



INFORME DE AUDITORIA y/o EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Liberado: 2019-02-11
Número de Rev.: 5
Cód.: IM OC OCI FO 010
Página 1 de 38

Synergy No (1). 02.641.931

Fecha (2) : 30/09/2022

Líder(es) y/o Responsable del Proceso (3)	Coronel (RA) RODRIGO SALAZAR ECHEVERRI Vicepresidente de Operaciones Coronel (RA) ZAMIRT TRUJILLO MEJIA Gerente de Producción Coronel (RA) RUBÉN ALONSO MOGOLLÓN ARAQUE Gerente Fábrica Santa Bárbara Coronel (RA) JAVIER ALFONSO MOLINA CALERO Gerente Fábrica General José María Córdova Coronel (RA) REIBER FANER GUZMAN CABRERA Gerente Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte Ing. JUAN CARLOS LÓPEZ ALARCÓN Director de Planeación del Negocio Ing. CARMEN YANETH CASTILLO LEÓN Directora de Servicios de la Operación
Proceso y/o Procedimientos, actividad específica auditada y/o evaluada (4)	Proceso Gestión Industrial Cód.: IM OC SGT PS 001 Rev. 11, hoy Proceso Gestión de la Producción Cód.: IM OC VPOPE PS 002 de acuerdo a reestructuración organizacional
Alcance (5):	Verificar el cumplimiento para estructurar, ejecutar y controlar los planes y programas de producción y prestación de servicios, teniendo en cuenta los recursos necesarios para la manufactura, mantenimiento industrial y aseguramiento de la calidad, dando cumplimiento a los lineamientos del Sistema de Gestión Integral y la normatividad legal vigente correspondiente al último trimestre 2021 y Primer semestre 2022.
Objetivo General (6):	Contribuir al cumplimiento de los objetivos de la Industria Militar a través de la gestión en los roles asignados a la Oficina de Control Interno, adelantando la evaluación independiente, selectiva, sistemática y objetiva, basada en riesgos, fortaleciendo el mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno, teniendo como referente la aplicación de los lineamientos establecidos en el sistema de Gestión Integral, la legislación y normas vigentes.
Objetivos específicos (7):	Verificar de manera selectiva el cumplimiento de la normatividad vigente y aplicable al Procedimiento Gestión de la Producción Cód.: IM OC SGT PR 027 Rev. 1 Verificar de manera selectiva los indicadores de Gestión del proceso Gestión Industrial. Verificación al cumplimiento de las actividades de los planes de mejoramiento correspondientes a las auditorias anteriores. Verificar de manera selectiva la aplicación y efectividad de los controles establecidos para evitar la materialización de los

	<p>riesgos identificados por el proceso en la matriz de riesgos y oportunidades del Proceso Gestión Industrial correspondiente al primer cuatrimestre de 2022, a hoy Proceso Gestión de la Producción.</p>
<p>Documentos de referencia (8): (Criterios)</p>	<p>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".</p> <p>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".</p> <p>Decreto 648 de 2017 "Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública" Artículo 17.</p> <p>Decreto 1499 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015". Séptima dimensión - MIPG</p> <p>Decreto 403 de 2020 "Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal".</p> <p>Resolución N° 193 de 2016, "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable", de la Contaduría General de la Nación.</p> <p>Decreto 2775 de 1997 "Por el cual se aprueba el Acuerdo No. 0393 del 12 de agosto de 1997 Dictado por la Junta Directiva de la Industria Militar. Por el cual se establece la estructura interna de la Industria Militar y se determinan las funciones de sus dependencias". derogado por el decreto No. 156 de 2022 de fecha 28 de enero de 2022.</p> <p>Decreto 156 de 2022 "Por el cual se modifica la estructura de la Industria Militar - INDUMIL"</p> <p>Decreto 157 de 2022 "Por el cual se modifica la planta de personal de la Industria Militar-INDUMIL"</p> <p>Manual General de Control Interno de la Industria Militar Cód.: IM OC OCI MN 001 Rev. 3</p> <p>Manual Operativo Modelo Integrado de Planeación y Gestión Versión 4.</p> <p>Manual de Gestión Integral Cód.: IM OC OFP MN 001 Rev. 18.</p> <p>Proceso Gestión Industrial Cód.: IM OC SGT PS 001 Rev. 11, hoy Proceso Gestión de la Producción Cód. IM OC VPOPE PS 002.</p> <p>Procedimiento para el Diseño y análisis de Indicadores de Gestión Cód.: IM OC OFP PR 016 Rev. 4</p> <p>Procedimiento Gestión de la Producción Cód.: IM OC SGT PR 027 Rev. 1</p> <p>Procedimiento para gestionar los roles de la Oficina de Control Interno en la Industria Militar Cód.: IM OC OCI PR 002 Rev. 5.</p>



INFORME DE AUDITORIA y/o EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Liberado: 2019-02-11
Número de Rev.: 5
Cód.: IM OC OCI FO 010
Página 3 de 38

Synergy No (1). 02.641.931

Fecha (2) : 30/09/2022

	Procedimiento para la Administración y Gestión de los Riesgos y Oportunidades de la Industria Militar Cód.: IM OC OFP PR 018 Rev. 15
	Procedimiento gestión de documentos Cód.: IM OC OFP 001 Rev.14
	Protocolo de Bioseguridad para la Prevención de la Propagación del COVID-19 Cód.: IM OC SGT IF 080 Rev. 3.
Antecedentes (9):	Documento No.02.486.239 IM OC OCI "Resultado auditoría al Sistema de Control Interno - Proceso Gestión Industrial" del 17 de septiembre de 2021 Oficio No. 02.552.535 "ENVIO INFORMACIÓN DIRECTRICES DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO PROCESOS DE LA INDUSTRIA MILITAR".
Documentos Analizados (10):	<ul style="list-style-type: none">- Manual de Contratación Cód. IM OC OFJ MN 001- Procedimiento de selección, validación y confirmación de métodos y/o ensayo calibración Cod. IM FC GCC PR 15- Procedimiento administrativo para el manejo de materiales y elementos devolutivos de la Industria Militar Cód.: IM FC DVA PR 001- Instructivo Emisión Apertura y cierre de órdenes de fabricación Cód.: IM OC SGT IN 013 Rev. 2- Documentos soporte de la verificación
Resultados de la Auditoria y/o Evaluación (11)	
Aspectos positivos (Fortalezas y/o prácticas destacables) (a):	<ul style="list-style-type: none">- Disposición del personal del Proceso Gestión de la Producción para la atención y suministro de la información para la ejecución de la auditoría.- Apoyo constante desde las unidades de negocio FEXAR, FAGECOR Y FASAB.
Comentarios Generales y/o especiales (b):	<p>1. Planes de Mantenimiento Preventivo de maquinaria y equipo.</p> <p>En cumplimiento a lo establecido en la caracterización del proceso Gestión Industrial Cód.: IM OC SGT PS 01 actualizado a Proceso Gestión de la Producción Cód.: IM OC VPOPE PS 002 se observaron los planes de Mantenimiento Preventivo de maquinaria y equipo y Programas de calibración y/o verificación de recursos de seguimiento y medición año 2022, para las fábricas Santa Barbará, General José María Córdova y Antonio Ricaurte.</p> <p>De acuerdo a la verificación efectuada a los planes anuales de mantenimiento preventivo maquinaria y equipo formato Cód.: IM OC SGT FO 134 vigencia 2022, para las unidades de negocio FAGECOR, FEXAR y FASAB se observó:</p>

- El Plan Anual de Mantenimiento preventivo de maquinaria y equipo para las tres unidades de negocio vigencia 2022, detalla la programación de mantenimiento eléctrico y mecánico distribuido de enero a diciembre, registrando si el mantenimiento es bimensual, trimestral, semestral o anual.
- Para las fábricas General José María Córdova y Santa Barbará se indican los tiempos estimados del mantenimiento mecánico o eléctrico a efectuar.
- Para la fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte en las columnas de tiempo estimado se indica el tipo de mantenimiento a realizar y en los casos en que se presenta mantenimiento mecánico y electrónico no se indica el tiempo discriminado para cada uno como se observa a continuación:

CÓDIGO EQUIPO	MÁQUINA O EQUIPO (5)	TIEMPO ESTIMADO	
		MECANICO	ELECTRICO
11MT01	ENCARTUCHADORA AV 800	X	X
11CP01	COMPRESOR SULLAI	X	X
11EN01	ENCARTUCHADORA AV 800	X	X
01PE01	PLANTA ELÉCTRICA DE EMERGENCIA	X	X

Las Fábricas General José María Córdova y Antonio Ricaurte registran la información en el formato *Plan Anual de Mantenimiento preventivo de maquinaria y equipo* Cód.: IM OC SGT FO 134 Revisión 02, mientras que la fábrica Santa Barbará registra la información en la revisión 01, formato desactualizado.

Según el registro en el formato Cód.: IM OC SGT FO 041 *INFORME CUMPLIMIENTO ORDENES DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO* consolidado se observa el siguiente comportamiento en la ejecución del programa establecido, así:

UNIDAD	MESES	ENE	FEB	MAR	ABR
FAGECOR	PREVENTIVAS CUMPLIDAS	100,00%	95,80%	92,7%	99,5%
FEXAR		90,00%	91,80%	92,50%	87,00%
FASAB		90,00%	91,80%	92,50%	87,00%

De acuerdo a lo establecido en la hoja del indicador de eficacia PMFT01 "ordenes de servicio cerradas en el mes/ordenes de servicio generadas en el mes" las tres fábricas registran cumplimiento dentro de los límites establecidos para el mantenimiento preventivo.

Deficiente (D)	X < 85
Aceptable (A)	95 > X ≥ 85
Satisfactorio (S)	X ≥ 95

Para las Fábricas Antonio Ricaurte y Santa Barbará el comportamiento es aceptable para los meses de enero a marzo de 2022.

La Fábrica General José María Córdova satisfactorio para enero, febrero y abril, mientras que en marzo su comportamiento fue aceptable.

Se realizó verificación selectiva al cumplimiento del programa de mantenimiento en las tres unidades de negocio, se consultó el aplicativo SAP HANNA transacción IW33 "Visualizar orden", donde se observó que las ordenes de servicio asociadas correspondían a las máquinas programadas en los meses establecidos.





INFORME DE AUDITORIA y/o EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Liberado: 2019-02-11
Número de Rev.: 5
Cód.: IM OC OCI FO 010
Página 5 de 38

Synergy No (1). 02.641.931

Fecha (2) : 30/09/2022

CÓDIGO MANTENIMIENTO	CÓDIGO SAP	EQUIPO	ORDEN DE SERVICIO	FÁBRICA	
04M-03MZ06	40002594	Mezcladora De Arena - Indumil	4300010828	FASAB	
04M-05AA01	40002836	Sistema de Arenas	4300010308, 4300010327, 4300010433, 4300010434, 4300010618, 4300010619, 4300010830, 4300010814, 4300010959, 4300010964, 4300011164, 4300011150		
04M-03MZ01	190013246	Mezcladora de Arena	4300010824, 4300010827, 4300011094		
04C-85EP0001		Espectrómetro	4300010414, 4300011141		
11TAN01	SIN DATOS	Taller Anfo	3300018122	FEXAR	
11EN01		Encartuchadora AV 800	3300019679, 3300019356, 3300019116, 3300017949		
01LC17		Lazo control 1007	3300018790		
01ME07		Motor Eléctrico	3300019169, 3300018942		
01TQ01		Tanque No. 01 Acido	3300019503		
02M-01RE01		40003889	Recocedora de Boca Vainilla		2300012437, 2300012471, 2300012797, 2300012874, 2300013100, 2300013265, 2300013541, 2300013715
02M-01RD01		40003896	Torno ranurador manurhin		2300012650, 2300012655, 2300012656, 2300012678, 2300012873, 2300013097, 2300013098
02M-22CM15	40003742	Centro de mecanizado V30	2300013093, 2300013195, 2300013195		
02M-22CM17	40004015	Centro de Mecanizados	2300013290, 2300013502, 2300012622, 2300012628		
02M-22CM16	40004028	Centro de Mecanizados	2300012971, 2300013062, 2300012664		
02M-22CM19	4004010	Centro de Mecanizados vertical	2300012665, 2300012855		

Para FEXAR se observa que las ordenes de servicio no tienen registrado el código SAP de la maquinaria objeto del mantenimiento, dificultando conocer el historial del activo mediante su numeración asignada. Se recomienda establecer las acciones necesarias que permitan registrar el código de las órdenes generadas, permitiendo tener trazabilidad del activo origen.

2. Programas de calibración y/o verificación de recursos de seguimiento y medición año 2022.

Se observaron los programas de calibración y/o verificación de recursos de seguimiento y medición año 2022 para las fábricas General José María Córdova, Antonio Ricaurte y Santa Barbará en diferentes formatos así:

UNIDAD DE NEGOCIO	CÓDIGO DE DOCUMENTO	INFORMACIÓN
FAGECOR	IM FJ GCC FO 129	Registra tipo de calibración (interna o externa), descripción del elemento, descripción de recurso de seguimiento y medición, cantidad de recursos de seguimiento y medición a calibrar, cantidad de recursos de seguimiento y medición a verificar, mes de la vigencia en el que se programa o se ejecutan las calibraciones y/o verificación
FEXAR	IM FE GCC FO 718	Registra Planta, Taller, Equipo de seguimiento y Medición, Código SAP, Meses del año.
FASAB	IM FS GCC FO 012	Registra Área de metrología, Equipos de medición y ensayo, cantidad, quien realiza la actividad, Mes de la vigencia en el que se programa o se ejecutan las calibraciones y/o verificación

Se realizó verificación selectiva al seguimiento de los programas de calibración con el siguiente resultado:

UNIDAD DE NEGOCIO	ELEMENTO A VERIFICAR	MES DE PROGRAMACIÓN	ACTIVIDAD	PROGRAMADO	CANTIDAD REPORTADA EJECUTADA	OBSERVACION
FAGECOR	Controlador de Temperatura	Febrero	Calibración	23	23	Se evidenciaron los 23 informes de calibración de temperatura Cód.: IM OC FJ GCC FO 105.
	Medidor de Alturas	Marzo	Verificación	64	64	Se encontró diferencia de ocho (8) elementos entre la cantidad reportada ejecutada versus la registrada en el formato "Verificación Dispositivos de Medición o ensayo" Cód.: IM OC FJ GCC FO 120.

	Durómetro / Microdurometros	Abril	Calibración	4	4	No se encontró evidencia de la ejecución de las cuatro calibraciones de los microdurometros.
FASAB	Pie de Rey	Enero	Verificación	27	27	"Formato Reporte verificaciones instrumentos de medición y ensayo" Cód.: IM FS GCC FO 062, sin novedad.
	Termómetro de Caratula	Junio	Calibración	14	14	Formatos informe de calibración Termómetro de caratula, sin novedad.
FEXAR	Termómetros	Marzo	Calibración	2	2	Se evidenció formatos de calibración firmados y almacenados por el Grupo Control Calidad FEXAR.
	Controladores de temperatura trenzadoras	Enero	Calibración	8	8	
	Manómetros	Mayo	Calibración	12	12	

2.1 Indicador eficacia laboratorios de Metrología

De acuerdo a la verificación realizada a los indicadores de eficacia de los laboratorios de metrología de las tres unidades de negocio, correspondiente al primer cuatrimestre de 2022, se observó:

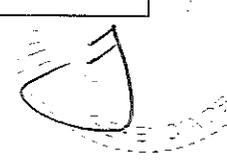
FAGECOR: Calculo de Indicador "Número de recursos de seguimiento y Medición Rechazadas/Número de recursos de seguimiento y medición calibrados y/o verificados".

FASAB y FEXAR: Calculo de indicador "Número Recursos de seguimiento y medición calibrados y/o verificados + otros requerimientos atendidos /Numero de Recursos de seguimiento y medición programados + Requerimientos recibidos)".

UNIDAD DE NEGOCIO	ENE	FEB	MAR	ABR	OBSERVACIÓN
FAGECOR	99,4%	100%	100%	99,5%	Para enero de 170 elementos reportados se observó en el registro soporte del indicador 173. Para febrero de 147 elementos reportados se observó en el registro soporte del indicador 200 Para marzo de 51 elementos reportados se observó en el registro soporte del indicador de 39. Para abril de 3 elementos reportados se observó en el registro soporte del indicador de 3.
FEXAR	100%	100%	100%	100%	Para enero se plantearon 20 elementos, se verificó selectivamente 8 calibraciones evidenciando su registro. Para febrero se plantearon 91 elementos, se observó diligenciamiento de 91. Para marzo se plantearon 21 elementos, se verificó selectivamente 2 calibraciones evidenciando su registro. Para abril se plantearon 20 elementos, se verificó selectivamente 12 calibraciones evidenciando su registro.
FASAB	100%	100%	100%	100%	Para enero se plantearon 27 certificados, se verificaron 27 reportes sin novedad. En marzo se plantearon 42 registros de calibración a Flexómetros de 5 m.m, sin novedad. Para el mes de abril se verificaron 20 registros reportados de comparador de caratula, sin novedad.

Se realizó verificación selectiva a los soportes registrados en los indicadores, observando que FAGECOR solo coincidió con la evidencia del mes de abril de 2022.

Debilidades de control en la fábrica General José María Córdova, en cuanto a las evidencias que soporten los registros del cumplimiento del programa de calibración y/o verificación para los elementos Medidor de Alturas y Durómetro/ Microdurometros para los meses de marzo y abril de 2022.



Se observó que el programa formato programa de calibración y/o verificación de recursos de seguimiento y medición se presenta en diferentes formatos a pesar de ser un proceso transversal a las tres fábricas.

En verificación física al Grupo control Calidad FEXAR, se evidenció que para el cálculo del indicador de eficacia "Medir el cumplimiento de las calibraciones programadas en un periodo de tiempo determinado" no se tiene en cuenta las calibraciones y verificaciones efectuadas en las producciones descentralizadas, ya que, por su naturaleza y producción, estas se realizan conforme a la disponibilidad de la planta in situ. Sin embargo, esta situación no se encuentra documentada en los lineamientos para la construcción del indicador del proceso, por lo anterior se recomienda generar las acciones necesarias que permitan registrar dicha excepción.

3. Reporte Estado de la Maquinaria y Equipo.

Se evidenció el envío del reporte estado de la maquinaria en el formato "REPORTE MENSUAL ESTADO ACTUAL MAQUINARIA Y EQUIPOS DE PRODUCCIÓN" Cód.: IM OC SGT FO 173 por las tres fábricas a la Subgerencias Técnica (Vicepresidencia de Operaciones), Administrativa y Financiera (Vicepresidencia Corporativa), lo anterior en cumplimiento al procedimiento Gestión de la Producción Cód.: IM OC SGT PRO 027 Rev. 1 numeral 4.4 Seguimiento.

UNIDAD DE NEGOCIO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL
FAGECOR	02.534.306	02.544.765	02.557.143	02.568.304
FEXAR	02.539.961	02.55.863	02.568.039	02.577.313
FASAB	02.528.704	02.534.860	02.546.856	02.566.797

De acuerdo a la verificación realizada se observó:

VERIFICACIÓN OCI AL 1 DE ABRIL DE 2022														
UNIDAD DE NEGOCIO	REPORTE ESTADO MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCIÓN									Listado SAP "ZAM_TR_REP_ACTIVOS"				
	Cantidad Máquinas Informadas	Disponibilidad Máquina			Diferencia Máquinas (Cantidad - Disponibilidad)	Estado			Diferencia Máquinas (Cantidad - Estado)	Cant. Códigos que coinciden con el reporte de fábricas	Diferencia Máquinas (Cantidad - Listado SAP)	Cantidad en Listado SAP (und)		
		ACTIVA	INACTIVA	TOTAL(1)		B	R - M	TOTAL(2)				0	1	2
FAGECOR	456	383	70	453	-3	423	27	450	-6	83	-373	1	67	15
FEXAR	253	200	41	241	-12	175	56	231	-22	12	-241	0	12	0
FASAB	369	245	119	364	-5	280	83	363	-6	241	-128	2	239	0

Inactiva: Se registran "En Mantenimiento" y "Sin programa de producción"

Estado: B: Bueno; R: Regular; M: Malo

Código en SAP Según reporte: El código del "Listado SAP" corresponde al código del "Reporte estado maquinaria y equipo de producción"

- Diferencia entre el total de máquinas con disponibilidad "Activa" más "Inactiva" (1), y el total de "Cantidad máquinas" relacionada en el informe reportado a la Subgerencia técnica (Vicepresidencia de operaciones) Administrativa y Financiera (Vicepresidencia Corporativa).
- Diferencia en el total de máquinas en estado "Bueno" más "Regular" más "Malo" (2), y el total de "Cantidad máquinas" relacionadas en el informe reportado a la Subgerencia técnica (hoy Vicepresidencia de operaciones), Administrativa y Financiera (Vicepresidencia Corporativa y Gerencia financiera).



Synergy No (1). 02.641.931

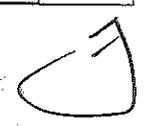
Fecha (2) : 30/09/2022

- Al verificar el listado "Reporte estado de maquinaria y equipo de producción" generados por fábricas, con el reporte generado por el sistema SAP HANNA transacción "ZAM_TR_REP_ACTIVOS", se observan diferencias en los códigos de identificación de los activos. Ver anexo 1.
- Así mismo se observó maquinaria con cantidades en "0" o "2" unidades, afectando la realidad de las existencias físicas de activos fijos.

Clase activos fijos	Activo fijo	Denominación	Activo fijo orig.	Cantidad	Unidad medida base
1040	40014035	EQUIPO DE TEMPERATURA GRADUABLE PLASTILI	50005337	2	UN
1104	40014090	FRESADORA HORIZONTAL 241FH05	40003538	2	UN
1040	40014180	MAQUINA DAPOYO PBLOQUES DPORTACAÓN - - - -	40003273	2	UN
1040	40014250	COMPRESOR DE AIRE 15859-9 JOY 60	40003590	2	UN
1040	40014263	MAQUINA PARA ENSAYO DE CASCOS BALÁ STICOS	240001206	2	UN
1040	40014266	MAQUINA PICADORA GRABADO DCACHAS	40003588	2	UN
1040	40014267	MAQUINA PICADORA GRABADO DCACHAS	40003589	2	UN
1055	50006815	BANCO BALISTICO DE PRUEBASEN PROBETASY MOLDES	50001989	2	UN
1055	50007031	CALIBRADOR DE PRESION DE PRECISION	50001879	2	UN
1055	50007192	CALIBRADOR PIEZOELÁ%CTRICOSKISTLER 6906SOFTWARE	50003231	2	UN
1055	50009200	CHANNEL CALIBRATION SYSTEMTYPE: 5959A1010KIST	50003235	2	UN
1050	50010202	UNIDAD CALIBRADORA DE PRESION	50001880	2	UN
1080	80006808	ESCANER 3D HD	80004868	2	UN
1180	190014979	DISPOSITIVO CORTE LARGUE YUGO 240AY02	40003540	2	UN
1180	190015889	REMACHADORA PARA EJE DEL REVOLVER 1-10 MM 241RR08	40003539	2	UN
1040	40011806	ENTALLADORA PARA PROBETAS IZOD/CHARPY	0	0	UN
1103	40010290	PRESA HIDRAULICA CAPAC. 1800 TONELADAS MARCA: IWK	40002527	0	UN
1103	10010818	PRESA HIDRÁULICA 1800 T SM 131 IWK	40002527	0	UN

- Se hizo revisión del listado SAP "ZAM_TR_REP_ACTIVOS" aplicativo SAP HANNA mes de abril (A 31/May/2022) frente al reporte generado por cada una de las dependencias, presentando las siguientes novedades:

UNIDAD DE NEGOCIO	DIFERENCIAS LISTADO SAP vs REPORTE GENERADO FÁBRICAS							
	SAP LISTADO TRANSACCIÓN "ZAM_TR_REP_ACTIVOS"				REPORTES ESTADO DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCIÓN			
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT	ESTADO	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT.	ESTADO
FAGECOR 83 ítems. 97 und	40011406	ACTIVO NO EXISTE EN CERO.	1 und	Sin Estado	40011406	MARCADORA LASER	1 und	Bueno
	40011806	ENTALLADORA PARA PROBETAS IZOD/CHARPY	0 und	Nuevo	40011806	ENTALLADORA PARA PROBETAS IZOD/CHARPY	1 und	Bueno
	40014035	EQUIPO DE TEMPERATURA GRADUABLE PLASTILI.	2 und	Nuevo	40014035	EQUIPO DE TEMPERATURA GRADUABLE PLASTILI.	1 und	bueno
	40012080	GENERADOR ENDOTERMICO	1 und	En trámite para Baja	40012080	GENERADOR ENDOTERMICO	1 und	Malo
	40014007	EQUIPO BALISTICO DVELOCIDAD AVL.	1 und	Servicio	40014007	EQUIPO BALISTICO DVELOCIDAD AVL.	1 und	Malo
	50006886	BLANCO OPTICO INFRAROJO A1MX1M	1 und	Servicio	50006886	BLANCO OPTICO INFRAROJO A1MX1M	1 und	Malo
	50007031	CALIBRADOR DE PRESION DE PRECISION	2 und	Servicio	50007031	CALIBRADOR DE PRESION DE PRECISION	1 und	Malo
	80006808	ESCANER 3D HD	2 und	Servicio	80006808	ESCANER 3D HD	1 und	Malo
	150000006	SISTEMA DE EXTRACCION DISPARO D/MUNICIONES	1 und	Servicio	150000006	SISTEMA DE EXTRACCION DISPARO D/MUNICIONES	1 und	Malo
	FEEXAR 12 ítems. 12 und	40011454	CODIFICADORA INKJET DE ALTA VELOCIDAD PARA TINTA VISIBLE	1 und	Servicio	40011454	CODIFICADORA INKJET DE ALTA VELOCIDAD	1 und





INFORME DE AUDITORIA y/o EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Liberado: 2019-02-11
Número de Rev.: 5
Cód.: IM OC OCI FO 010
Página 9 de 38

Synergy No (1). 02.641.931

Fecha (2) : 30/09/2022

FASAB 241 Items. 239 und	40010290	PRENSA HIDRAULICA CAPAC. 1800 TONELADAS MARCA: IWK	0 Und	No explotado	40010290	PRENSA HIDRAULICA 1800 T SM 131 IWK	1 und	Regular
	40010818	PRENSA HIDRAULICA 1800 T SM 131 IWK	0 und	Servicio	40010818	PRENSA HIDRAULICA 1800 T SM 131 IWK	1 und	Bueno
	40012486	GRANALLADORA DE 1 TONELADA MARCA: ALJU REGINA	1 und	Servicio	40012486	GRANALLADORA DE 1 TONELADA MARCA: ALIU REGINA	1 und	Malo
	40012529	HORNO DE FOSO PARA TRATAMIENTOS TÉRMICOS	1 und	Servicio	40012529	HORNO DE FOSO PARA TRATAMIENTOS TÉRMICOS	1 und	Malo
	40014678	POLIPASTO ELECTROIMÁN MARCA: KONECRANES	1 und	Servicio	40014678	POLIPASTO ELECTROIMÁN MARCA: KONECRANES	1 und	Malo
	970000520	HORNO BASCULANTE PARA FUNDICIÓN DE PLOMO C/A	1 und	No Explotado	970000520	HORNO BASCULANTE PARA FUNDICIÓN DE PLOMO C/A	1 und	Malo

De la información anterior se observa debilidad en el seguimiento y control de la información enviada, ya que las novedades se presentaron durante los 4 meses y en las tres fábricas.

- De acuerdo a la verificación realizada en el aplicativo SAP a la cuenta contable 8306 que representa el valor de los bienes de la empresa en propiedad de terceros, se evidencia que los siguientes elementos se encuentran ubicados en las fábricas y no en propiedad de terceros, así:

CUENTA CONTABLE: 8306				
DESCRIPCIÓN: REPRESENTA EL VALOR DE LOS BIENES DE PROPIEDAD DE LA EMPRESA ENTREGADOS A TERCEROS PARA SU SALVAGUARDA O CUSTODIA.				
ELEMENTOS IDENTIFICADOS EN CUENTA				
Fábrica	Código	Descripción	Cuenta Contable	Ubicación
FAGECOR	990000922	TALADRO BUFALO VERT.1 HUSILLO C/A 264TC08	8306170801	Taller Armería
	990000534	FRESADORA FRITZ WERN COPIADORA2 HUSIL 211FO15		Taller carpintería
	990000497	CARGADORA MANUAL D/CART.P/ESCOPETA		Taller cargue de munición
FASAB	970000498	FRESADORA VERTICAL MARCA: ROUCHAUD	8306170101	Mecanizados
	970000529	ELEVADOR DE BANDAS No. 29189/1 OLL141		fundición
	970000500	PRENSA HIDRAULICA MARCA: IBM		Mecanizados

- Revisión efectuada a la cuenta contable 1637 que representa el valor de los bienes de la empresa que no son objeto de uso o explotación en desarrollo de sus actividades, se evidencia que los siguientes elementos se encuentran en talleres propios de la actividad que desarrolla la Industria Militar.

CUENTA CONTABLE: 1637				
DESCRIPCIÓN: Representa el valor de los bienes muebles e inmuebles controlados por la empresa que por características o circunstancias especiales, no son objeto de uso o explotación en desarrollo de sus actividades.				
ELEMENTOS IDENTIFICADOS EN CUENTA				
Fábrica	Código	Descripción	Cuenta Contable	Ubicación
FASAB	40010818	TALADRO BUFALO VERT.1 HUSILLO C/A 264TC08	1637070100	MECANIZADOS

- En revisión a la Cuenta contable 1636 que representa el valor de los bienes de la empresa que se encuentran en mantenimiento preventivo o correctivo, se evidencia que los siguientes elementos se encuentran con estado "En servicio", presentando confusión en la realidad del activo.

CUENTA CONTABLE: 1636				
DESCRIPCIÓN: Representa el valor de las propiedades, planta y equipo que se encuentran en mantenimiento preventivo o correctivo.				
ELEMENTOS IDENTIFICADOS EN CUENTA				
Fábrica	Código	Descripción	Cuenta Contable	ESTADO
FAGECOR	40014090	FRESADORA HORIZONTAL 241FH05	1636050100	SERVICIO

93

Si bien la anterior verificación comprende una muestra selectiva, se debe entender que las revisiones, correcciones y ajustes necesarios que adelante los procesos en subsanación de las novedades presentadas con las cuentas contables, deben tener alcance al total de maquinaria reportada por las fábricas, ya que estos reportes deben reflejar la realidad de los activos de la empresa. Así mismo esta información es susceptible de consulta por entes de control externos e internos.

4. Documentos Sistema Integrado de Gestión

Se realizó verificación selectiva a los documentos del Proceso de Gestión Industrial (actualizado a Proceso Gestión de la Producción) liberados en el aplicativo synergy "listado maestro", el día 13 de julio de 2022 donde se observó:

- La caracterización del proceso de Gestión Industrial Cód.: IM OC SGT PS 001, su última actualización fue el 10/Nov/2017. Rev. 11, se encuentra desactualizado.
- No se observan las caracterizaciones de los subprocesos Planeación y control general de la producción Cód.: IM OC SGT SP 001.
- Se encuentran actualizadas las caracterizaciones de los subprocesos

NOMBRE	CÓDIGO	N° REV.	FECHA LIBERACIÓN Y/O REVISIÓN
Programación y seguimiento de producción	IM FC OII SP 001	2	17/03/2021
Producción agentes de voladura.	IM FE DVP SP 001	2	18/03/2021
Producción Explosivos Comerciales.	IM FE DVP SP 002	2	30/08/2021
Producción Explosivos Militares y Accesorios.	IM FE DVP SP 003	2	24/06/2021
Producción y Mantenimiento de Armas.	IM FJ DVP SP 001	2	19/08/2021
Producción de Municiones.	IM FJ DVP SP 002	2	30/08/2021
Producción Militar.	IM FS DVP SP 001	2	11/06/2021
Producción Civil.	IM FS DVP SP 002	2	11/06/2021
Servicios de Ensayos y Calibraciones.	IM FC GCC SP 001	2	03/06/2021
Aseguramiento de la Calidad	IM FC GCC SP 002	2	23/07/2021
Producción y Mantenimiento Industrial	IM FC PMI SP 001	2	29/12/2021
Gestión de Almacenes de Materias Primas y Suministros	IM FC DVA SP 001	2	10/12/2021

Se observaron los siguientes documentos desactualizados:

NOMBRE	CÓDIGO	N° REV.	FECHA LIBERACIÓN Y/O REVISIÓN
Procedimiento control de entradas y salidas no conformes	IM OC SGT PR 001	11	22/02/2018
Procedimiento desarrollo de proveedores	IM OC SGT PR 004	5	10/10/2014
Procedimiento de seguimiento y medición del Sistema de Gestión Ambiental, Seguridad y Salud Ocupacional	IM OC SGT PR 005	3	30/07/2014
Procedimiento: Identificación y trazabilidad de productos FASAB	IM FS DVP PR 009	5	01/12/2017
Instructivo de señalización de tuberías en FEXAR	IM FE GIN IN 001	2	11/04/2018
Instructivo de control operacional para el almacenamiento, transporte y manipulación de mercancías peligrosas y materias primas	IM FJ DVA IN 004	5	30/11/2015
Instructivo para reglaje y puesta a punto de maquinaria y equipo	IM FJ DVP IN 008	3	11/10/2017
Instructivo de seguridad industrial para las actividades realizadas en áreas de almacenamiento	IM FJ DVA IN 016	1	13/10/2009
Instructivo para la identificación y trazabilidad de productos con alto explosivo y/o tipo práctica	IM FS DVP IN 011	3	01/12/2017
Instructivo: Para la identificación y trazabilidad productos espoleta V9 y V19P	IM FS DVP IN 012	3	01/12/2017
Instructivo operacional estándar: Fusión horno de inducción	IM FS DVP IN 067	3	04/11/2016

Se realizó verificación a la actualización del formato de indicadores del proceso Gestión de la Producción a la última versión en el Sistema Integrado de Gestión, observando que dicha información se encuentra registrada en el formato Ficha Técnica del Indicador Cód. IM OC OFP FO 027 versión vigente.



5. Gestión del Riesgo

Mapas de riesgo primer cuatrimestre 2022

Oficio No. 02.586.641 de fecha 31 de mayo de 2022, en el anexo No. 02.586.700 formato Cód. IM OC OFP FO 117 Rev. 7, se observaron los "Mapas de Riesgo Gestión Industrial 1er Cuatrimestre" enviado por el Subgerente Técnico Vicepresidente de operaciones al Jefe de Oficina de Planeación y Gestión Integral):

En la matriz consolidada del proceso se relacionan los riesgos de los subprocesos así:

SUBPROCESOS	CLASE DE RIESGOS				OBSERVACIONES
	Corrupción/	Proceso	Oportunidad	Cadena	
PLANEACIÓN Y CONTROL GENERAL DE LA PRODUCCIÓN	SI	NO	NO	NO	NO SE IDENTIFICAN RIESGOS DE PROCESO, OPORTUNIDAD, CADENA
OFICINA DE INGENIERIA INDUSTRIAL FABRICAS					
PROGRAMACIÓN Y SEGUIMIENTO DE PRODUCCIÓN	SI	SI	SI	SI	FASAB Y FEXAR NO IDENTIFICAN RIESGO EN CADENA DE SUMINISTROS
PRODUCCIÓN FEXAR					
PRODUCCIÓN DE AGENTES DE VOLADURA	SI	SI	SI	NO	
PRODUCCIÓN EXPLOSIVOS COMERCIALES	SI	SI	SI	SI	
PRODUCCIÓN ACCESORIOS Y PRODUCTOS MILITARES	SI	SI	SI	NO	
PRODUCCIÓN FAGECOR					
PRODUCCIÓN Y MANTENIMIENTO DE ARMAS	SI	SI	SI	SI	
PRODUCCIÓN DE MUNICIONES	SI	SI	SI	SI	
PRODUCCIÓN FASAB					
PRODUCCIÓN MILITAR Y PRODUCCIÓN CIVIL	SI	SI	SI	SI	SE PRESENTA UN SOLO MAPA PARA LOS DOS SUBPROCESOSO.
GRUPO CONTROL CALIDAD FABRICAS					
SERVICIOS DE ENSAYO Y CALIBRACIÓN	SI	SI	SI	NO	FAGECOR NO IDENTIFICA CADENA NI CORRUPCIÓN, FASAB Y FEXAR NO IDENTIFICA CADENA
ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD	SI	SI	SI	SI	FEXAR NO IDENTIFICA CADENA NI OPORTUNIDAD.
MANTENIMIENTO INDUSTRIAL FABRICAS					
MANTENIMIENTO INDUSTRIAL	SI	SI	SI	SI	FAGECOR, FASAB NO IDENTIFICÓ CORRUPCIÓN NI OPORTUNIDAD, FEXAR NO IDENTIFICA CADENA DE SUMINISTROS
DIVISIÓN ADMINISTRATIVA					
GESTIÓN DE ALMACENES DE MATERIA PRIMA Y SUMINISTROS	SI	SI	SI	SI	FALTA INFORMACIÓN FAGECOR

Se envió la información del proceso Gestión de la Producción a la Oficina de planeación, por subprocesos sin la consolidación total de los riesgos incumpliendo lo establecido en el procedimiento para la Administración y Gestión de los Riesgos y Oportunidades de la Industria Militar Cód. IM OC OFP PR 018 Rev. 15, numeral 4.1.40 y 4.1.41, de igual forma se remitió el mapa de riesgos 6 semanas después del tiempo establecido en el procedimiento numerales 4.1.39.

- No se evidenció identificación de riesgos de la cadena de Suministros por los subprocesos Planeación y control general de la producción, Producción de agentes de voladura, Producción accesorios y productos militares, Servicios de ensayo y calibración, Mantenimiento industrial en FEXAR, Programación y seguimiento de producción en FEXAR y FASAB, servicios de ensayo y calibración en FAGECOR y FEXAR.



- No se evidenció identificación de riesgos de proceso, ni oportunidades por el subproceso Planeación y control general de la producción.
- Se tomaron de forma selectiva los siguientes riesgos donde se evidenció:

SUBPROCESO	RIESGO IDENTIFICADO	OBSERVACIÓN
PRODUCCIÓN ACCESORIOS Y PRODUCTOS MILITARES	Perdida física de información	Se observa en la columna Y "EVIDENCIAS DE LA EJECUCIÓN DE CONTROL", se relaciona los nombres de los formatos, procedimientos sin el registro de las actividades desarrolladas durante el periodo reportado.
	Contaminación de carga de producto terminado.	
PRODUCCION DE MUNICIONES	Explosión de talleres	
	Riesgo biológico	
PRODUCCION Y MANTENIMEINTO DE ARMAS	Accidentalidad del personal.	
	Pérdida de material y/o información de la Industria Militar	

De la información anterior se observó:

Debilidades de control en lo relacionado con la identificación, consolidación, análisis y reporte de la batería de riesgos abarcando las cuatro tipologías establecidas en la Industria Militar y en los soportes de la evidencia de la ejecución del control, debilidad que ya había sido puesta en conocimiento del proceso en el informe de auditoría No. 02.486.239 IM OC OCI "Resultado auditoría al Sistema de Control Interno - Proceso Gestión Industrial" del 17 de septiembre de 2021, hallazgo No. 4, el cual se encuentra actualmente con un plan de mejoramiento en ejecución.

6. Seguimiento programa de Producción

Se evidenciaron los siguientes informes correspondientes al avance del programa de producción, correspondiente a los meses de enero, febrero, marzo y abril de 2022 de las fábricas, en cumplimiento al procedimiento Gestión de Producción Cód. IM OC SGT PR 027 numeral 4 CONDICIONES GENERALES ítem 4.5 Control.

UNIDAD DE NEGOCIO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	OBSERVACIONES
FAGECOR	02.544.550	02.553.041	02.567.446	02.576.810	Enviados por el Director de Fabrica hoy gerente de fábrica al Subgerente Técnico hoy vicepresidente de Operaciones.
FASAB	02.543.234	02.550.718	02.571.052	02.5810215	
FEXAR	02.543.774	02.556.401	02.569.259	02.573.551	

Se realizó verificación selectiva a la ejecución del formato Programa maestro de producción para las tres fábricas de acuerdo a los programas maestros de producción 2022 Cód. IM OC SGT FO 054, acorde a los planes operativos 2022 Revisión 2 oficio No. 02.583.535 de fecha 25 de mayo de 2022 "ENVÍO PLAN OPERATIVO 2022 REV. N° 2 A 23-MAY-22".

6.1 FAGECOR

CÓDIGO ELEMENTO A FABRICAR	PROGRAMA MAESTRO PRODUCCIÓN		ORDENES DE FABRICACIÓN			EJECUCIÓN (%)
	MES	CANT	MES	NÚMERO	CANT	
1000784	MARZO	0	MARZO	20005106	150	
	ABRIL	150	ABRIL	20005194	150	
	MAYO	161	MAYO	20005285	110	
	JUNIO	99	JUNIO		0	
TOTAL		410			410	100%
1000769	MARZO	14	MARZO	20004923	14	
	ABRIL	0	ABRIL	20005250	5	
	JUNIO	1.500	JUNIO		0	
TOTAL		1.514			19	1%
1000466	ABRIL	198.975	ABRIL	22000679	1.004.430	
	MAYO	5.500.000	MAYO	22000712	2.912.245	
				22000715	2.011.135	
	JUNO	5.500.000	JUNIO	22000717	2.996.630	
				22000719	2.395.274	
TOTAL		11.198.975			11.319.714	101%



Para el elemento FUSIL ACE 21 código 1000769 se observó modificación en la cantidad a fabricar del elemento; en la revisión No. 02 paso de 1500 a 0, al respecto la Vicepresidencia de operaciones registró en el formato Programa maestro de producción mes de julio, lo siguiente "SE REMPLAZAN POR 941 UNIDADES DEL CODIGO 1000770 DE ACUERDO CON SYNERGY No 02.583.535 - IM-OC-OFP ENVÍO PLAN OPERATIVO 2022 REV. N° 2 A 25-MAY-22. SE MODIFICA ALCANCE DE ACUERDO CON SOLICITUD DE LAS FUERZAS CON RADICADO No 2022217001370271 SE MODIFICA LA CANTIDAD MAS NO LA REFERENCIA. SE MANTIENE LA NECESIDAD DE LA REFERENCIA 1000769 ACE 21 (941 UNID)"

6.2 FASAB

CÓDIGO ELEMENTO A FABRICAR	PROGRAMA MAESTRO PRODUCCIÓN		ORDENES DE FABRICACIÓN			EJECUCIÓN (%)
	MES	CANT	MES	NÚMERO	CANT	
1000493	MARZO	0	MARZO	42003249	480	
	ABRIL	0	ABRIL	42003372	11	
	MAYO	0	MAYO	42003396	20	
	JUNIO	500	JUNIO		0	
TOTAL		500			511	102%
2000052	MARZO	2.000	MARZO	44001131	2.000	
	MAYO	1.000	MAYO	44001174	1.000	
	JUNIO	1.500	JUNIO	44001199	4.200	
TOTAL		4.500			7.200	160%
2002398	MARZO	2.600	44001155	44001155	8.330	
	ABRIL	8.330	44001158	44001158	8.600	
	JUNIO	0	44001213	44001213	18.280	
TOTAL		10.930			35.210	322%

6.3. FEXAR

CODIGO ELEMENTO A FABRICAR	PROGRAMA MAESTRO PRODUCCIÓN		ORDENES DE FABRICACION			EJECUCION (%)
	MES	CANT	MES	NUMERO	CANT	
1000432	ENERO	84.150	ENE	32001213	25.400	
				32001193	44.000	
	FEBRERO	95.550	FEBRERO	32001190	64.800	
				32001188	60.000	
	MARZO	79.500	MARZO	32001216	65.000	
				32001249	80.000	
	ABRIL	59.800	ABRIL	32001276	60.000	
				32001283	25.000	
	MAYO	120.000	MAYO	32001290	153.000	
TOTAL		439.000			577.200	131%
1000442	ENE	17.400	ENE		0	
	FEB	55.560	FEB	34000856	30.000	
			FEB	34000852	28.000	
	MARZO	40.520	MARZO	34000864	51.000	
	ABRIL	35.520	ABRIL	34000871	40.000	
	MAYO	30.000	MAY	34000885	30.000	
			JUN	34000894	35.000	
TOTAL		215.000			259.040	120%
1000020	ENE	0	ENE	32001204	5.700	
	FEB	5.700	FEB		0	
			ABR	32001260	300	
	ABRIL	700	ABR	32001256	400	
			JUN	32001256	4250	
	TOTAL		8.560			

6.4. Indicador de Eficacia Ejecución del programa de producción



TOTAL	ENERO	FEB	MAR	ABRIL	MAY	JUN
REAL	6.581.262	14.910.000	14.654.322	12.801.818	9.092.457	7.365.675
PROGRAMADA	13.303.103	17.100.125	18.559.446	18.060.542	17.964.121	18.663.333
INDICE CUMPLIMIENTO	49%	87%	79%	71%	51%	39%

Deficiente (D)	$X < 80$
Aceptable (A)	$81 > X \geq 89$
Satisfactorio (S)	$X \geq 90$

- De acuerdo a la información suministrada por la ajustar en Vicepresidencia de Operaciones, el Indicador consolidado de eficacia (unidades producidas/unidades proyectadas X 100), se observó que el proceso Gestión de la producción, tiene un comportamiento deficiente para los meses de enero, marzo, abril, mayo y junio y aceptable en febrero de 2022, a pesar de presentar variaciones por fuera de los límites de control, no se observó ningún registro de análisis del resultado del indicador ni acciones emprendidas, lo anterior teniendo en cuenta que los límites de control están por debajo del nivel satisfactorio.

7. Ordenes de Fabricación

En la verificación efectuada los días 19 de agosto y 13 de septiembre de 2022, en el aplicativo SAP HANNA transacción COOIS "Sistema Info Ordenes Fabricación", al estado de órdenes de fabricación con apertura en la vigencia 2021 y sin cierre técnico, se observó que FEXAR y FAGECOR no tienen ninguna abierta, mientras que la fábrica FASAB registra 3 en estado "LIB" liberado así:

ORDENES	FECHA DE APERTURA	FIN PROGRAMADA	CÓDIGO DEL MATERIAL	DESCRIPCIÓN DEL MATERIAL	OBSERVACIONES
42002860	03/11/2021	17/12/2021	1001418	PLATAFORMA ROBOTICA MOVIL V 1.0	última actividad notificada 07/12/2021
42002879	25/11/2021	24/12/2021	1001418	PLATAFORMA ROBOTICA MOVIL V 1.0	última actividad notificada 24/12/2021
48000546	14/01/2021	31/8/2022	NO REGISTRA	PRESERIE BOMBA 500 LBS PF NUEVO DISEÑO	última actividad notificada 28/4/2021, no especifica el producto.

Durante el desarrollo de la auditoria la orden de fabricación No. 48000546 fue cerrada técnicamente por la fábrica, no registra la fecha de cierre.

Las ordenes de fabricación Nos 42002879 y 42002860 corresponden al desarrollo del proyecto PLATAFORMA ROBOTICA MOVIL V 1.0, el cual a la fecha se encuentra en ejecución.

8. Ordenes de homologación

UNIDAD DE NEGOCIO	2021				2022				ORDENES DE HOMOLOGACIÓN	
	PROCESOS DE HOMOLOGACIÓN	CUMPLEN	NO CUMPLE	PROCESO	PROCESOS DE HOMOLOGACIÓN	CUMPLEN	NO CUMPLE	PROCESO	2021	2022
FAGECOR	87	86	0	1	122	49	17	56	0	0
FEXAR	22	4	14	4	17	4	13	0	1	4
FASAB	38	18	20	0	1	0	1	0	0	0
TOTAL	147	108	34	5	140	53	31	56	1	4





INFORME DE AUDITORIA y/o EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Liberado: 2019-02-11
Número de Rev.: 5
Cód.: IM OC OCI FO 010
Página 15 de 38

Synergy No (1). 02.641.931

Fecha (2) : 30/09/2022

- De acuerdo a la información registrada en formato de seguimiento de elementos homologados, con corte a 05 de agosto de 2022, se observó que para la vigencia 2021 se generaron 147 procesos de Homologación y en el año 2022 se han recibido muestras para 140 procesos.
- Para la vigencia 2021 se realizaron 147 procesos de homologación en las 3 fábricas, de las cuales se homologaron 108 elementos y actualmente hay 5 en proceso.
- Para el año 2022 con corte a 05 de agosto se han realizado 84 procesos de homologación y 56 se encuentran en proceso, se han homologado 53 elementos.
- Al realizar la verificación en el aplicativo SAP HANNA transacción COOIS "Sistema info ordenes de fabricación", el día 12 de agosto de 2022, se observó que las fábricas General José María Córdova y Santa Barbará, no generaron ordenes de homologación durante la vigencia 2021 y lo transcurrido en el 2022.
- La Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte generó una orden de fabricación en la vigencia 2021 y en el año 2022 se han aperturado 3 órdenes de Homologación.

De acuerdo a la información anterior se evidencian debilidades de control para la generación de órdenes de homologación creadas para tal fin en el aplicativo SAP HANNA lo que impide establecer los costos de dicha actividad, lo anterior teniendo en cuenta que se realizaron en la vigencia 2021, 147 procesos de homologación y solamente 1 orden en FEXAR y en lo corrido de 2022 se han homologado 53 proceso, pero solamente se han abierto 3 ordenes en FEXAR.

8.1. Elementos homologados con costo

Se realizó verificación en el aplicativo SAP HANNA transacción COOIS "Sistema Info de órdenes de fabricación" con corte a 15 de julio de 2022, donde se observaron elementos con código de homologación valorizados:

• FAGECOR:

MATERIAL	TEXTO BREVE DE MATERIAL	FECHA INGRESO	LIBRE UTILIZACIÓN	VALOR
8000151	BROCA CILINDRICA HELICOIDAL Ø 6,7 mm SER	01/01/2017	38	\$256.500
8000200	BURIL CUADRADO 12 X 68 mm HSCO	01/01/2017	44	\$2.963.714
8000263	CONTROLADOR DE ACIDEZ (SQM - B202)	01/01/2017	1	\$2.173.600
8000508	MACHO M13.8X36	01/01/2017	70	\$10.244.889
8000565	NITRITO DE SODIO	01/01/2017	2	\$ 1.162.505
TOTAL				\$16.801.208

Al respecto el profesional de la Vicepresidencia de Operaciones envió correo electrónico de fecha 15 de julio de 2022 al representante de ventas del Almacén "(...) revisar los códigos SAP: 8000151; 8000200; 8000263; 8000565 Y 8000636, LOS CUALES APARECEN VALORIZADOS La idea es realizar la respectiva corrección de los mismos y que estos queden valorizados con costo 0 (...)". A la fecha de verificación 12 de agosto no se ha realizado el ajuste.

• FEXAR:

MATERIAL	TEXTO BREVE DE MATERIAL	FECHA INGRESO	LIBRE UTILIZACIÓN	VALOR
8000151	SODA CAUSTICA	30/6/2022	2.500	\$20.000.000

Handwritten signature and initials.

Al realizar la trazabilidad del elemento se observó que este material corresponde al proyecto 10776 "ADQUISICION QUIMICOS PARA TRATAMIENTO DE AGUAS", en el cual se adquirió el elemento con el código de homologación y no el código productivo, al respecto, el supervisor de la División de Ingeniería Industrial solicitó con correo electrónico de fecha 15 de julio de 2022, al representante de ventas del Almacén "(...) realizar el traslado de material a material (8000733 a 4500500) de las cantidades ingresadas en el pedido 4500010002. De ser viable el movimiento, ejecutarlo e informar a esta gerencia (...)". Al consultar el aplicativo SAP HANNA transacción MB51 "Lista documentos Material" se observó que se realizó dicho traslado el día 15 de julio de 2022 documento 4900523610.

• **FASAB**

MATERIAL	TEXTO BREVE DE MATERIAL	FECHA INGRESO	LIBRE UTILIZACIÓN	VALOR
8001160	LADRILLO A1M1 REFRACTARIO	01/01/2017	406	\$10.173.719
8001169	LADRILLO RECTO DE CORCHO	23/6/2020	500	\$4.325.000
	TOTAL			\$14.498.719

A la fecha de verificación 12 de agosto no se ha realizado el ajuste.

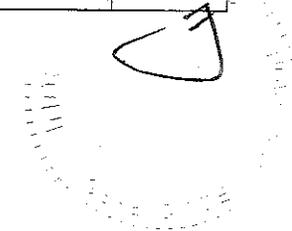
9. Análisis de Costos Ordenes de Fabricación

Se observó el diligenciamiento del formato "ANÁLISIS DE COSTOS ÓRDENES DE FABRICACIÓN" Cód. IM OC SGT FO 033 correspondiente a los meses de enero, febrero, marzo y abril para las fábricas FAGECOR, FASAB y FEXAR, reportado a la Subgerencia técnica (Vicepresidencia de operaciones).

MES	OFICIO	FÁBRICA
ENERO	02.544.550	FAGECOR
	02.543.234	FASAB
	02.543.774	FEXAR
FEBRERO	02.553.041	FAGECOR
	02.550.718	FASAB
	02.556.401	FEXAR
MARZO	02.567.446	FAGECOR
	02.571.052	FASAB
	02.569.259	FEXAR
ABRIL	02.576.810	FAGECOR
	02.580.215	FASAB
	02.583.932	FEXAR

Los criterios establecidos para el análisis de la variación de los costos son los factores de materia prima, mano de obra y cantidad.

FACTOR ANÁLISIS: (MATERIA PRIMA)		FACTOR ANÁLISIS: (MANO DE OBRA)			FACTOR (ANÁLISIS: CANTIDAD)	
CÓDIGO	CAUSA	CÓDIGO	CAUSA		CÓDIGO	CAUSA
MP1	Cambio de carga metálica	MO1	Estándar de mano de obra desactualizado		C1	Mayor o menor estándar de materia prima presupuestada
MP2	Aprovechamiento de material	MO2	Operaciones adicionales		C2	Variación de la cantidad inicial programada
MP3	Sustitución de materia prima	MO3	Reprocesos internos	por fallas	C3	Cambio de proceso
MP4	Uso de materia prima o materiales no programados	MO4	Reprocesos externos	por fallas	C4	Suspensión orden de fabricación



Synergy No (1). 02.641.931

Fecha (2) : 30/09/2022

MP5	Variación costo de materia prima	MO5	Ineficiencia mano de obra	C5	Causa no repetitiva y/o codificada
MP6	Variación de la cantidad inicial programada.	MO6	Cambio de procesos		
MP7	Suspensión orden de fabricación.	MO7	Variación de la cantidad inicial programada		
MP8	Estándar desactualizado.	MO8	Órdenes de producción emitidas por lotes no óptimos de producción		
MP9	Materiales, materias primas y herramientas no conformes	MO9	Causa no repetitiva y/o codificada		
MP10	Optimización del proceso.				
MP11	Causa no repetitiva y/o codificada.				

Se tomó selectivamente el mes de abril para las fábricas FEXAR y FASAB, se realizó el recalcu de los valores de la variación, no se reflejan diferencias.

• **Fábrica Santa Barbará**

La fábrica registró para el mes de abril de 2022, 120 órdenes de fabricación, realizó análisis de causa a 38 de ellas y plan de acción a 2.

TOTAL ORDENES DE FABRICACIÓN DEL MES	VARIACIÓN DE COSTOS DEL TOTAL DE ORDENES DE FABRICACIÓN	TOTAL ÓRDENES CON ANÁLISIS DE CAUSA	VARIACIÓN DE COSTOS ORDENES DE FABRICACIÓN CON ANÁLISIS DE CAUSA	TOTAL ORDENES DE FABRICACIÓN CON PLAN DE ACCIÓN	VARIACIÓN DE COSTOS ORDENES DE FABRICACIÓN CON PLAN DE ACCIÓN
120	De -100 hasta el 29,01%	38	-100% hasta el 29,01%.	2	-16,06% y 29,01%

A continuación, se relacionan las 2 órdenes de fabricación que cuentan con plan de acción:

N° O.F.	COSTO TOTAL				CÓDIGO	CAUSA	PLAN DE ACCIÓN
	PROGRAMADO	REAL	DIFERENCIA	% VARIACIÓN			
40002394	52.229.789	43.843.567	-8.386.222	-16,06%	MP11	Teniendo en cuenta que se ha estado fabricando frecuentemente este producto se cuenta con retornos que ayudan a disminuir los consumos de chatarra y ferroaleaciones. El estándar de la orden de fabricación en cuanto a cilindros de gas propano no se encuentra bien presupuestada.	Verificar las cantidades programadas en el estándar de la orden de fabricación.
40002381	49.540.101	63.913.377	14.373.276	29,01%	M09	La variación en los costos de la OF se ve reflejado en costos fijos de administración, costos máquina y costos indirectos variables de fabricación. Las horas programadas de mano de obra se cargaron de acuerdo a lo planificado, igualmente que las herramientas.	Realizar planificación y programación de la producción de tal forma que las cantidades programadas en las órdenes de fabricación sean las adecuadas de acuerdo a la carga de trabajo para dar cumplimiento (inicio - cierre) en el mismo mes.

El plan de acción registrado para las dos órdenes de fabricación no establece una actividad que pueda ser verificada.

No se realizó plan de acción a las órdenes de fabricación que presentaron las siguientes variaciones, las cuales representan los mayores porcentajes, según información registrada en el formato "ANÁLISIS DE COSTOS ORDENES DE FABRICACIÓN" Cód. IM OC SGT FO 033:

ORDEN	PROGRAMADO	REAL	% VARIACIÓN
42003138	19.354.540	22.382.532	15,64
42003126	5.200.002	6.311.087	21,37

• **Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte**

TOTAL ORDENES DE FABRICACIÓN DEL MES	VARIACIÓN DE COSTOS DEL TOTAL DE ORDENES DE FABRICACIÓN	TOTAL ÓRDENES CON ANÁLISIS DE CAUSA	VARIACIÓN DE COSTOS ORDENES DE FABRICACIÓN CON ANÁLISIS DE CAUSA	TOTAL ORDENES DE FABRICACIÓN CON PLAN DE ACCIÓN	VARIACIÓN DE COSTOS ORDENES DE FABRICACIÓN CON PLAN DE ACCIÓN
42	De -7,76 hasta el 20,83%	17	-7,76% hasta el 20,83%.	4	-6,9 al 28%

La fábrica registró para el mes de abril de 2022, 42 órdenes de fabricación, realizó análisis de causa a 17 de ellas y plan de acción a 4.

El plan de acción se realizó para el material código 1001898 "EMULIND-FX CANTERA", sin embargo, la actividad como está planteada no permite establecer cuando se realizará la acción.

N° O.F.	COSTO TOTAL				CÓDIGO	CAUSA	PLAN DE ACCIÓN
	PROGRAMADO	REAL	DIFERENCIA	% VARIACIÓN			
32001246	26.284.475	29.911.182	3.626.707	13,80%	MP6	Descalibración del sistema de medición	Pendiente por calibrar el Sistema
32001247	18.399.135	20.988.459	2.589.324	14,07%	MP6	Descalibración del Sistema de medición	Pendiente por calibrar el Sistema
32001253	65.711.195	74.846.522	9.135.327	13,90%	MP6	Descalibración del sistema de medición	Pendiente por calibrar el Sistema
32001254	52.568.954	59.178.984	6.610.030	12,57%	MP6	Descalibración del sistema de medición	Pendiente por calibrar el Sistema

No se realizó plan de acción para las ordenes que tuvieron los mayores porcentajes de variación.

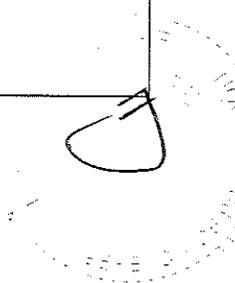
N° O.F.	PROGRAMADO	REAL	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
34000868	2.811.943	3.397.806	585.863	20,83%
34000873	40.788.203	48.994.471	8.206.268	20,12%

• **Fábrica General José María Córdova**

La fábrica registró para el mes de abril de 2022, 107 órdenes de fabricación, realizó análisis de causa a 45 de ellas y plan de acción a 56.

TOTAL ORDENES DE FABRICACIÓN DEL MES	VARIACIÓN DE COSTOS DEL TOTAL DE ORDENES DE FABRICACIÓN	TOTAL ÓRDENES CON ANÁLISIS DE CAUSA	VARIACIÓN DE COSTOS ORDENES DE FABRICACIÓN CON ANÁLISIS DE CAUSA	TOTAL ORDENES DE FABRICACIÓN CON PLAN DE ACCIÓN	VARIACIÓN DE COSTOS ORDENES DE FABRICACIÓN CON PLAN DE ACCIÓN
107	De -74,61 hasta el 454,89%	45	De -74,61 hasta el 454,89%	45	De -74,61 hasta el 454,89%

Se realizó seguimiento al cumplimiento del plan de acción planteado para la siguiente orden de fabricación:





INFORME DE AUDITORIA y/o EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Liberado: 2019-02-11
 Número de Rev.: 5
 Cód.: IM OC OCI FO 010
 Página 19 de 38

Synergy No (1). 02.641.931

Fecha (2) : 30/09/2022

ORDEN FABRICACIÓN	PRODUCTO	COSTO TOTAL PROGRAMADO	COSTO TOTAL REAL	% VARIACIÓN	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE CAUSA	ACCIÓN
20005216	CORREDERA ESTD.MARCA DA PISTOLA CÓRDOVA	\$949.874	\$5.270.750	454.89%	MO9	Mano de obra aumenta costo respecto a lo programado de acuerdo a la tarifa actual. Se generó variación contable al momento de liquidar las tarifas.	Se produjo variación en la MOD, del 7.393,26% programado en la orden de fabricación. Se realiza JUNTEC No. 02.559.210 y permiso de desviación No. 02.651.512 en los cuales se determina las acciones: RNC para el proveedor y planificar Auditoría a Herragro. Se produjo variación contable al liquidar tarifas, Establecer y actualizar codificación para estas causas.

De la información anterior se observó una variación del 454.89% en el valor de lo ejecutado respectó a lo planificado, la causa identificada fue "MO9" Causa no repetitiva y/o codificada, sin embargo el plan de acción está orientado hacia el producto con reporte de no conformidad, pero no coincide con la identificación de la causa, si la razón del incremento corresponde al producto no conforme el criterio establecido se podría complementar con el "MP09" Materiales, materias primas y herramientas no conformes.

Al realizar seguimiento a la ejecución del plan de acción planteado se observó reporte de no conformidad No. 060 de fecha 29 de marzo de 2022, a la fecha de verificación 06 de septiembre de 2022 no se evidenció documentación que soporte la realización de la auditoria al proveedor de acuerdo a las actividades proyectadas.

El análisis de la variación de costos de las ordenes de fabricación realizado por el proceso Gestión de la Producción se realiza con los datos del cierre total de la misma, sin embargo de acuerdo a los criterios establecidos en el formato "ANÁLISIS DE COSTOS ÓRDENES DE FABRICACIÓN" Cód. IM OC SGT FO 033 anexo No. 01 solo se observan criterios productivos hasta el cierre técnico (Cantidad, Materia Prima y mano de obra), no se contemplan los criterios de la variación del costo generado en el cierre total.

Se observó que no se encuentran unificados, ni documentados los criterios para establecer el análisis de variación de costos de las ordenes de fabricación, ni los controles para el seguimiento por lo anterior se realiza diferente en cada unidad de negocio.

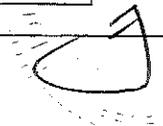
10. Renovación de plantas Industriales.

En cuanto a la renovación de las plantas Industriales en INDUMIL, se observaron los siguientes proyectos, se verificó su estado actual en el aplicativo Synergy – proyectos con el siguiente resultado.

10.1. Fábrica Santa Bárbara

PROYECTO N°	DESCRIPCIÓN	AÑO	ESTADO VERIFICACIÓN 2021	ESTADO 2022
8969	IMPLEMENTACIÓN PLANTA ELECTRÓNICOS FASE 2	2020	Ejecución	Proyectos: 8970 Liquidado 9324 Ejecución Prorroga 9325 Pendiente liquidación 9370 Pendiente liquidación 9371 Pendiente liquidación 9372 Pendiente Liquidación 9373 Pendiente Liquidación 9374 Sin documento 9375 Pendiente Liquidación 9464 Pendiente Acta recibido a satisfacción. Pendiente liquidación.

8971	ACTUALIZACIÓN Y RENOVACIÓN PLANTA MECANIZADOS			Proyecto 9012 Liquidado 9013 Pendiente Liquidación 9014 Pendiente Liquidación 9015 Desierto 9333 Liquidado 9660 Pendiente liquidación Pendiente Liquidación
8972	ACTUALIZACIÓN Y RENOVACIÓN TECNOLOGÍA TALLER TRATAMIENTOS SUPERFICIALES			Liquidado
9848	RENOVACIÓN TECNOLÓGICA LINEA DE FABRICACIÓN DE ANFO			Liquidado
8949	RENOVACIÓN MAQUINARIA MICROFUNDICIÓN			Pendiente Acta entrega a satisfacción
9850	RENOVACIÓN PLANTA GRANADAS	2021	Proceso de contratación	Proyectos 9944 Pendiente liquidación 9945 Pendiente liquidación 9946 Pendiente acta de recepción a satisfacción. 9947 Desierto. Pendiente liquidación
9852	PARQUE SOLAR FASAB			Ejecución
10093	PLANTA ELECTRÓNICOS FASE 3 RENOVACIÓN PLANTA DE FABRICACIÓN DE BOMBAS PF			Proyecto 10094 Desierto 10095 Desierto 10096 Sin documentos. 10127 Pte acta de recibido a satisfacción 10128 Sin documentos. Ejecución
10658	ACTUALIZACIÓN TECNOLÓGICA Y RENOVACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO PLANTA DE MECANIZADOS	2022	N/A	Proyecto 10657 Proceso de Contratación.
10667	ACTUALIZACIÓN TECNOLÓGICA Y RENOVACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO PLANTA DE MICROFUNDICIÓN	2022	N/A	Proyectos 10665 Proceso de Contratación. 10666 Desierto Parcialmente 10729 Acta de Recepción. 11019 Precontractual 10664 Desierta Ejecución
10670	ACTUALIZACIÓN TECNOLÓGICA Y RENOVACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO PLANTA GRANADAS	2022	N/A	Proyectos 10668 Cierre Definitivo 10669 Cierre Definitivo Desierto
10663	AMPLIACIÓN DE LA CAPACIDAD INSTALADA MANTENIMIENTO INDUSTRIAL FASAB	2022	N/A	Proyecto 10660 Proceso de Contratación 10661 Proceso de Contratación 10662 Precontractual Proceso de Contratación
10768	IMPLEMENTACIÓN PLANTA ELECTRÓNICOS FASE III	2022	N/A	Proyecto 10769 Precontractual 11020 Proceso de Contratación 10790 Proceso de Contratación. Proceso de Contratación



Synergy No (1). 02.641.931

Fecha (2) : 30/09/2022

10.2. Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte:

PROYECTO N°	DESCRIPCIÓN	AÑO	ESTADO 2021	ESTADO 2022	
8976	ADQUISICIÓN E INSTALACIÓN DE ESTRUCTURAS EN ACERO INOXIDABLE PARA EL TALLER NITRACIÓN.	2020	Ejecución	Reclamación Incumplimiento – Proceso Sancionatorio.	
8983	MONTAJE Y PUESTA EN MARCHA DE UN SISTEMA DE POTABILIZACIÓN DE AGUA MODULAR PARA EL TRATAMIENTO DE AGUA INDUSTRIAL (PTAI) EN LA FÁBRICA DE EXPLOSIVOS ANTONIO RICAURTE.			Liquidado	
8981	MEJORAMIENTO DE LOS PROCESOS PRODUCTIVOS DE CORDÓN DETONANTE Y MECHA DE SEGURIDAD.			Proyectos Hijos: 8992 Pendiente liquidación 8993 Sin documentos 8994 desierto	
8982	CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA TRATAMIENTO FINAL DE RESIDUOS PELIGROSOS EXPLOSIVOS DE LA FÁBRICA DE EXPLOSIVOS ANTONIO RICAURTE.			Ejecución	
8980	RENOVACIÓN TECNOLÓGICA DEL PROCESO DE CONCENTRACIÓN DE ÁCIDOS.			Incumplimiento al contrato No.3-173/2020 (conocimiento de servicios generales)	Incumplimiento al contrato No.3-173/2020. Entrega de Obra por parte de interventoría. Pendiente liquidación
9677	ADQUISICIÓN DE CAMIÓN FÁBRICA PARA LA SENSIBILIZACIÓN IN SITU EN OPERACIONES A CIELO ABIERTO DE MEDIANO DIÁMETRO			Proyecto cumplido entregas efectuadas por el proveedor	Proyectos 9181 Pendiente liquidación 9182 Pendiente liquidación 9183 Planeación 9184 Pendiente liquidación Pendiente liquidación
9820	SISTEMA MÓVIL PARA INTERVENCIÓN RÁPIDA CONTRA INCENDIOS.	2021	Proceso declarado desierto	Liquidado	
9890	DIAGNÓSTICO, ADQUISICIÓN Y MONTAJE DE UN TANQUE ELEVADO DE ALMACENAMIENTO DE AGUA POTABLE Y DE SERVICIO INDUSTRIAL PARA LA PLANTA DE EXPLOSIVOS COMERCIALES		Ejecución	Proyecto 9891 Precontractual Precontractual	
9757	CONSTRUCCIÓN DE UN NUEVO TALLER PARA MANUFACTURA DE PRODUCTOS TRENZADOS SEGÚN ACTUALIZACIÓN TECNOLÓGICA DEL PROCESO DE PRODUCCIÓN DE CORDÓN DETONANTE Y MECHA DE SEGURIDAD (SEGÚN ESTUDIO TÉCNICO CONTRATADO EN 2020). UNA FASE.		Proyectos 10583 10582 Ejecución		
9759	TANQUE VITRIFICADO TORRE DE CONCENTRACIÓN DE ÁCIDOS.		Pendiente Liquidación		
9937	MEJORAMIENTO Y ACTUALIZACIÓN DE LAS CONDICIONES DE ERGONOMÍA EN PUESTOS DE TRABAJO FEXAR.		Proyectos Hijos 9938 Pendiente liquidación 9939 Ejecución 9940 Desierto 9941 Desierto Ejecución		
9758	ADQUISICIÓN DE VÁLVULA DE DESCARGA DEL REACTOR NITRADOR LÍNEA 1.		Proceso de contratación	Ejecución	
9762	ADQUISICIÓN DE UN NUEVO SISTEMA DE AIRE COMPRIMIDO (GENERACIÓN Y TRANSPORTE) PARA LA PLANTA DE EXPLOSIVOS MILITARES.		Ejecución		
9763	ACTUALIZACIÓN TECNOLÓGICA DE MAQUINARIA PARA LA PLANTA MTT. INDUSTRIAL.		Ejecución		
9767	ADECUACIÓN TALLER DE REEMPAQUE /ANFO.		Ejecución		





INFORME DE AUDITORIA y/o EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Liberado: 2019-02-11
 Número de Rev.: 5
 Cód.: IM OC OCI FO 010
 Página 22 de 38

Synergy No (1). 02.641.931

Fecha (2) : 30/09/2022

9929	SISTEMA DE PROTECCIÓN CONTRA DESCARGAS ATMOSFÉRICAS PARA EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y BASE PARAÍSO.			Pendiente liquidación.
9765	OPTIMIZACIÓN Y MEJORAMIENTO DE LOS PROCESOS DE PRODUCCIÓN Y DE APOYO DE LAS PLANTAS DE EXPLOSIVOS COMERCIALES (PEC) Y MILITARES (PEM).			Ejecución Proyectos Hijos 10082 -- Ejecución 10160 -- Pendiente liquidación Observación concepto técnico. 10163 -- Pendiente liquidación.
9662	DESARROLLO DE EMULSIÓN EXPLOSIVA ASCENDENTE DE ALTA VISCOSIDAD PARA TUNELERÍA.			Ejecución Pendiente Acta de Recibido a satisfacción.
9687	UNIDAD DE BOMBEO DE PEQUEÑO DIÁMETRO PARA OPERACIONES SUBTERRÁNEAS (UBS).			Pendiente liquidación
9766	ADECUACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA TORRE DE RECUPERACIÓN DE ACETONA			Liquidado
9760	ACTUALIZACIÓN DE LA TORRE DE ABSORCIÓN DE VAPORES DEL PROCESO DE NITRACIÓN Y LAVADOR DE GASES U200			Ejecución
9800	PREVENCIÓN Y MITIGACIÓN DE RIESGOS DE EQUIPOS Y PERSONAL EN EL ÁREA DE NITRO DERIVADOS.			Ejecución
9761	ESTUDIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y MONTAJE DE UN NUEVO SECADOR DE PENTRITA			Pendiente liquidación
9856	ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS PARA LAS OPERACIONES MISIONALES Y DE APOYO EN FEXAR (GCC Y HSE): DOS (2) VEHÍCULOS UTILITARIOS DIESEL.			Pendiente Liquidación
9742	IMPLEMENTACIÓN DE INDUSTRIA 4.0 FEXAR			Ejecución
10672	ACTUALIZACIÓN TECNOLÓGICA DE MAQUINARIA PARA PLANTA DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL	2022	N/A	Proyectos 10686 -- Precontractual 10687 -- Planeación 10688 -- Planeación 10689 -- Planeación 10690 -- Planeación 10691 -- Planeación 10692 -- Desierto Planeación
10597	ACTUALIZACIÓN DE SISTEMA DE ENFRIAMIENTO PEC Y PEM	2022	N/A	Proyecto 10671 -- Precontractual
10673	ADECUACIÓN DE SOPORTES DE LOS EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN DE PENTRITA	2022	N/A	Proyecto 10693 -- Planeación
10598	ACTUALIZACIÓN TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE ÁCIDO NÍTRICO	2022	N/A	Proyecto 10681 -- Precontractual
10674	EQUIPO PARA MOVILIZACIÓN DE BIG BAGS NUEVO TALLER DE ANFO	2022	N/A	Proyectos 10596 -- Desierto 11068 - Proceso de Contratación Ejecución
10675	MEJORAMIENTO DE RED ELÉCTRICA Y COMUNICACIONES TALLER INDUGEL	2022	N/A	Proyecto 10676 -- Precontractual
10677	ACTUALIZACIÓN EQUIPOS DE PESAJE PARA PEC Y PEM	2022	N/A	Proyectos 10678 -- Proceso de Contratación 11187 -- Precontractual Ejecución

Synergy No (1). 02.641.931

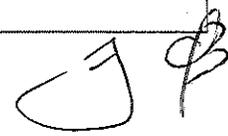
Fecha (2) : 30/09/2022

10679	MEJORAMIENTO Y ACTUALIZACIÓN DE CONDICIONES DE ERGONOMÍA EN PUESTOS DE TRABAJO EN FEXAR	2022	N/A	Proyectos 10680 – Desierto 11130 – Proceso de Contratación Ejecución
10682	ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE APOYO A LOS PROCESOS MISIONALES FEXAR	2022	N/A	Proyectos 10684 – Desierto 10683 – Proceso de Contratación Ejecución

10.3. Fábrica General José María Córdova:

PROYECTO N°	DESCRIPCIÓN	AÑO	ESTADO ULTIMA VERIFICACIÓN	ESTADO 2022
10103	ACTUALIZACIÓN DE MAQUINARIA DE LA PLANTA DE MUNICIONES DE FAGECOR	2021	Proceso de contratación	Proyecto: 10011 Planeación 10090 Desierto 10101 Ejecución 10176 Ejecución 9835 Desierto Ejecución
10104	AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD TALLER PLÁSTICOS DE FAGECOR			Proyecto Hijos 10102 Planeación Ejecución
10105	ACTUALIZACIÓN MOBILIARIO DE OFICINA DE LA FÁBRICA GENERAL JOSÉ MARÍA CÓRDOVA		Evaluación ofertas	Desierto (Ajuste técnicos)
10106	ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE MEDICIÓN POR COORDENADAS 3D PARA DVP FAGECOR		Estudio previo	Estudio previo
10635	AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y RENOVACIÓN DE MAQUINARIA PARA TALLERES DE APOYO	2022	N/A	Precontractual
10633	LÍNEA DE PRODUCCIÓN PISTOLA PERCUTOR LANZADO Y ESCOPETA DE REPETICIÓN			10700 – Proceso de Contratación
10637	MEJORAMIENTO LIMPIEZA Y PREPARACIÓN PARA PROCESOS ACABADOS SUPERFICIALES			10701 – Proceso de Contratación
10638	OPTIMIZACIÓN PROCESO DE TRATAMIENTO DE ACEROS			10702 – Proceso de Contratación.
10703	MODERNIZACIÓN MAQUINARIA PLANTA DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL FAGECOR			10704 – Desierto
10705	ACTUALIZACIÓN DE EQUIPOS DE MOVILIZACIÓN DE MATERIAS PRIMAS Y PRODUCTOS TERMINADOS			10706 – Proceso de Contratación.
10632	ACTUALIZACIÓN MAQUINARIA PLANTA DE MUNICIÓN			10634 - Proceso de Contratación 10636 – Inviabile Ejecución
10707	MEJORAMIENTO DE CAPACIDAD PROCESO DE MACADO DE ARMAMENTO	2022	10708 – Desierto	

De la información anterior se puede concluir:



UNIDAD DE NEGOCIO	ESTADO PROYECTOS 2020	TOTAL	ESTADO PROYECTOS 2021	TOTAL	ESTADO PROYECTO 2022	TOTAL
FASAB	Pendiente de liquidación	2	Pendientes de liquidación	2	Proceso de Contratación	3
	Liquidado	align="center">1	Liquidado	2	Ejecución	1
Ejecución			1	Desierto	1	
FAGECOR	Sin proyectos		Ejecución	3	Ejecución	1
			Estudio previo	1	Precontractual	1
			Desierto	1	Proceso de Contratación	4
FEXAR	Ejecución	align="center">2	Ejecución	9	Ejecución	align="center">4
			Pendientes de liquidación	6		
	Pendiente de liquidación	align="center">2	Precontractual	1	Planeación	align="center">2
			Desierto	1		
Liquidado	1	Liquidado	2	Precontractual	3	
TOTAL		8	TOTAL	29	TOTAL	22

- Hay registrados 59 proyectos para la renovación de maquinaria y equipo de la Industria Militar, 8 de la vigencia 2020, 29 para la vigencia 2021 y 22 para la vigencia 2022, los cuales se encuentran distribuidos por fábrica así:

UNIDAD DE NEGOCIO	CANTIDAD DE PROYECTOS
FEXAR	34
FASAB	13
FAGECOR	12
TOTAL	59

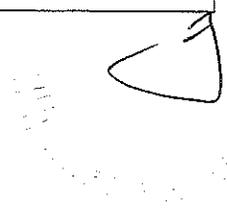
- De los 59 proyectos en mención, se efectuó Revisión al cambio de estatus de los 37 proyectos pertenecientes a la vigencia 2020 y 2021 revisados por la Oficina de Control Interno en la última evaluación, al 30 de agosto de 2022 evidenciado:

ESTATUS	ULTIMA EVALUACIÓN	PORCENTAJE
EJECUCIÓN	10	27%
PROCESO DE CONTRATACIÓN	24	65%
DESIERTO	1	3%
PENDIENTE LIQUIDACIÓN	1	3%
INCUMPLIDO	1	3%
TOTAL	37	100%

ESTATUS	SITUACIÓN ACTUAL	PORCENTAJE
EJECUCIÓN	14	38%
LIQUIDADO/ PENDIENTE LIQUIDACIÓN	18	49%
DESIERTO	2	5%
PRECONTRACTUAL	1	3%
ESTUDIOS PREVIOS	1	3%
SIN DOCUMENTOS	1	3%
TOTAL	37	100%

- De los 59 proyectos descritos para la vigencia 2022 se evidenciaron 22 proyectos de los cuales hay 6 en estado ejecución, 7 en proceso de contratación, 4 en proceso contractual, 3 Desiertos y 2 en planeación.

Lo anterior evidenciando que se ha efectuado la gestión correspondiente para dar desarrollo y ejecución a los proyectos propuestos.



Novedades

- Del Proyecto No. 10106 "Adquisición de Equipo de medición por coordenadas 3D para D" desde la última evaluación OCI en la vigencia 2021, no presenta cambios.
- Del Proyecto No. 10160 "Adquisición de básculas explosion proof y encintadoras de cajas semiautomáticas" se verificaron los documentos que soportan la gestión del proyecto:
 1. **25/06/2021** Solicitud certificación de disponibilidad proyecto 10160 enviada por el Subgerente Técnico (hoy Vicepresidencia de operaciones) a la Subgerencia Financiera (hoy Gerencia Financiera).
 2. **06/07/2021** Certificado de Disponibilidad presupuestal No. 2000005927 por valor de \$301.651.317.
 3. **06/09/2021** Documento No. 02.440.237 – Anexo Técnico donde se especifica:

Material de la Plataforma:	Acero inoxidable AISI 304
Legibilidad:	
Plataforma de 60 kg	0,005 kg
Plataforma de 150 kg	0,010 kg
Sensibilidad:	
Plataforma de 60 kg	0,01 kg a 0,02 kg
Plataforma de 150 kg	0,02 kg a 0,05 kg
Resolución:	
Plataforma de 60 kg	0,002 kg
Plataforma de 150 kg	0,005 kg
Carga mínima:	
Plataforma de 60 kg	0,004 kg
Plataforma de 150 kg	0,004 kg
Repetibilidad:	
Plataforma de 60 kg	0,02 kg a 0,06 kg
Plataforma de 150 kg	0,04 kg a 0,09 kg
Dimensiones de la Plataforma:	
Plataforma de 60 kg	300 mm (mínimo) x 400 mm (mínimo)
Plataforma de 150 kg	500 mm (mínimo) x 600 mm (mínimo)
Dimensiones de la Plataforma:	
Plataforma de 60 kg	300 mm (mínimo) x 400 mm (mínimo)
Plataforma de 150 kg	500 mm (mínimo) x 600 mm (mínimo)
Protección de la plataforma:	IP 66 mínimo ATEX Zona 1/21 /IECx
Indicador de lectura:	
Protección:	IP 6
Construcción:	AISI 304 acero inoxidable
Fuente:	
Alimentación por batería	Mínimo 25 horas
Autonomía:	
Protección (externa):	IP 66
Clasificación Cenelec (externa):	II 2 G Ex ib IIC T5
Clasificación FM/CSA (NEC 500):	Clase 1 División 1 6 2 Grupos A – D
Clasificación NEC 505:	Clase 1 Zona 1 A Ex ib IIC T4

4. **22/09/2021** Oferta presentada por Kassel Group mediante documento 02.489.197. la cual es evaluada técnicamente por la Subgerencia técnica (Vicepresidencia de Operaciones) mediante apoyo de la fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte.
5. **08/10/2021** La fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte remite correo electrónico a la Subgerencia técnica (Vicepresidencia de Operaciones), con la calificación de la oferta remitida por el Oferente en mención, donde se informa que no todos los requisitos técnicos fueron reportados imposibilitando emitir un concepto frente al anexo técnico, así:

REQUISITO TÉCNICO	INFORMACIÓN TÉCNICA KASSEL	
PLATAFORMA	BASCULA 60 kg	BASCULA 150 kg
Sensibilidad:	NO REPORTADO	NO REPORTADO
Resolución:	NO REPORTADO	NO REPORTADO
Carga mínima:	NO REPORTADO	NO REPORTADO
FUENTE:		




alimentación por batería	NO REPORTADO	NO REPORTADO
Autonomía:	NO REPORTADO	NO REPORTADO

Fuente: proyecto 10160

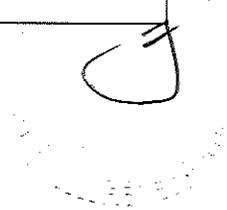
6. **08/10/2021** La Subgerencia técnica (Vicepresidencia de Operaciones) emite concepto técnico definitivo mediante documento No. 02.496.349 y 02.506.188; siendo este último un alcance al primer documento, donde habilita técnicamente al oferente Kassel Group.

En el oficio en mención no se reportan observaciones sobre los comentarios emitidos por la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte en el correo del 08 de octubre de 2021 en apoyo a la evaluación técnica.

7. **10/11/2021** Oficio No. 02.510.218 el Director de la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte (Gerente de fábrica) envió al Subgerencia Técnica (Vicepresidencia de Operaciones) "*Inconsistencia en concepto técnico al proyecto 10160 - ISI 453/2021*" en el cual el grupo de ingeniería FEXAR (Dirección de Ingeniería y Desarrollo FEXAR) informa que "*...El día 08 de octubre de 2.021... grupo de ingeniería FEXAR, emite concepto técnico a la oferta presentada por medio de correo electrónico...*" donde se resalta que no se reportó el total de la información técnica para su evaluación. Por lo cual se solicita "*sea revisado dicho concepto, puesto técnicamente no cumple con lo solicitado por la fábrica de explosivos Antonio Ricaurte por medio del documento 02.440.237 - ANEXO TÉCNICO DEL PROYECTO 10160*".
8. **11/11/2021** Oficio No. 02.510.842 "*IM OC DGT DID Respuesta a observación concepto técnico definitivo oficio 02.510.218 emitido por la GIN FEXAR proceso ISIS 453/2021*" la Subgerencia Técnica (hoy Vicepresidencia de Operaciones) da respuesta al Oficio emitido por FEXAR donde informa que "*Se mantiene el alcance al concepto técnico cargado con documento No. 02.506.188, ya que el oferente KASSEL SAS en su oferta técnica cargada con número synergy 02.489.197 se compromete... a cumplir con los requisitos establecidos en el anexo técnico 02.440.237... es decir, que en el momento de recibir los equipos previamente adquiridos, deben cumplir a cabalidad con todo lo que exige dicho anexo técnico. Se solicita amablemente a SGA-adquisiciones seguir con los trámites requeridos por el proceso ISI 453/2021*"
9. **09/12/2021** Oficio No. 02.521.653 "*IM-OC-SGA-DAD Aceptación de oferta invitación subasta a la inversa 453/2021 proyecto 10160, adquisición de básculas Explotion Proof y Encintadoras de cajas Semiautomática, con destino a la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte*" en el cual se informa al oferente KASSEL GROUP SAS que se "*...acepta la oferta presentada por la firma KASSEL GROUP SAS. el día 22 de septiembre de 2021 en respuesta a la invitación subasta a la inversa No. 453/2021 proyecto 10160... toda vez que cumple con los requisitos, especificaciones y demás condiciones establecidos en las bases del proceso, según conceptos: a) Jurídico No. 02.501.259 del 19 de octubre de 2021, b) Técnico No. 02.496.349 del 08 de octubre y alcance 02.506.188 del 02 de noviembre de 2021, d) Cuadro de Evaluación No. 02.519.144 del 06 de diciembre de 2021...*"
10. **17/05/2022** Oficio No. 02.579.871 "*Concepto técnico preliminar Basculas de 80 kg explotion Proof*" emitido por el Grupo de Ingeniería de FEXAR con destino a la Subgerencia técnica (Vicepresidencia de operaciones) en el cual informa el concepto técnico preliminar de no cumplimiento de los "*...elementos allegados el día 16 de mayo de 2022...*"

CÓDIGO	ELEMENTO	CANT	CUMPLIMIENTO
40012322	Báscula electrónica de 60 kg a PRUEBA DE EXPLOSION	4	NO CUMPLE

"El riesgo de no cumplimiento del material, fue notificado previamente mediante oficio 02.510.218 IM FE GIN Inconsistencia en concepto técnico al proyecto 10160 - ISI 453/2021. Los elementos se encuentran en custodia de almacén general sin comprobante de ingreso"



11. **18/05/2022** Oficio No. 02.580.598 "IM OC SGT DID Solicitud SGT (Subgerencia técnica Vicepresidencia de Operaciones) a supervisor principal de contrato 3-209-2021" elaborado por la Subgerencia Técnica (Vicepresidencia de Operaciones) DID con destino a la División Administrativa FEXAR (Dirección Corporativa FEXAR) dando respuesta al concepto preliminar emitido con documento No. 02.579.871, expone "...que la razón de incumplimiento se relaciona al tipo de fuente de alimentación la cual es vía umbilical o cable conectado a fuente de poder y no mediante batería con autonomía de 25 horas, sin embargo, las basculas según lo dialogado con GCC FEXAR (Grupo Control Calidad), llegaron a ser utilizadas en el taller de emulsión, sismigel, pentofex; PTAR y embalaje cristalización, reemplazando los equipos a punto de cumplir su vida útil y/o complementando las labores de pesaje de materias primas, insumos y producto embalado de dichos sitios" por lo cual se solicita a la División administrativa autorizar "... el ingreso de las 4 basculas electrónicas de 60 kg a PRUEBA DE EXPLOSION y pago de la totalidad del contrato, ya que en la CLAUSULA QUINTA-PLAZO Y LUGAR DE ENTREGA- no indica específicamente el sitio de operación de los equipos sino generaliza la UNIDAD de negocio completa que es FEXAR, e igualmente se está cumpliendo con la recepción de equipos solicitados en la cláusula primera-Objeto".

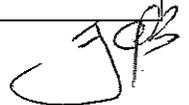
12. **18/05/2022** Informe de supervisor No. 2 cargado con oficio No. 02.584.199 asunto "IM-FE-DVA INFORME PARCIAL N° 2 CTO. 3-209 2021 SAP 45-9324 KASSEL GROUP S.A.S" en el cual se informa en su numeral "17.1 Conformidad técnica" lo descrito en el oficio No. 02.579.871 "Concepto técnico preliminar Basculas de 80 kg explosion Proof" sobre las basculas allegadas el 16 de mayo de 2022, las cuales no cumplen con las especificaciones técnicas solicitadas por el proyecto 10160 en su anexo No. 02.440.237.

En el informe de supervisor no observan comentarios del oficio remitido por la Subgerencia técnica (Vicepresidencia de operaciones) a la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte, con número 02.580.598 "IM OC SGT DID Solicitud SGT (Subgerencia técnica Vicepresidencia de operaciones) a supervisor principal de contrato 3-209-2021"

13. **27/05/2022** Oficio No. 02.586.137 "IM OC SGT DID Solicitud #2 SGT a supervisor principal de contrato 3-209-2021" elaborado por la Subgerencia técnica (Vicepresidencia de operaciones) con destino la División Administrativa FEXAR, en la cual se expone "...la razón de incumplimiento se relaciona al tipo de fuente de alimentación la cual es vía umbilical o cable conectado a fuente de poder y no mediante batería con autonomía de 25 horas, sin embargo, las basculas según lo dialogado con GCC FEXAR, llegaron a ser utilizadas en el taller de pólvora, sismigel, y PTAR, reemplazando los equipos a punto de cumplir su vida útil y/o complementando las labores de pesaje de materias primas, insumos y producto embalado de dichos sitios" por lo cual se solicita a la División administrativa autorizar "el ingreso de las 3 Básculas electrónicas de 150 kg a PRUEBA DE EXPLOSION y pago de la totalidad del contrato, ya que en la CLAUSULA QUINTA-PLAZO Y LUGAR DE ENTREGA- no indica específicamente el sitio de operación de los equipos sino generaliza la UNIDAD de negocio completa que es FEXAR, e igualmente se está cumpliendo con la recepción de equipos solicitados en la cláusula primera-Objeto."

14. **03/06/2022** Informe de supervisor No. 3 cargado con oficio No. 02.591.090 asunto "IM-FE-DVA INFORME PARCIAL N° 3 CTO. 3-209 2021 SAP 45-9324 KASSEL GROUP S.A.S" en el cual se deja trazabilidad de los comentarios emitidos en los Oficios No. 02.579.871, 02.580.598 y 02.586.137 en su numeral 17.1 Conformidad Técnica del informe mencionado.

15. **21/06/2022** informe de supervisor No. 02.597.299 – "IM-FE-DVA INFORME PARCIAL N° 4 CTO. 3-209 2021 SAP 45-9324 KASSEL GROUP SAS" se observa en el numeral 16.2 Reportes de no conformidad la trazabilidad de los comentarios emitidos en los oficios 02.579.871, 02.580.598 y 02.586.137 y se menciona "...se procede a dar ingreso de estas basculas atendiendo la solicitud de la Subgerencia técnica (Vicepresidencia de operaciones)". Así mismo se menciona en el numeral 17.1 Conformidad Técnica "Los equipos cumplen según documento técnico 02.440.237 y en lo indicado en el numeral 16.2". Por lo anterior se autoriza el pago.



De acuerdo a lo anterior se observa que no se tuvieron en cuenta las especificaciones técnicas establecidas en la etapa de planeación del Proyecto 10160, en las cuales se mencionaba la autonomía de 25 horas mediante fuente de batería que debía poseer el elemento a adquirir. Las basculas allegadas a la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte según lo expuesto por la Subgerencia técnica (Vicepresidencia de operaciones) en los Oficio 02.580.598 y 02.586.137 son "...de fuente de alimentación la cual es vía umbilical o cable conectado a fuente de poder y no mediante batería con autonomía de 25 horas". Lo anterior genera debilidades en el cumplimiento de los lineamientos establecidos en el Manual de Contratación Cód. IM OC OFJ MN 001 *Numeral 1.2 Principios de la gestión contractual de la Industria Militar – INDUMIL-*,

- 4. Principio de igualdad,
- 4.1 Los proponentes y contratistas de INDUMIL no serán objeto de trato discriminatorio alguno. Según este postulado, la Empresa no concederá ventajas injustificadas que alteren la libre competencia entre los proveedores y pondrá a disposición de todos ellos de manera simultánea y sin ningún tipo de privilegio o trato especial, la totalidad de la información necesaria para su participación.

Numeral 5. De la Gestión Contractual

- 5.3. Supervisión e Interventoría
- 95. Objeto de la supervisión e interventoría

95.1 La supervisión e interventoría tienen por objeto velar por el cumplimiento idóneo del contrato en sus condiciones de tiempo, modo y lugar según sus estipulaciones...

11. Plan de renovación Tecnológica

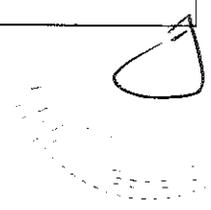
Se observaron los siguientes oficios enviados por las fábricas FEXAR y FAGECOR con la información del plan de renovación tecnológica.

UNIDAD DE NEGOCIO	OFICIO NO.	FECHA	ASUNTO	OBSERVACIONES
FASAB	Se remite presentación Power Point con la Información solicitada.			
FAGECOR	02.574.876	6/5/2022	Informe Avance Plan para Reposición de Equipos 2023 -- 2030	Enviado por el Director de Fábrica al Secretario General
FEXAR	02.574.705	5/5/2022	Plan de renovación Tecnológica FEXAR 2023-2025	Enviado por el Director de Fábrica al Subgerente Técnico

FASAB: Envío la presentación en Power Point, con la información de los proyectos de inversión año 2023, donde se detalla el nombre del equipo, cantidad y costo estimado, la necesidad y resultado esperado.

FEXAR: Presentó renovación de tecnología hasta el 2025, no se observaron criterios para realizar priorización de equipos.

FAGECOR: Envío proyección de renovación de equipos hasta el año 2030, tomo criterios de Obsolescencia Tecnológica, Pérdida de capacidad de proceso y Mantenibilidad, sin embargo, no se relacionan como anexo las 110 máquinas y la información general por cada una de ellas con el análisis y criterios citados en el oficio remitido, ni las máquinas a renovar por cada año.





INFORME DE AUDITORIA y/o EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Liberado: 2019-02-11
 Número de Rev.: 5
 Cód.: IM OC OCI FO 010
 Página 29 de 38

Synergy No (1). 02.641.931

Fecha (2) : 30/09/2022

De la información anterior se observa que no hay unificación de la información presentada por las tres fábricas para la renovación de las plantas industriales. Se tomaron alcances diferentes, no se observó documentado el análisis, ni los criterios bajo los cuales se realizó la priorización.

No se observan lineamientos documentados para realizar la renovación tecnológica en la Industria Militar, donde se establezcan los criterios de evaluación y los roles de autoridad y responsabilidad para realizar esta actividad.

12. Control de Inventarios

En cumplimiento a la Directiva de cierre financiero de 2021 oficio No. 02.490.984 de fecha 01 de octubre de 2021, III Ejecución – B. Actividades particulares – Fábricas.

Se observó que se realizó la toma física de inventarios y se envió la información a Gerencia., así:

UNIDAD DE NEGOCIO	OFICIO	FECHA	ASUNTO	OBSERVACIÓN
FASAB	02.529.661	30/12/2021	TOMA FÍSICA DE INVENTARIOS FASAB 2021	Enviado por el Director de Fábrica al Gerente General
FEXAR	02.528.017	23/12/2021	INFORME FINAL DE INVENTARIOS FÍSICOS 2021 FEXAR	Enviado por el Director de la Fábrica a la Subgerencia Financiera y Administrativa
FAGECOR	02.531.591	17/1/2022	INFORME CIERRE CONTABLE Y FINANCIERO ALMACEN GENERAL FAGECOR VIGENCIA 2021	Firmado por el Director de Fábrica, Jefe División Administrativa, Representante de Ventas, Sub Almacenista Materias Primas

La Fábricas FASAB y FEXAR no reportaron faltantes.

La fábrica FAGECOR reportó faltantes por valor de \$215.749.605.

CANTIDAD ÍTEMS	CONCEPTO	VALOR
46	Faltantes deposito 105 pistola / revolver	\$ 19.470.238
24	Faltantes deposito 107 escopeta / revolver	\$ 33.035.104
29	Faltantes deposito 102 materiales y subproductos para la fabricación de munición	\$ 67.304.314
8	Faltantes deposito 101 materiales y subproductos para fusil	\$ 60.090.923
35	faltantes, deposito f218 identificado en sistema como "alm. virt. labor."	\$ 35.849.026
VALOR TOTAL FALTANTES.		\$ 215.749.605

Al respecto de acuerdo a los oficios Nos. 02.544.809 "SOLICITUDES INVESTIGACIONES ADMINISTRATIVAS" de fecha 25 de febrero y No. 02.563.080 "RECABANDO OFICIO 02.544.809" de fecha 05 de abril de 2022, enviados por el Director de la Fábrica General José María Córdova al Subgerente Administrativo (Vicepresidencia Corporativa) se solicitó iniciar el proceso Administrativo por los faltantes reportados en el informe de cierre contable y financiero vigencia 2021.

La oficina Control Disciplinario Interno abrió los procesos administrativos Nos 01, 02, 03, 04 y 05 de 2022.

13. Elementos percederos y de baja rotación

FABRICA	OFICIO DE REPORTE	VALOR VENCIDOS	VARIACIÓN DIC-MAYO 2022	TOTAL ELEMENTOS PERCEDEROS	MES
FASAB	2.529.661	337.403.662	56%	4.540.149.177	dic-21
	2.575.896	526.438.163		4.574.823.332	may-22
FEXAR	2.528.017	21.369.382	-80%	52.943.214	dic-21
	2.574.429	4.277.016		161.385.603	may-22
FAGECOR	2.531.591	1.176.677.953	-91%	867.005.503	dic-21
	2.564.872	105.191.348		853.569.900	abr-22

Se observó el registro de las materias primas perecederas y vencidas en el formato "LISTADO MATERIALES PERECEDEROS VENCIDOS Y PRÓXIMOS A VENCER" Cód. IM FC DVA FO 002, con el fin de controlar los inventarios por fábrica, al respecto es de gran importancia tener en cuenta el resultado de la auditoría financiera realizado por la Contraloría general de la República, oficializado con documento No. 02.577.095 - CORREO INFORME FINAL DE AUDITORIA, el cual mediante No. certificado 14402022-05-10 de mayo 27 del 2022 generado por el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes - "SIRECI", se realizó la suscripción de la formulación del plan de mejoramiento de la Auditoria vigencia 2021 con la Contraloría General de la República.

"...Hallazgo No. 7 - Deterioro inventarios - vigencia 2021

Resolución N° 414 del 8 de septiembre de 2014, expedida por la Contaduría General de la Nación "por la cual se incorpora, en el Régimen de Contaduría Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones", Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro público.

Ley 87 de noviembre 29 de 1993, en su "...artículo 2o. OBJETIVOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO. Atendiendo los principios constitucionales que debe caracterizar la administración pública, el diseño y el desarrollo del Sistema de Control Interno se orientará al logro de los siguientes objetivos fundamentales:

a) Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afecten) Velar porque todas las actividades y recursos de la organización estén dirigidos al cumplimiento de los objetivos de la entidad; e) Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros) Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de sus objetivos) Garantizar que el sistema de control Interno disponga de sus propios mecanismos de verificación y evaluación"; Resolución 193 del 5 de mayo de 2016, Procedimiento para la evaluación del control interno contable: "Artículo 1o. Incorpórese, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable, con el fin de medir la efectividad de las acciones mínimas de control que deben realizar los responsables de la información financiera de las entidades públicas y garantizar, razonablemente, la producción de información financiera con las características fundamentales de relevancia y representación fiel, definidas en el marco conceptual del marco normativo que le sea aplicable a la entidad, de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública. El Procedimiento Para la evaluación del control interno contable quedará como se indica en el anexo de la presente resolución.

Artículo 2o. El Procedimiento para la evaluación del control interno contable debe ser aplicado por las entidades incluidas en el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública, de conformidad con lo dispuesto en la Resolución 354 de 2007 y en las demás normas que la modifiquen o sustituyan".

La Entidad, estimó el deterioro de sus inventarios con corte a 31 de diciembre de 2021 en \$10.075.283.014, registrados en la cuenta 1580 -Deterioro acumulado de inventarios, detallado de la siguiente manera: (Ver Tabla No. 10 en el INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA INDUSTRIA MILITAR (INDUMIL) VIGENCIA 2021 - CGR-CDDS MAYO 2022).

Tabla No.10.

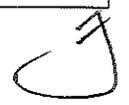
CODIGO	VALOR	Concepto
1580130000	337.403.662	Deterioro Vencidos FASAB
1580130000	8.187.567.026	Deterioro baja Rotación
1580130000	215.749.605	Deterioro Faltantes FAGECORr
1580130000	1.176.677.953	Deterioro Vencidos FAGECOR
1580010000	157.884.768	Deterioro Bienes producidos
Total	10.075.283.014	

Fuente: Base de datos inventarios SAP

Si bien, dentro de los procesos productivos se pueden generar desperdicios, cancelación de pedidas o cualquier otra situación que pueda disminuir la capacidad productiva de un material, si llama la atención de la auditoría las siguientes situaciones: Fábrica FASAB.

Del análisis efectuado al módulo de inventario de sistema SAP sobre el material vencido, se determinó, lo siguiente:

1. Con relación al material No. 4500385 Pintura Refractaria a base de Magnesita 98 %, con cargo al contrato No. 4-191-2020, mediante orden de orden de pedido No. 4500007476, el 4 de marzo de 2021 ingresan al almacén 561 galones, más 262 galones que se tienen en stock, arrojan un total de 823 galones disponibles para producción. Sin embargo, para los meses de marzo a diciembre de 2021 se consumen 485 galones, pero, el 3 de diciembre se presenta un vencimiento de 338 galones de los lotes adquiridos el 4 de marzo de 2021, equivalente a \$19.827.483,73. Lo anterior, demuestra deficiencia en el plan operativo y plan de ventas, al no estimar las verdaderas cantidades requeridas.



2. Para el material 4500386 Pintura refractaria de zirconio y sílice, mediante orden de pedido No. 4500007475 ingresaron 165 y con orden de pedido 4500007309 ingresaron 64, para un total de 229 galones recibidos, más 259 galones reportados en stock arroja un total de 488 galones disponibles para producción. Para los meses de febrero y marzo de 2021, se presenta un consumo para producción de 267 galones y en marzo se presenta un vencimiento de 221 galones, por \$22.221.476,57. Lo anterior, demuestra deficiencia en el plan operativo y plan de ventas.

3. Para el material 3000183 Adhesivo anaeróbico loctit 638 mediante orden de pedido 4500006027 del 20 de mayo de 2020, ingresaron 13 litros, no se tenía existencias, se consumieron 3 litros y se reporta vencimiento de 10 litros para el 30 de noviembre de 2021 por \$13.526.680.

Con relación al material de baja rotación materiales, se observa que la Entidad tiene material que data del año 2005, como se muestra en las siguientes tablas: (Ver Tablas Nos. 11 y 12 en el INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA INDUSTRIA MILITAR (INDUMIL) VIGENCIA 2021 - CGR-CDDS MAYO 2022).

Si bien, estos materiales contablemente se reconoce su deterioro, si demuestra falta de gestión con el destino final de los mismos. Asimismo, conlleva desgaste administrativo para su manipulación, custodia, registro y conteo...".

También tener en cuenta el Informe de Auditoría Interna Oficio No. 02.600.775 - IM-OC-OCI Resultado Auditoría al Sistema de Control Interno – Selectivo de materias primas y suministros FAGECOR.

Por lo anterior, es importante aclarar que se genera oportunidad de mejora y no hallazgo en atención a que la debilidad ya fue informada por la Contraloría General de la República y se debe dar estricto cumplimiento a las actividades establecidas en el plan de mejoramiento.

14. Ajuste de Precios

Verificación solicitud y aplicación ajuste de precios a las materias primas Críticas, así:

- Proyecto 8153 - *ADQUISICIÓN DE NITRATO DE AMONIO POROUS PRILLS (ANPP)* valor Unitario FOB Inicial \$ 296.40:

NITRATO DE AMONIO ANPP						
SOLICITUD AJUSTE DE PRECIOS FEXAR		APLICACIÓN AJUSTE DE PRECIOS OFF			Variación	ORDEN DE COMPRA
Oficio	Fecha	Oficio	Fechas	PRECIO AJUSTADO		
02.266.713	11/02/2020	02.273.131	26/02/2020	\$ 280.23	-4.81%	PRIMERA
02.436.413	01/06/2021	02.443.155	17/06/2021	\$ 323.12	9.76%	SEGUNDA
		02.447.147	25/06/2021	\$ 329.72	12%	
		02.459.965	26/07/2021	\$ 329.72	12%	
02.598.582	23/06/2022	02.611.491	26/07/2022	\$ 721.49	145%	TERCERA
02.617.170	08/08/2022	02.619.258	11/08/2022	\$ 994.40	237%	CUARTA

Nota: Orden de compra No. 4 se encuentra en proceso. La variación presentada en los precios está influenciada por la situación de conflicto entre Ucrania y Rusia.

De acuerdo a lo anterior se observa que la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte en desarrollo del contrato marco de compraventa No. 3-077/2019 ha solicitado a la Oficina de Planeación efectuar los ajustes de precios, según las mercancías a adquirir.

La Oficina de Planeación según los documentos cargados en el proyecto 8153, ha realizado aplicación de los ajustes de precio de acuerdo a la necesidad de compra.

Según los documentos soportes, los datos que alimentan la fórmula de ajuste presenta variación por la situación global actual; para la tercera orden de compra vigencia 2022, el conflicto entre Ucrania y Rusia ha generado un incremento del valor Unitario FOB en un 237% desde la vigencia 2019. Actualmente la firma Yara ha solicitado revisar la fórmula de ajuste de precio toda vez que existen variables que se deben considerar y revisar teniendo en cuenta el contexto global actual.



Se observa que la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte genera las solicitudes de pre liquidaciones informales Cód. IM OC DOF FO 044, dirigidas a la División de Operaciones Financieras con el fin de proyectar el valor total de la adquisición de la mercancía.

Concluido la actividad la Oficina de Ingeniería Industria FEXAR, mediante oficio realiza solicitud de expedición del certificado de disponibilidad presupuestal (CDP) a la División de presupuesto para continuar con la ejecución de la Orden de Compra.

Se observa que, para las adquisiciones efectuadas, cuentan con Orden de Compra documentada conforme a los ajustes de precio generados y las confirmaciones de Yara Colombia SAS sobre las proyecciones de INDUMIL.

- Proyecto 9338 "ADQ. NITRATO DE AMONIO GRADO EMULSIÓN (ANE) P/CONSUMO DRUMMO" Valor Unitario FOB \$ 222.42

De acuerdo a lo anterior se observa que la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte en desarrollo del contrato marco de compraventa No. 3-037/2020 ha solicitado a la Oficina de Planeación efectuar los ajustes de precios, según las mercancías a adquirir.

La Oficina de Planeación según los documentos cargados en el proyecto 9338, ha realizado aplicación de los ajustes de precio de acuerdo a la necesidad de compra.

Se evidencia conformidad de la Aplicación de las variables **Baltic FOB Bulk** (representa el índice Nitrato de amonio FOB Bulk, publicado en "Fertecon Nitrogen Report" bajo el encabezado "Baltic FOB Bulk" correspondiente al promedio de los valores del mes inmediatamente anterior para el precio a ser determinado) más **flete**, más **K**, (que representa la inclusión de otros costos, gastos y márgenes requeridos por el Proveedor para proporcionar el Producto en el Puerto de Santa Marta).

Según documentos adjuntos se observa 11 corridas de ajuste de precios generados por la Oficina de Planeación desde 2020 a 2022, las cuales traen adjuntos los datos soporte del mercado. Estos se encuentran tramitados ante la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte.

- Proyecto 8489 "ADQ. SOLUCIÓN DE NITRATO DE AMONIO AL 63% - FEXAR Y CMSA"

Se observa solicitudes de ajuste de precio remitidas a la Subgerencia Financiera y Oficina de Planeación mediante Oficios No:

- 02.261.046 "IM FE OII: Solicitud ajuste de precio, Contrato Cto. 3-075/2019, Primer Adicional"
- 02.385.724 "IM FE OII: Solicitud ajuste de precio, Contrato Cto. 3-075/2019"
- 02.530.632 "IM FE OII: Solicitud ajuste de precio, Contrato Cto. 3-075/2019 prórroga O.C. 2"

En los cuales se menciona "...la fórmula de ajuste de precio se debe aplicar para los ítems 3000097 Nitrato de amonio en solución al 63% para FEXAR y 3000094 Nitrato de amonio en solución al 63% para CMSA, de la siguiente manera

Precio Producto: Se ajustará teniendo en cuenta el índice de precios al consumidor del año anterior más 1%, es decir para el ajuste del año 2022 se utiliza el IPC de 2021. $IPC\ 2021 + 1\%$, el valor del IPC es publicado por el DANE- Departamento Administrativo Nacional de Estadística.

Valor Flete: Se ajustará teniendo en cuenta el índice de costos del transporte de carga por carretera (ictc) del año anterior es decir para el ajuste del año 2022, se utilizará el ICTC del 2021. El valor del ICTC es publicado por el DANE - Departamento Administrativo Nacional de Estadística."

Synergy No (1). 02.641.931

Fecha (2) : 30/09/2022

De acuerdo a lo anterior se observa que los procesos objeto de la solicitud remitieron a la Dirección de la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte los siguientes ajustes de precio, así:

- Oficio No. 02.262.609 "IM OC SGF DCO - APLICACIÓN FORMULA DE AJUSTE DE PRECIOS CTO 3-075/2019 - PROYECTO 8489"
- Oficio No. 02.388.257 "IM OC OFP - APLICACIÓN FORMULA DE AJUSTE DE PRECIOS 2021 - CTO 3-075-2019 - PY 8489"
- Oficio No. 02.538.264 "IM OC OFP - APLICACIÓN FORMULA DE AJUSTE DE PRECIOS 2022 - CTO. 3-075/2019 - PY 8489"

Observando que los procesos involucrados han realizado las solicitudes de ajustes de precios necesarias para realizar la adquisición de materias primas frente al contexto externo del mercado. Si bien en los documentos analizados se menciona el conflicto bilateral que enfrentan Ucrania y Rusia y su influencia en los precios finales, de acuerdo a la revisión efectuada, se evidencia que continua la gestión para poder adquirir de forma continua estos elementos, permitiendo garantizar la continuidad del negocio.

La Información y datos que se toman para la estructuración de las fórmulas de ajuste de precios, de acuerdo a lo evidenciado, es suministrada por los proveedores en respuesta a la solicitud de la Industria Militar, sin embargo, se recomienda que, mediante la gestión de los procesos involucrados en este procedimiento la información sea obtenida por la Industria Militar, ya garantiza que la "Corrida" de precios sea los más ajustada a la realidad del mercado, disminuyendo recalculos con el proveedor.

Así mismo se recomienda efectuar análisis sobre la viabilidad de ampliar el personal que efectúa los ajustes de precio en los contratos marcos de compraventa de materias primas, agilizando estos procedimientos y garantizando la oportunidad en la adquisición al mejor precio.

15. Protocolo de Bioseguridad

En la verificación in situ en las fábricas FAGECOR, FEXAR, FASAB se observó:

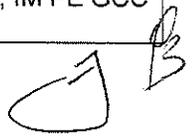
Uso de elementos de protección personal en las líneas de producción (botas, overol, gafas de protección, protectores auditivos, tapabocas).

Distanciamiento de los funcionarios que se encuentran en las diferentes líneas de producción.

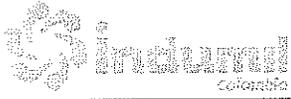
Uso de lavamanos portátiles.

Oportunidades de Mejora (c):

1. Proceso Gestión Industrial (Proceso Gestión de la Producción) fortalecer los controles que garanticen que los elementos que se encuentren ingresados en el inventario con código 8000 registren costo cero, permitirá asegurar la confiabilidad de la información contable, lo anterior debido a que en la verificación realizada al aplicativo SAP HANNA transacción MB52 se observaron 7 elementos valorizados 2 en FASAB y 5 en FAGECOR.
2. Relacionar en el Plan Anual de Mantenimiento preventivo maquinaria y equipo formato Cód. IM OC SGT FO 134 los códigos de SAP de las máquinas, lo que permitirá facilidad al consultar la información de los activos.
3. Unificar el formato programa de calibración y/o verificación de recursos de seguimiento y medición del subproceso "SERVICIOS DE ENSAYOS Y CALIBRACIONES" Cód.: IM FC GCC SP 001 transversal para las tres unidades de negocio, permitirá mostrar los mismos datos a cualquier parte interesada sin generar confusiones, lo anterior debido a que se observó durante la verificación tres formatos diferentes Códigos IM FJ GCC FO 129, IM FE GCC FO 718, IM FS GCC FO 012.



4. La Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte, al calcular el indicador de eficacia "*Medir el cumplimiento de las calibraciones programadas en un periodo de tiempo determinado*", tener en cuenta las calibraciones y verificaciones efectuadas en las Producciones descentralizadas, permitirá mostrar un resultado más ajustado a la realidad.
5. Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte fortalecer los controles en la identificación de los códigos productivos al realizar la adquisición de materias primas para la producción, permitirá generar reportes de información clara y veraz para las partes interesadas, lo anterior teniendo en cuenta que se realizó la adquisición de un elemento para producción con un código de homologación.
6. El Proceso de Gestión de la Producción fortalecer los controles establecidos para la gestión de elementos perecederos vencidos, próximos a vencer y de baja rotación. Tener en cuenta:
 - Documento No.02.458.576 - IM-OC-OCI Recomendaciones generales elementos perecederos vencidos, próximos a vencer y de baja rotación.
 - Oficio No. 02.600.775 - IM-OC-OCI Resultado Auditoría al Sistema de Control Interno – Selectivo de materias primas y suministros FAGECOR
 - El resultado de la auditoría financiera realizado por la Contraloría general de la República, oficializado con documento No. 02.577.095 - CORREO INFORME FINAL DE AUDITORÍA, el cual mediante certificado No certificado 14402022-05-10 de mayo 27 del 2022 generado por el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes - "SIRECI", se realizó la suscripción de la formulación del plan de mejoramiento de la Auditoría vigencia 2021 con la Contraloría General de la República. Realizar seguimiento y cumplimiento a las actividades. *Hallazgo No. 7 - Deterioro inventarios - vigencia 2021*
7. Realizar la actualización de la documentación del proceso Gestión de la Producción alineándola a lo dispuesto en los Decretos No.156 "*Por el cual se modifica la estructura de la Industria Militar –INDUMIL*" y No. 157 "*Por el cual se modifica la planta de personal de la Industria Militar- INDUMIL*", expedidos por el Ministerio de Defensa Nacional.
8. El proceso Gestión Industrial (Gestión de la Producción) documentar los criterios para elaborar el plan de renovación de maquinaria de la Industria Militar, estandarizando roles de autoridad y responsabilidad, así mismo los criterios de evaluación, permitiendo al proceso Gestión de la Producción alinear la información bajo un mismo modelo que sustente de forma clara y precisa las intenciones de mejora de los procesos de producción en la Unidades de Negocio, cumplimiento al mismo tiempo los criterios de alineación emitidos por el Sistema de Gestión Integral.
9. Es importante que los proyectos de inversión que actualmente desarrolla la Industria Militar y que fueron analizados en el numeral 10 del presente informe, se continúen gestionando de forma adecuada, garantizando que toda la información se cargue conforme al avance de los proyectos. Así mismo que aquellos proyectos que desde la última revisión efectuada por la Oficina de Control Interno presentan estatus "Estudio Previo" generen progreso para garantizar la oportunidad de las mejoras propuestas y proyectadas para las fábricas.
10. Se recomienda que la información generada producto de las comunicaciones establecidas entre la Vicepresidencia de Operaciones y las Fábricas de la Industria Militar en desarrollo de los proyectos de inversión, queden registradas, firmadas y tramitadas en el Gestor documental del Sistema de Gestión Integral, teniendo en cuenta que se observaron documentos sin firmas en los proyectos de inversión y que son soportes del progreso adelantado por el proceso gestión de la Producción.



INFORME DE AUDITORIA y/o EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Liberado: 2019-02-11
Número de Rev.: 5
Cód.: IM OC OCI FO 010
Página 35 de 38

Synergy No (1). 02.641.931

Fecha (2) : 30/09/2022

11. Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades trazadas en el plan de acción del formato "ANÁLISIS DE COSTOS ÓRDENES DE FABRICACIÓN" Cód.: IM OC SGT FO 033, permitirá al proceso Gestión de la Producción efectuar la mejora continua del proceso y garantizar la reducción de costos.
12. El proceso Gestión de la Producción diligenciar en su totalidad la información del formato "REPORTE MENSUAL ESTADO ACTUAL MAQUINARIA Y EQUIPOS DE PRODUCCION" Cód.: IM OC SGT FO 173, y verificar que los códigos relacionados y sus cantidades reportadas coincidan con la información registrada en el aplicativo SAP HANNA de cada uno de ellas, lo anterior permitirá realizar el análisis real de la maquinaria en fábrica y generar planes de acción necesarios y oportunos para garantizar la continuidad del negocio.
13. El proceso Gestión Financiera garantizar que el registro en las cuentas contables de las máquinas reportadas por el proceso Gestión de la Producción en el formato "REPORTE MENSUAL ESTADO ACTUAL DE MAQUINARIA Y EQUIPOS DE PRODUCCION" Cód.: IM OC SGT FO 173, correspondan a su estado real (Mantenimiento; Servicio, Tramite de baja), lo que permitirá asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de los estados financieros.
14. En desarrollo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión "MIPG", fortalecer el ejercicio de autocontrol de la primera línea de defensa en responsabilidad de los líderes de proceso y sus equipos.

Observaciones de forma subsanadas en desarrollo de la auditoría (d):

1. Durante el desarrollo de la auditoria el material SODA CAUSTICA ingresado al inventario con el código de homologación 8000151 el 30 de junio de 2022, fue reclasificado al código de producción 4500500 el día 15 de julio de 2022.
2. La orden de fabricación No. 48000776 "PRESERIE BOMBA 500 LBS PF NUEVO DISEÑO" abierta en la vigencia 2021 fue cerrada en desarrollo de auditoria.
3. Proyecto No. 9757 "Construcción de un nuevo taller trenzadoras MS y CD" se evidenció proyectos No. 10583 y 10582 en ejecución, suministrados en el desarrollo de la auditoría, ya que no se evidenciaron en la primera revisión.

Limitantes (e):

- No contar con los permisos necesarios para la consulta de todos los documentos cargados en el aplicativo e-synergy.

HALLAZGOS

Criterios (a)	Descripción del Hallazgo (b)	Recomendación (c)
<p>Procedimiento para el diseño y análisis de indicadores de gestión Cód.: IM OC PFP PR 016 Rev. 4 numeral 4.3 criterios (Disponibilidad y Confiabilidad).</p> <p>Ley 87 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones" Artículo 2 numeral e. "Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros"</p>	<p>No. 1</p> <p>En la verificación realizada a los soportes del indicador de eficacia "Número de recursos de seguimiento y Medición Rechazadas/Número de recursos de seguimiento y medición calibrados y/o verificados" y programa de calibración y/o verificación de recursos de seguimiento y medición año 2022 del subproceso Gestión Servicios de Ensayo y Calibración, se observaron debilidades de control en las evidencias que soporten los registros de los mismos, para los meses de enero, febrero, marzo y abril de 2022, presentando debilidades en el cumplimiento de lo establecido en:</p>	<p>El proceso Gestión Industrial (Actualmente Proceso Gestión de la Producción) dar cumplimiento al Procedimiento para el diseño y análisis de indicadores de gestión Cód.: IM OC PFP PR 016 Rev. 4 numeral 4.3 criterios (Disponibilidad y Confiabilidad).</p> <p>Ley 87 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones" Artículo 2 letra e.</p>

	<p>Procedimiento para el diseño y análisis de indicadores de gestión Cód.: IM OC PFP PR 016 Rev. 4 numeral 4.3 criterios (Disponibilidad y Confiabilidad)</p> <p>Ley 87 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones" Artículo 2 letra e.</p>	
<p>Instructivo, Emisión Desarrollo y Cierre de órdenes de fabricación Cód.: IM OC SGT IN 013 Rev. 2 numeral 4.2.1 "El Grupo de Ingeniería realizará solicitud</p> <p>Ley 87 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones" Artículo 2 numeral a. Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que lo afecten;</p>	<p>No. 2</p> <p>En la verificación realizada a las Ordenes de Homologación aplicativo SAP HANNA transacción COOIS para la vigencia 2021 y 2022 se observaron debilidades de control para la generación de estas, dificultando establecer los costos de dicha actividad, teniendo en cuenta que se realizaron en la vigencia 2021 147 procesos de homologación y se observa una (1) sola orden en FEXAR, para lo corrido de la vigencia 2022 se han homologado 53 procesos, pero se visualiza apertura de tres (3) ordenes en FEXAR.</p> <p>Lo anterior generando debilidades de cumplimiento frente a lo establecido en:</p> <p>Ley 87 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones" Artículo 2 letra h. Velar porque la entidad disponga de procesos de planeación y mecanismos adecuados para el diseño y desarrollo organizacional, de acuerdo con su naturaleza y características.</p> <p>Instructivo, Emisión Desarrollo y Cierre de órdenes de fabricación Cód.: IM OC SGT IN 013 Rev. 2 numeral 4.2.1.</p>	<p>El proceso Gestión de la Producción dar cumplimiento al:</p> <p>Instructivo, Emisión Desarrollo y Cierre de órdenes de fabricación Cód.: IM OC SGT IN 013 Rev. 2 numeral 4.2.1</p> <p>Ley 87 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones" Artículo 2 letra h.</p>
<p>Procedimiento para el diseño y análisis de indicadores de gestión Cód.: IM OC PFP PR 016 Rev. 4 Etapa 5</p> <p>Procedimiento para tomar acciones de mejora, preventivas y correctivas Cód.: IM OC IM OC OFP PR 002 Rev. 13 - 4.1.4 El seguimiento a la implementación de acciones de mejora, preventivas y/o correctivas.</p>	<p>No. 03</p> <p>De acuerdo a la verificación realizada al indicador de eficacia "Evaluar la ejecución y cumplimiento del programa de producción", consolidado por el proceso Gestión de la Producción, se observa que en los meses de enero, marzo, abril, mayo y junio presentó una calificación "Deficiente" (menor a 80%) y en febrero de 2022 "Aceptable" (mayor a 81% pero menor a 90%), sin presentar ningún registro de análisis del resultado del indicador ni acciones emprendidas teniendo en cuenta los límites por debajo del nivel satisfactorio.</p> <p>Lo anterior generando debilidades en el cumplimiento a los lineamientos establecidos en:</p> <p>Procedimiento para el diseño y análisis de indicadores de gestión Cód.: IM OC PFP PR 016 Rev. 4 Etapa 5</p>	<p>El proceso Gestión de la Producción dar cumplimiento a los lineamientos establecidos en:</p> <p>Procedimiento para el diseño y análisis de indicadores de gestión Cód.: IM OC PFP PR 016 Rev. 4 Etapa 5</p> <p>Procedimiento para tomar acciones de mejora, preventivas y correctivas Cód.: IM OC IM OC OFP PR 002 Rev. 13 - 4.1.4 El seguimiento a la implementación de acciones de mejora, preventivas y/o correctivas</p>





INFORME DE AUDITORIA y/o EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Liberado: 2019-02-11
Número de Rev.: 5
Cód.: IM OC OCI FO 010
Página 37 de 38

Synergy No (1). 02.641.931

Fecha (2) : 30/09/2022

Table with 3 columns: Reference (Manual de Contratación, Numeral 5, etc.), Description (Procedimiento para tomar acciones de mejora, No. 04, etc.), and Observations (El proceso Gestión Investigación Desarrollo e Innovación dar cumplimiento a los lineamientos establecidos en: Manual de Contratación, etc.).

Sobre la implementación y efectividad de acciones resultantes de anteriores auditorias y/o evaluaciones (13):

Con fecha de corte 16 de septiembre de 2022 el proceso Gestión de la Producción tiene 57 hallazgos de los cuales 49 se encuentran en ejecución, 7 vencidos y 1 en revisión por la Oficina de Control Interno.

Table with 4 columns: UNIDAD DENEGOCIO, EJECUCIÓN, VENCIDOS, REVISIÓN. Rows include FASAB, FAGECOR, FEXAR, CENTRALES, and TOTALES.

Handwritten signature or initials



INFORME DE AUDITORIA y/o EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Liberado: 2019-02-11
Número de Rev.: 5
Cód.: IM OC OCI FO 010
Página 38 de 38

Synergy No (1). 02.641.931

Fecha (2) : 30/09/2022

Conclusiones de la Auditoría y/o Evaluación (14):

De acuerdo con el resultado de la verificación selectiva efectuada al Proceso Gestión Industrial (Proceso Gestión de la Producción) se evidenció cumplimiento parcial de la normatividad existente, observando debilidades reiterativas que afectan la efectividad de los controles establecidos.

Es importante fortalecer la interacción sistémica entre Procesos, con el fin de optimizar los recursos disponibles, generando una cultura de integridad al interior de la Industria Militar, garantizando el logro del objetivo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG "Desarrollar una cultura organizacional fundamentada en la información, el control y la evaluación, para la toma de decisiones y la mejora continua".

Anexos: (15)

- Informe Resultado de la Auditoría.
- Plan de mejoramiento.
- Encuesta medición satisfacción del servicio de auditoría y/o evaluación al sistema de control interno.

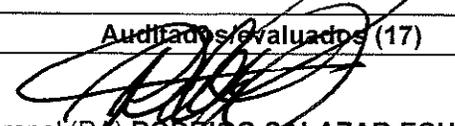
Funcionario(s) Oficina de Control Interno (16)


YOLANDA CASTAÑEDA BUSTOS
 Profesional Oficina de Control Interno
 Trabajador en Misión GRUPO SESPEM S.A.S

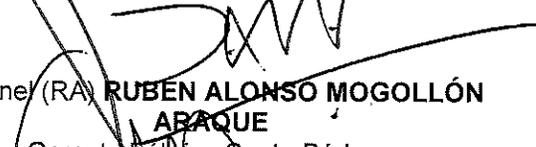

ALDAIR STEVEN MONTAÑA MORENO
 Profesional Oficina de Control Interno

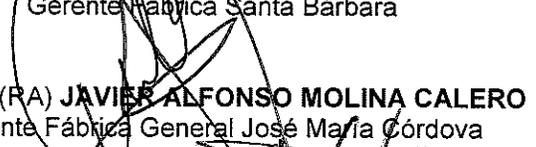

ALVARO ERNESTO MELO
 Técnico Oficina de Control Interno

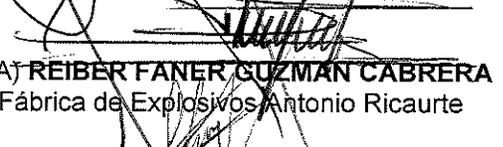
Auditados/evaluados (17)

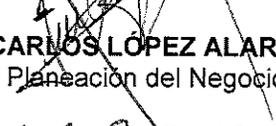

 Coronel (RA) **RODRIGO SALAZAR ECHEVERRI**
 Vicepresidente Operativo


 Coronel (RA) **ZAMIRT TRUJILLO MEJIA**
 Gerente de Producción


 Coronel (RA) **RUBÉN ALONSO MOGOLLÓN ARAQUE**
 Gerente Fábrica Santa Bárbara


 Coronel (RA) **JAVIER ALFONSO MOLINA CALERO**
 Gerente Fábrica General José María Córdova


 Coronel (RA) **REIBER FANER GUZMÁN CABRERA**
 Gerente Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte


 Ing. **JUAN CARLOS LÓPEZ ALARCÓN**
 Director Planeación del Negocio


 Ing. **CARMEN YANETH CASTILLO LEON**
 Directora de Servicios de la Operación