
| Compañía Aseguradora | : | LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS |
| Vigencia | : | HASTA OCTUBRE 31 DE 2017 |
| Fecha de la última cuenta rendida | : | 31 DE JULIO DE 2017 |
| Número de la última Auditoría Administrativa | : | ACTA No. 09/2016 |
| Auditor en la presente auditoría | : | C.P. LUZ ÁNGELA CASTRO PINTO |

En la Ciudad de Bogotá D.C. a los 16 días del mes de Agosto del año en curso, se presentó la funcionaria designado por la Oficina de Control Interno, en la dependencia donde funciona el Almacén Comercial de la Industria Militar, con el objeto de practicar una Auditoría Administrativa de acuerdo a lo ordenado por la Gerencia, mediante Oficio 01.953.074.

1. OBJETIVOS:

General:

Comprobar el cumplimiento de disposiciones establecidas en el Manual General de Almacenes Comerciales y demás normativa y políticas de la Industria Militar aplicables al proceso.

Específicos:

- Determinar la conformidad del manejo administrativo del Almacén Comercial.
- Evaluar la gestión adelantada a los requerimientos y hallazgos de auditorías anteriores.
- Verificar la operación de los elementos y principios del Modelo Estándar de Control Interno.

2. ALCANCE:

2.1 Cuenta Fiscal de los meses de Julio y Agosto del año 2017.

3. DOCUMENTOS DE REFERENCIA (Criterios de auditoría):

- 3.1 Manual General del Sistema de Control Interno de la Industria Militar IM OC OCI MN 001 Rev.2.
- 3.2 Manual de Gestión Integral IM OC OFF MN 001 Rev.16.
- 3.3 Manual General de Almacenes Comerciales IM OC DAC MN 001 Rev.7.
- 3.4 Manual de Políticas Contables IM OC SGF MN 007 Rev.1.
- 3.5 Procedimiento para gestionar los Roles de la Oficina de Control Interno en la Industria Militar IM OC OCI PR 002 Rev.4.
- 3.6 Procedimiento para gestionar los riesgos y las oportunidades en la Industria Militar IM OC OCI PR 001 Rev.7.
- 3.7 Procedimiento de Seguridad, Vigilancia y Protección de la Industria Militar IM OC DRS PR 001 Rev. No.1.
- 3.8 Procedimiento para Legalización de Cajas Menores, Fondos Rotatorios y Avances IM OC DOF PR 002 Rev.4.
- 3.9 Instructivo para el manejo de residuos en los Almacenes Comerciales IM OC DAC IN 002 Rev.2
- 3.10 Instructivo para recepción, almacenamiento, preservación y distribución de materias primas y productos en los Almacenes Comerciales IM OC DAC IN 001 Rev.2
- 3.11 Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio de Control Interno y organismos del estado y se dictan otras disposiciones."
- 3.12 Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y efectividad del control de la gestión pública."
- 3.13 Decreto 943 de 2014 "Por el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno – MECL."
- 3.14 Resolución 005 de enero 13 de 2017 "Por la cual se constituye y reglamenta el funcionamiento de las cajas menores de los Almacenes Comerciales de la Industria Militar."

4. COMENTARIOS GENERALES Y/O ESPECIFICOS

| N° | Descripción |
|----|--|
| 1 | Efectuar evaluación al proceso del manejo administrativo, contable y legal que le compete al Almacén Comercial N° 35 Manizales SAP D081, con base a las normas establecidas por a Industria Militar. |

QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACÉN COMERCIAL N° 16 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ.

| | |
|---|---|
| 2 | El listado de existencias físicas de mercancías del Almacén Comercial N° 35 SAP D081 generado a través del sistema SAP únicamente cuenta con las cantidades disponibles para la venta sin valorizar, no incluye el valor unitario y total de la mercancía, ni el saldo inicial ni movimientos para poder determinar el saldo final. |
| 3 | En la verificación de la caracterización del Proceso Gestión Comercial IM OC SGC PS 001 se observó que a la fecha no se ha implementado el indicador de "Cumplimiento planes de mejoramiento de auditorías al Sistema de Control Interno". |
| 4 | Se solicitó el acto administrativo de nombramiento del Comandante y segundo comandante del Batallón Ayacucho el cual no fue posible obtener, por lo cual se recomienda efectuar la gestión y solicitud directamente a DCCA CAN de manera oficial. |
| 5 | El listado generado por el sistema SAP de las facturas del Almacén Comercial N°35 Manizales se verificó únicamente las realizadas por el usuario NALZATE, es de aclarar que no cuentan con un consecutivo específico para el Almacén, el consecutivo es a nivel nacional, por lo tanto existe la posibilidad de no haber evidenciado errores y/o irregularidades en el presente informe de auditoría. |
| 6 | Se realizó acompañamiento en la entrega del material según oficio synergy N° 01.954.973 y facturas de ventas Ns° 9000029917, 9000029914, 9000030137 a Construcciones el Cóndor en el corregimiento de Irra en el municipio de Quinchía Risaralda. |

5. AUDITORIA

Encontrándose presente el Ejecutivo de Ventas, se procedió a la realización de: Arqueo de Caja Menor, Fondos Generales y Conciliación Bancaria; Verificación de Mercancías en depósito, para la venta y Elementos Devolutivos; Documentación relacionados con el Almacén, obteniendo los siguientes resultados:

5.1 Arqueo Fondo Caja Menor

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| FONDO AUTORIZADO | | \$ 2.950.868,00 |
| Resolución N° 005 de Enero 13 de 2017. | 4 (SMMLV) | |
| PENDIENTE DE LEGALIZAR | | \$ -53,00 |
| Según Comprobantes de Caja Menor | | |
| N/A | | |
| Menos Rendimientos Sobretasa | \$ 53,00 | |
| Mas Impuesto 4x1000 | \$ - | |
| EN TRÁMITE DE REINTEGRO EN OFICINAS CENTRALES | | 544.699,00 |
| Según oficios: | | |
| Synergy 01.940.171 (mayo) | \$ 229.398,00 | |
| Synergy 01.952.115 (julio) | \$ 315.301,00 | |
| Saldo según extracto bancario (Banco Davivienda; Cuenta de ahorros N°: 00025556262-1) | | 1.454.222,00 |
| Efectivo: En billetes y Monedas fracción (10%) | \$ 295.087 | 952.000,00 |
| SUBTOTAL | \$ 2.950.868,00 | \$ 2.950.868,00 |
| Sobrante | | |
| Faltante | | |
| SUMAS IGUALES | \$ 2.950.868,00 | \$ 2.950.868,00 |

Resultados:

* Se verificaron los registros del libro "Fondo de Caja Menor" el cual se encuentra actualizado a 01 de Agosto de 2017, no presenta borrones, tachones, ni enmendaduras, sus registros están en orden cronológico, el saldo que aparece en el libro concuerda con la conciliación realizada. Último registro en el libro se encuentra en el folio N°: 21.

* Todos los gastos de caja menor están soportados con los correspondientes Recibos de caja menor ademas se legalizan con los formatos "Industria Militar Subgerencia Financiera o Dirección Fábrica, División de Operaciones Financieras, o Administrativa Fábrica. IM OC DOF FO 012 Rev. 1, "Industria Militar Subgerencia Financiera, Subgerencia Comercial o División Fábrica División de Operaciones Financieras, Almacenes Comerciales o División Administrativa Fábrica. IM OC DOF FO 013 Rev. 1, Conciliación Bancaria Caja Menor IM OC DAC FO 018.

* El efectivo encontrado corresponde al 32.26% del total del Fondo de Caja Menor cumpliendo el Artículo Octavo de la Resolución N° 005 de 2017. (No superar el 40% autorizado).

* Los gastos de caja menor se legalizan entre los plazos establecidos por el proveedor (UNE telefonía, internet, energía eléctrica), se hacen reembolsos mensualmente, se envía la solicitud de reintegro los primeros cinco (días) de cada mes.

* Los diferentes pagos realizados por la Caja Menor son autorizados previamente por el Jefe de Almacenes Comerciales.

5.2 Arqueo de Fondos Generales

Resultado:

No se encontraron disponibilidades al momento de la presente auditoría.

QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACÉN COMERCIAL N° 16 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ.

5.3 Movimiento y Conciliación Bancaria

Resultados:

Teniendo en cuenta el proceso de implementación del aplicativo SAP este punto no se desarrolló por falta de listados e información, lo anterior teniendo en cuenta que no fue posible listar la IM 48 (Informe de ingreso de Fondos).

El Almacén no continuó usando el formato de registro de Cuentas Conciliación Bancaria IM-OC-DAC- FO17.

5.4 Movimiento de existencias físicas Almacén Comercial N°: 35

Se procedió a la verificación y conteo físico de mercancías, tomando como base la información generada por el señor Representante de Ventas del aplicativo SAP con corte 16 de Agosto de 2017, la cual corresponde a código de material, descripción de los elementos, unidad de medida, libre utilización, inventarios (existencias en SAP, existencias en bodega y en vitrina, total existencias físicas), diferencias (Sobrantes y/o faltantes), observaciones.

Revisando cada arma con su número de serial y selectivamente la munición, observando la calidad de su estado, vida útil y lotes, dejando evidencia de la revisión efectuada (Listado de Existencias SAP con corte 16 de Agosto de 2017).

Por lo anterior se aclara que no se cuenta con información valorizada en el SAP, por lo cual no es posible diligenciar la siguiente información:

| | | | |
|--|----|-------|----------|
| Saldo anterior a Julio 31 de 2017 | \$ | _____ | |
| Altas por suministro | \$ | _____ | |
| Altas por reajuste de precio | \$ | _____ | |
| Ajuste automático que hace el programa | | | |
| Altas por ventas devueltas | \$ | _____ | |
| Altas por código errado | \$ | _____ | |
| Ventas brutas | | | \$ _____ |
| Reintegros o traspasos | | | \$ _____ |
| Existencia Física a fecha: Agosto 02 de 2017 | | | \$ _____ |

5.5 Inventario de mercancías

El material almacenado en la bodega en su gran mayoría se encuentra debidamente almacenado sobre estibas y el restante en estantería, identificado con código y nombre del elemento, el cual se encuentra en buen estado.

Es importante que se actualicen las fichas técnicas y se generen las fichas de los productos nuevos, ya que se evidenciaron fichas desactualizadas y algunos elementos sin sus fichas.

Se evidenció un correcto almacenamiento y rotación de las mercancías almacenadas, dando cumplimiento al cuadro de compatibilidades de productos IM OC DAC FO 33.

- A. Grupo de armas
- B. Grupo de municiones
- C. Grupo de explosivos

- D. Grupo de productos químicos
- E. Grupo de productos militares, otras mercancías, accesorios y repuestos.
- F. Grupo permisos Porte y Tenencia

Permiso Porte

| | | | | | |
|----|---------|-------|---------|--------------|------------|
| N° | 1841368 | al N° | 1841400 | Subtotal | 33 |
| N° | 1842601 | al N° | 1842700 | Subtotal | 100 |
| | | | | TOTAL | 133 |

Último registro en el Libro de Control, Folio N°: 242
 N° último permiso porte registrado: 1841367
 Según listado de Existencias SAP a 16 de Agosto de 2017: 133 Unds.
 Conteo Físico: 133 Unds
 Diferencia: 0 Unidades

QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACÉN COMERCIAL N° 16 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ.

Se encontró 1 paquete sellados, se verificó la cantidad físicamente y el consecutivo, presento conformidad con el listado de kárdex SAP.

Permiso Tenencia

| | | | | | |
|----|---------|-------|---------|--------------|------------|
| N° | 4212950 | al N° | 4213000 | Subtotal | 51 |
| N° | 4227001 | al N° | 4227100 | Subtotal | 100 |
| N° | 4240701 | al N° | 4240800 | Subtotal | 100 |
| | | | | TOTAL | 251 |

Último registro en el Libro de Control, Folio N°: 57

Último permiso tenencia registrado: 4212949.

Según listado de Existencias SAP a 16 de Agosto de 2017: 251 Unds.

Conteo Físico: 251 Unds

Diferencia: 0 Unidades

Se encontraron dos (2) paquetes sellados, se verificó la cantidad y el consecutivo, presento conformidad con el listado de kárdex SAP.

Formulario Venta de Explosivos

No hay existencia de "Formularios venta de explosivos".

Formulario Compra Arma Natural - Jurídica

No hay existencia de "Formularios Compra Arma Natural - Jurídica".

5.6 Mercancía en Depósito

5.6.1 Mercancía que no aparece en kárdex

5.6.2 Mercancía remesada pendiente por entregar

5.6.3 Mercancía en cadena de custodia de la Dirección Nacional de Estupefacientes

5.7 Elementos Devolutivos en servicio

Se procedió a la verificación física de los elementos devolutivos en servicio, tomando como base el listado generado por el aplicativo Baan V "Listar elementos devolutivos por empleado" e "Inventarios de devolutivos".

Resultado:

a)Elementos- Valor Mayor a \$200.000,00

| | | | | | |
|---------------------------|----|--------------|-----------------|----|-----------------------|
| AGRUPACIÓN D701 | \$ | 153.442,00 | AGRUPACIÓN D717 | \$ | 2.957.097,00 |
| AGRUPACIÓN D704 | | 2.195.258,00 | AGRUPACIÓN D718 | | 12.964.746,23 |
| AGRUPACIÓN D709 | | | AGRUPACIÓN D720 | | |
| AGRUPACIÓN D711 | | 218.833,00 | AGRUPACIÓN D721 | | |
| AGRUPACIÓN D713 | | 74.572,00 | AGRUPACIÓN D724 | | 111.325.209,61 |
| AGRUPACIÓN D714 | | 2.843.836,67 | | | |
| Total agrupaciones | | | | \$ | 132.732.994,51 |

b)Elementos- Valor Menor a \$200.000,00

| | | | | | |
|---------------------------|----|------------|-----------------|----|-------------------|
| AGRUPACIÓN D709 | \$ | 174.566,00 | AGRUPACIÓN D714 | | 70.915,00 |
| AGRUPACIÓN D711 | | 58,00 | AGRUPACIÓN D725 | | |
| Total agrupaciones | | | | \$ | 245.539,00 |

| | | | | | |
|--|----|--|-----------------------|--|-----------------------|
| Total listado aplicativo BaanV. | \$ | | 132.978.533,51 | | |
| Sumas iguales | \$ | | <u>132.978.533,51</u> | | <u>132.978.533,51</u> |

Resultado:

El inventario de elementos devolutivos fue verificado con la información generada del aplicativo BAAN V con corte 31 de diciembre de 2016, ya que no fue posible obtener la información con corte 02 de Agosto de 2017 generada del aplicativo SAP.

Como resultado de la verificación física de inventario de elementos devolutivos se evidencio 1 impresora Lexmark M5315dn, 1 silla de escritorio, 1 detector de movimiento infrarrojo, pendiente por incluir en los inventarios de acuerdo al listado generado en el aplicativo BAAN V a corte 31-12-2016.

QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACÉN COMERCIAL N° 16 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ.

5.8 Autorizaciones de Venta

Último registro en el Libro de Control, Folio N°: 129.

Última factura registrada en el libro N°: 3150934 de diciembre 19 de 2016.

A partir del día 19-12-2016 no se realiza registro de la facturación en el libro de control, teniendo en cuenta que el SAP genera diariamente la relación de la facturación del Almacén.

El listado generado por el sistema SAP de las facturas del almacén se verificó únicamente las realizadas por el usuario NALZATE, es de aclarar que no cuentan con un consecutivo específico para el Almacén Comercial N° 35 Manizales, el consecutivo es a nivel nacional, lo cual dificultó el desarrollo de la auditoría por lo tanto existe la posibilidad de no haber evidenciado errores y/o irregularidades en el presente informe de auditoría.

En la verificación de la facturación se observaron todas las facturas con sus respectivas firmas. Ver anexo . Listado facturas de venta generadas SAP.

Es de gran importancia tener en cuenta lo establecido en el Estatuto tributario Art. 617. "Requisitos de la factura de venta.

Para efectos tributarios, la expedición de factura a que se refiere el artículo 615 consiste en entregar el original de la misma, con el lleno de los siguientes requisitos...d. Llevar un número que corresponda a un sistema de numeración consecutiva de facturas de venta., Al momento de la expedición de la factura los requisitos de los literales a), b), d) y h), deberán estar previamente impresos a través de medios litográficos, tipográficos o de técnicas industriales de carácter similar. Cuando el contribuyente utilice un sistema de facturación por computador o máquinas registradoras, con la impresión efectuada por tales medios se entienden cumplidos los requisitos de impresión previa. El sistema de facturación deberá numerar en forma consecutiva las facturas y se deberán proveer los medios necesarios para su verificación y auditoría."

5.8.1 Autorizaciones Venta de Explosivos y accesorios

Tomando como referencia la información de los reportes del aplicativo SAP: Punto de venta del Almacén, se genera la Autorización de material explosivo con los rangos de fecha según el alcance de la auditoría y se confronta con el libro control: Entrega de explosivos.

Último registro en el Libro Control de Explosivos, Folio N°: 283.

Confirmación visual en el libro control explosivos del:

Resultado:

Dispone del sello seco?

| SI | NO |
|----|----|
| x | |

Última factura registrada en el libro : 9000025053 - 9000025054

Última factura registrada en el reporte que genera el aplicativo SAP: Punto de venta N°: 35

5.8.2 Entrega de armas

Tomando como referencia la información de los reportes del aplicativo SAP, se realiza confrontación con el libro control entrega de armas.

Último registro en el Libro Control entrega de armas, Folio N°: 19

Último valor uso registrado en el libro: 7308836

El aplicativo SAP no genera el informe de ingresos de fondo (IM 48)

Resultado:

El libro control entrega de armas se encuentra actualizado.

5.9 Impuesto Social.

De acuerdo a la verificación selectiva de los meses de Julio y Agosto de 2017, se evidenció cumplimiento en el recaudo del impuesto social, según lo establecido en el Manual General de Almacenes Comerciales IM OC DAP MN 001 Rev. 7, numeral 4.2.9, el cual es generado automáticamente por el aplicativo SAP "Recaudo Impuesto Social" junto con la factura de venta.

5.10 Documentación soporte eventos civicomilitares.

6. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

6.1 Aspectos positivos y/o fortalezas.

| N°: | Descripción |
|-----|---|
| 1 | Respeto y excelente trato a clientes y manejo de actividades con las unidades militares en el Batallón Ayacucho. |
| 2 | Suministro oportuno de la información solicitada, lo cual denota la aplicación de la Política de 5'S, conocimiento y experticia de los funcionarios del Almacén No.35 Manizales. |
| 3 | Manejo gestión y compromiso con las funciones asignadas y de los bienes y productos asignados para la venta en procura de genera mayores ventas. |
| 4 | Se evidencia orden y limpieza en la bodega del Almacén, el material se encuentra debidamente identificado con los códigos de SAP. |
| 5 | Se evidencia actitud proactiva por parte del funcionario del Almacén en la implementación y familiarización con el SAP, generando una cultura autodidacta, lo cual fortalece la gestión comercial del Almacén. Sin embargo es importante que la División de Almacenes Comerciales en coordinación con los Almacenes se unifique la descripción de los lotes en el sistema ejemplo 02-08-16 o 02/08/2016. Ver Anexo Inventarios físicos a 16 de Agosto de 2017. |

12

QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACÉN COMERCIAL N° 16 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ.

| | |
|---|---|
| 6 | Con synergy N° 01.921.901 se socializó y comunico los mapas de riesgos de gestión, corrupción y oportunidades del proceso. Informando los cambios realizados en los mapas por lo cual se evidencia monitoreo y revisión por parte del dueño del proceso con respecto a los riegos y oportunidades identificadas. |
| 7 | El archivo de gestión se evidencio las cuentas fiscales de los últimos 7 mese que se encuentra pendiente de envió a División Almacenes Comerciales para su archivo general el cual se encuentra archivado en las respectivas carpetas sin foliación. |
| 8 | Instalaciones físicas, se observo que los elementos de la agrupación D717 Maquinaria y Equipo, como sensores, detectores de humo, de audio y de movimiento, sirenas, y alarma se encuentran en buen estado y funcionamiento. Las instalaciones físicas de la Oficina del Almacén N° 35 Manizales SAP D081 se encuentran en buen estado con puertas y ventanas completas que evidencian seguridad en la documentación y bienes que allí permanecen, igualmente se encuentra en las instalaciones del Batallón Ayacucho. |
| 9 | Se observa que en el Almacén N° 35 Manizales SAP D081 la comunicación del proceso internamente se realiza a través de los diferentes medios de comunicación con los que cuenta la empresa, como synergy, correo electrónico, sistema SAP, además las solicitudes de servicio y mercancía se hacen a solicitud de los clientes con autorización de la División de Almacén Comerciales y por intermedio de la Sugerencia Comercial. |

6.2 Hallazgos y Oportunidades de Mejora.

| N°: | Descripción del Hallazgo | Recomendación |
|-----|--|--|
| 1 | Persiste el hallazgo oficializado mediante acta No.09/2016 en la que se evidencia en el área de atención al público, oficina y en la bodega del almacén comercial de Manizales se evidencia que el piso se está levantando. (anexo fotográfico). Situación dada a conocer por el señor representante de ventas desde el 21 de abril de 2015 con oficio 01.665.738. | La División de Servicios Generales de cumplimiento a los mantenimientos programados para la vigencia 2016, mejorando el estado y presentación del almacén comercial de Manizales evitando riesgos tanto al público como al almacenista por el deterioro de los piso de este almacén. |
| 2 | Como resultado de la verificación física de inventario de elementos devolutivos se evidencio 1 impresora Lexmark M5315dn, 1 silla de escritorio, 1 detector de movimiento infrarrojo, pendiente por incluir en los inventarios de acuerdo al listado generado en el aplicativo BAAN V a corte 31-12-2016. | La División de Almacenes comerciales en coordinación con la División de Servicios Generales y la Oficina de Informática deben realizar la gestión correspondiente con el fin de actualizar los inventarios devolutivos a cargo del Almacén No. 35. Es de aclarar que por la inoperancia del BAAN V, dichas novedades deben ser tenidas en cuenta en el momento de ingreso de devolutivos la aplicativo SAP. |
| 3 | En el desarrollo de la auditoría se evidenció dos oficios con información diferente con el mismo synergy N° 01.952.934. Ver anexo papales de trabajo. | La División de Almacenes comerciales en coordinación con la Oficina de Informática debe realizar la gestión correspondiente creando controles suficientes en el aplicativo synergy garantizando que la información sea confiable y real. |

7. CONCLUSIONES SOBRE LA IMPLEMENTACIÓN Y EFECTIVIDAD DE ACCIONES RESULTANTES DE ANTERIORES AUDITORIAS

| N°: | Descripción de la acción | Efectividad de la acción emprendida |
|-----|--|--|
| 1 | Mediante synergy 01,665,738 de fecha 21/04/2015 se solicitó mantenimiento para subsanar novedades de reparación piso, arreglo luminarias y mtto pintura de canales y bajantes, en la diapositiva que se nos enseñó por parte de servicios generales donde se asigno un presupuesto para el almacén manizales por valor de 18,641,677 correspondiente a la zona dos con fecha de inicio 16/06/2016. se coordina con la división de servicios generales y division de almacenes comerciales. | En el seguimiento ejecutado a la acción propuestas del hallazgo del Acta No. 09/2016 por el proceso, se observó que esta no se encuentran cumplida. Con synergy 01.926.757 solicitud incluir planes de mejoramiento el señor representante de ventas solicita a la División de Almacenes Comerciales el mantenimiento de las instalaciones del almacén N° 35. |

3

QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACÉN COMERCIAL N° 16 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ.


8. CONCLUSIÓN DE LA AUDITORIA.

Con base a los resultados obtenidos en la evaluación realizada se puede concluir que el manejo contable del almacén cumple con las normas vigentes emitidas por la Industria Militar, y en el manejo administrativo presenta algunas debilidades.

9. RECOMENDACIONES PARA LA PRÓXIMA AUDITORIA.

| N°: | Descripción |
|-----|---|
| 1 | Verificar cumplimiento de las actividades a los hallazgos encontrados en la presenta auditoria y relacionados en el "Plan de mejoramiento al Sistema de Control Interno". |

Auditado:



SM (r) NICOLÁS ALZATE SUAREZ
Representante de ventas Almacén Comercial N° 35 SAP D081

Auditor:



C.P. LUZ ÁNGELA CASTRO PINTO
Profesional Oficina Control Interno

Anexos:

- 5. Acta No.014/2017 PDF
- 4. Plan de auditoria
- 1. Listado existencias SAP
- 2. Listado número de series pistolas SAP
- 3. Listado facturas de venta generadas SAP.
- 6 Registro fotográfico.
- 7. Papeles de trabajo PDF