



ACTA AUDITORIA AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A ALMACENES
COMERCIALES Y DE DEPÓSITO

Liberado: 2016-05-19
Número de Rev.: 4
Cód.: IM OC OCI FO 011

INDUSTRIA MILITAR
GERENCIA
OFICINA DE CONTROL INTERNO

ACTA N° 025 DE 2017

QUE TRATA DE LA AUDITORÍA ADMINISTRATIVA AL ALMACÉN COMERCIAL N° 57. SAP D300 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE CUCUTA - NORTE DE SANTANDER.

REPRESENTANTE DE VENTAS (Auditado)	D300 57	:	SP(r) SUAREZ FLOREZ GERARDO ENRIQUE
PÓLIZA "SEGURO MANEJO PÓLIZA GLOBAL SECTOR OFICIAL"		:	1005391
VALOR ASEGURADO		:	\$200.000.000
COMPAÑÍA ASEGURADORA		:	LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS
VIGENCIA		:	31/octubre/2017 A 01/noviembre/2018
FECHA DE LA ÚLTIMA CUENTA RENDIDA		:	31 de octubre de 2017
NÚMERO DE LA ÚLTIMA AUDITORÍA ADMINISTRATIVA		:	ACTA N° 04 14 de Marzo de 2016
AUDITOR EN LA PRESENTE AUDITORÍA		:	ALVARO MELO
			Analista Oficina de Control Interno

En la Ciudad de Cúcuta - Norte de Santander a los ocho (08) días del mes de noviembre del año en curso, se presentó el funcionario designado por la Oficina de Control Interno en la dependencia donde funciona el Almacén Comercial D300 de la Industria Militar, con el objeto de practicar una Auditoría al Sistema de Control Interno, de acuerdo a lo ordenado por el Gerente General, mediante Synergy N° 01.975.775.

1. OBJETIVOS:

1.1. General:

Contribuir al cumplimiento de los objetivos de la Industria Militar a través de la aplicación de los roles de la Oficina de Control Interno, adelantando la evaluación independiente, selectiva, sistemática y objetiva, fortaleciendo el mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno, teniendo como referente la legislación y normas vigentes aplicables.

1.2. Específicos:

- *Determinar la conformidad del manejo administrativo del Almacén Comercial N° 57. SAP D300.
- *Verificar la disponibilidad, uso, gestión y control de recursos acordes al objetivo del proceso que le permitan cumplir con la gestión operacional.
- *Verificar que los controles definidos para el Almacén Comercial, se cumplan por los responsables de su ejecución.
- *Verificar y analizar las Matrices de los Mapas de Riesgos de Gestión, Corrupción y oportunidades del Proceso, así como los resultados obtenidos producto de los eventos, cambios, tendencias, éxitos y/o fracasos detectados en el proceso, comprobando la aplicación y efectividad de los controles definidos en los mapas mencionados.
- *Verificar la implementación y efectividad de acciones resultantes de anteriores auditorías y/o evaluaciones internas y externas.

2. ALCANCE:

- *Revisar cuenta fiscal del 01 al 31 de octubre de 2017 y del 01 al 08 de noviembre de 2017.
- *Verificar existencias físicas de inventarios a 08 de noviembre de 2017.
- *Realizar arques y conciliaciones bancarias a 08 de noviembre de 2017.

3. DOCUMENTOS DE REFERENCIA (Criterios de auditoría):

- *Manual de Gestión Integral. IM OC OFP MN 001.
- *Manual General de Almacenes Comerciales. IM OC DAC MN 001.
- *Manual General del Sistema de Control Interno de la Industria Militar. IM OC OCI MN 001.
- *Procedimiento para gestionar los roles de la Oficina de Control Interno en la Industria Militar. IM OC OCI PR 002.
- *Procedimiento para legalización de Cajas Menores, Fondos Rotatorios y Avances. IM OC DOF PR 002.

4. COMENTARIOS GENERALES Y/O ESPECÍFICOS:

N°	Descripción
1	Efectuar evaluación al proceso del manejo administrativo, contable y legal que le compete al Almacén Comercial N° 57. SAP D300 en Cúcuta, con base a las normas establecidas por la Industria Militar.
2	El listado de existencias físicas de mercancías del Almacén Comercial N° 57. SAP D300 generado por el aplicativo SAP, lista las cantidades disponibles para la venta "Libre utilización" y "Valor libre utilización" pero no incluye los saldos iniciales, ni movimientos que permitan determinar el saldo final.
3	El "Listado de facturación - D300 - Almacén Cúcuta" generado por el aplicativo SAP correspondiente a los meses de octubre y noviembre de 2017 (Hasta el 09NOV) se filtró por el usuario "GSUAREZ", se verificó de forma selectiva, se aclara que no hay consecutivo de facturas por Almacén, existe una numeración única para todos los almacenes comerciales. Por lo anterior existe la posibilidad de no evidenciar errores o irregularidades en el presente informe.

5. AUDITORÍA:

Encontrándose presente el Representante de Ventas, se procedió a la realización de: Arqueo Fondo Caja Menor, Arqueo Fondos Generales; Verificación de: Existencias físicas de mercancía para la venta, Mercancía en depósito y Elementos Devolutivos; Autorizaciones de venta y documentación relacionada con el almacén; obteniendo los siguientes resultados:

5.1. ARQUEO FONDO CAJA MENOR

Fondo autorizado				\$	2.950.868
Resolución	005	13 de enero de 2017	4 (SMMLV)		
Pendiente de legalizar				\$	-8.875
Más Gastos	Rtefte sobretasa				668
Más Gastos	Impuesto 4 x 1000				3
- Ingresos	Rendimientos sobretasa				9.546
En trámite de reintegro en Oficinas Centrales					433.063
Según Oficio	"Reintegro Fondo Caja Menor D300 V001". OCT17				
N°	01.984.849	del	31 de octubre de 2017		433.063
Saldo según extracto bancario					2.526.679
Cuenta N°	1352160594	Banco	COLPATRIA		
Efectivo		40%			
En billetes y Monedas fracc.					
	SUBTOTAL			\$	2.950.868
	Faltante				0
	SUMAS IGUALES			\$	2.950.868
				\$	2.950.867
					1
				\$	2.950.868
				\$	2.950.868

Último registro en "LIBRO REGISTROS CAJA MENOR": 31OCT17. Abono rendimiento Sob-t. \$8.603 (Crédito)
 "RECIBO PROVISIONAL CAJA MENOR": Último utilizado: **AC 04185** Siguiente en blanco: **AC 04186**

Resultado: Se verificaron los registros del "Libro Registros Caja Menor" que se lleva manualmente, el cual se encuentra actualizado a fecha 31OCT17, no presenta borrones, tachones, ni enmendaduras, sus registros están en orden cronológico, el saldo final que aparece en el libro (**\$2.517.805**). Corresponde al mismo valor del saldo final en Bancos a 31OCT17. En este momento no presenta efectivo, concuerda con la conciliación realizada.

*Ultimo registro en el libro: Folio N° 13. Folios anulados: No presenta.

*Recibo Provisional Caja en blanco del AC 04186 al AC 04200 (15 un) en un talonario, completos y en consecutivo.

*Desprendibles del Talonario del manejo de la cuenta del Banco Colpatría en blanco del 7586292 al 7586300 (9 un), completos y en consecutivo.

*Todos los gastos de caja menor están soportados con los correspondientes "Recibo Provisional Caja Menor", además se legalizan con las facturas de servicios públicos y facturas por servicios prestados (Mantenimiento) con los requisitos de ley.

*No se encontró efectivo al momento del arqueo del Fondo de Caja Menor, dando cumplimiento al Artículo Octavo de la Resolución N° 005 de 2017.

*Los gastos de caja menor se legalizan el mismo día del pago y se hace reembolso mensualmente, se envía la solicitud de reintegro los primeros cinco (días) hábiles de cada mes tal como se pudo evidenciar, dando cumplimiento al Artículo Décimo Tercero de la Resolución N° 005 de 2017.

5.2. ARQUEO DE FONDOS GENERALES

Resultado: No se encontró efectivo al momento de la auditoría, el valor por venta de material se consigna directamente por el cliente en el Banco Popular cuenta 220-061-72030-6.

5.3. MOVIMIENTO Y CONCILIACIÓN BANCARIA

5.4. MOVIMIENTO DE EXISTENCIAS FÍSICAS

No fue posible realizar la conciliación según forma IM 48, ni el movimiento de existencias físicas establecidos en los numerales 5.2, 5.3 y 5.4 de la presente acta, lo anterior teniendo en cuenta que el sistema SAP no genera los reportes, únicamente fueron suministrados por el representante de ventas los listados de existencias del Almacén el cual cuenta con las cantidades disponibles para la venta, sin saldos iniciales ni movimientos para poder determinar el saldo final adicionalmente el listado de facturas de venta creadas por el usuario **GSUAREZ** no cuentan con un consecutivo lógico de facturación, por lo tanto existe la posibilidad de no haber evidenciado errores y/o irregularidades en el presente informe de auditoría.

Por lo anterior se anexa listado de existencias generado por el representante de ventas a través del sistema SAP en el que aparece: Código de material, centro, descripción de los elementos, unidad de medida, libre utilización, valor libre utilización, existencias en bodega y vitrina, total inventario y diferencias (Sobrantes y/o faltantes) en cantidades y valores y observación, el cual forma parte integral de la presente acta.

5.5. INVENTARIO DE MERCANCIAS

Se procedió a verificación y conteo físico de mercancías para la venta, tomando como base el saldo existente en el "LISTADO DE EXISTENCIAS SAP" a:

8 de noviembre de 2017

Revisando cada arma y selectivamente la munición, observando la calidad de su estado y dejando evidencia de la revisión efectuada. La verificación se efectuó movilizand las mercancías.

Existencia física (V. Final) a:

8 de noviembre de 2017

Según

"LISTADO DE EXISTENCIAS SAP"

ALMACÉN	57	146.684	Unidades (un)	\$ 349.211.951
		17.750	Kilogramos (kg)	
CÚCUTA	D300	5.000	Metros (m)	
		0	Metro2 (m2)	

Grupo	Nombre	un	kg	m	m2	VALOR
10100	PT Accesorios militares			5.000		1.805.000
10106	PT Explosivos y emulsiones	58.700	17.750			263.313.729
10112	PT Municiones	86.575				62.077.542
10113	PT Pistolas	5				3.458.941
10114	PT Productos metalmecánicos	3				147.981
20104	SP Equipos de limpieza	4				70.818
20113	SP Pistolas	24				2.550.140
50000	Material comercializable para producción	5				530.451
50001	Accesorios comercializables	706				11.742.026
50002	Permisos	662				3.515.323

Resultado: El material se encuentra debidamente almacenado, en buen estado, sobre estibas, con su respectiva "Ficha técnica de almacenamiento de producto terminado", "Hoja de seguridad" y "Tarjeta de emergencia", identificado con código SAP y nombre del elemento, el almacenamiento del material está separado de la pared y permite el tránsito de personal y aireación del producto, en cuanto a las fechas de vencimiento de los productos, el Representante de ventas registra esta fecha en el inventario mensual que realiza del material en bodega y se hace la rotación de los productos para evitar el vencimiento de los mismos.

El Representante de ventas tiene un termohigrómetro que permanece en los polvorines para medir la temperatura y humedad relativa, las cuales se realizan eventualmente reportándola a la Fábrica Fexar para Pysyd, se recomendó al señor Representante de ventas que la información se registre en el "Formato de medición de temperatura y punto de humedad relativa. IM OC SGT FO 109".

El Almacén no tiene mercancías en tránsito, el ingreso de producto terminado se recibe con Acta en la que viene relacionado el Número del pedido y el número de salida mercancías generado por el sistema SAP, el material se verifica físicamente su estado y cantidad, con base en esta información se realiza el ingreso a los inventarios, toda mercancía se entrega a los clientes con Factura y a otros almacenes con remesa y se hacen los registros correspondientes en los libros de control y trazabilidad respectivos.

F. PERMISOS PORTE Y TENENCIA:

Permisos Porte (Cód. 5000407)

N°	<u>1852168</u>	AI N°	<u>1852200</u>	Subtotal	<u>33</u>
N°	<u>1859601</u>	AI N°	<u>1859700</u>	Subtotal	<u>100</u>
N°	<u>1864001</u>	AI N°	<u>1864100</u>	Subtotal	<u>100</u>
				TOTAL	<u>233</u>

<i>"Libro de entrega de permisos portes SIAEM"</i>		P1852167	02/nov/17	Tamara Gómez Jaime Alfonso	Folio N° <u>278</u>
Existencia en sistemas a	<u>08/noviembre/2017</u>	233 Unidades	<i>"LISTADO DE EXISTENCIAS SAP"</i>		
Existencia conteo físico		233 Unidades			
Diferencia		<u>0</u> Unidades			

Resultado: Todos los Permisos de Porte están con su respectivo bolsillo plástico, se encuentran 2 paquetes sellados.

Permisos Tenencia (Cód. 5000408)

N°	<u>4164028</u>	AI N°	<u>4164100</u>	Subtotal	<u>73</u>
N°	<u>4218444</u>	AI N°	<u>4218499</u>	Subtotal	<u>56</u>
N°	<u>4218501</u>	AI N°	<u>4218600</u>	Subtotal	<u>100</u>
N°	<u>4239401</u>	AI N°	<u>4239500</u>	Subtotal	<u>100</u>
N°	<u>4248301</u>	AI N°	<u>4248400</u>	Subtotal	<u>100</u>
				TOTAL	<u>429</u>

<i>"Libro entrega de permisos tenencia SIAEM"</i>		T4218443	02/nov/17	Estupiñan Velandia Rafael	Folio N° <u>49</u>
Existencia en sistemas a	<u>08/noviembre/2017</u>	429 Unidades	<i>"LISTADO DE EXISTENCIAS SAP"</i>		
Existencia conteo físico		429 Unidades			
Diferencia		<u>0</u> Unidades			

Resultado: Todos los Permisos de Tenencia están con su respectivo bolsillo plástico, se encuentran 3 paquetes sellados.

5.6. MERCANCÍA EN DEPÓSITO

5.6.2. Mercancía que no aparece en kárdex /(Mercancía vendida - Pendiente de entregar)

Explosivos

Tipo de Explosivo	Cant.	Factura	Fecha	Autorización	Cliente / CC	Código
Det. Perm. Eléc. 4m 0ms N° 1	200	9000042038	25/oct/17	360	Luz Yuraima Urbina Sánchez (Mina La Vieja)	60.368.673
Det. Perm. Eléc. 4m 55ms N° 2	200					
Det. Perm. Eléc. 4m 80ms N° 3	200					
Det. Perm. Eléc. 4m 110ms N° 4	200					
Det. Perm. Eléc. 4m 150ms N° 5	200					
Det. Perm. Eléc. 4m 200ms N° 6	200					
Det. Perm. Eléc. 4m 250ms N° 7	400					
Det. Perm. Eléc. 4m 300ms N° 8	400					
Total "Explosivo"				2.000	Unidades	

Resultado: El material se encuentra debidamente identificado y almacenado y el miércoles 15 NOV17 se van a retirar por el cliente.

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

RESOLUCIÓN NUMERO 2369 DEL 27 DIC. 1994. "Por medio de la cual se destinan provisionalmente unos bienes"

1	Escopeta calibre 12 marca Winchester No. L2475724
20	Cartuchos calibre 12 marca Chalite, de pasta color rojo
20	Cartuchos calibre 12 marca Cavin de pasta café

19	Cartuchos calibre 22 marca Super
1	Cañón calibre 12 para escopeta
1	Empuñadura para escopeta marca Winchester

RESOLUCIÓN NUMERO 0559 DEL 08 ABR. 1994. "Por medio de la cual se destinan provisionalmente unos bienes"

1	Revólver marca Smith Wesson, calibre 38 largo, acerado, con tambor para capacidad de seis cartuchos No. 1D50365/92238, cañón recortado, cachas en madera
6	Cartuchos calibre 38 largo

Resultado: Este material está debidamente separado e identificado.

5.6.4. Material fuera de inventario

Cantidad	Descripción	Observación
600	Cajas x 25 kg de Indugel Plus 32 x 250	Material bajo la responsabilidad del DCCA, está pendiente de trasladar al polvorín del DCCA debido a que no tienen espacio de almacenaje en este momento, aproximadamente el martes 14NOV se entrega al DCCA, hecho que sucedió por fuerza mayor debido al paro en esta región.

5.7. ELEMENTOS DEVOLUTIVOS EN SERVICIO

Se procedió a la verificación física de los Elementos Devolutivos, tomando como base el "INFORME ACTIVOS FIJOS" (Por Centro de costo (173057)) generado por el sistema SAP a: **07 de noviembre de 2017**.

Clase	Nombre	Valor	Unidades
1040	Maquinaria y Equipo Central	\$ 2.493.693	17
1050	Maquinaria y Equipo Laboratorio Central	\$ 464.000	1
1073	Muebles y Enseres Terceros	\$ 1.638.622	10
1079	Muebles y Enseres en Control	\$ 257.850	17
1080	Equipos de computo	\$ 9.804.874	8
1130	Equipos de comunicaciones	\$ 4.070.058	8
1149	Plantas Ductos y Tuneles en Control	\$ 579.282	48
1170	Mejoras propiedad ajena	\$ 494.454.642	5
1180	Herramientas	\$ 232.359	12
1189	Herramientas en Control	\$ 234	3
1190	Armas, Accesorios y Repuestos	\$ 153.442	1
1219	Bienes de Arte y Cultura en Control	\$ 2.029	2
	TOTAL DEVOLUTIVOS	\$ 514.151.085	132
	LISTADO SISTEMAS	\$ 514.151.085	132
	Diferencia	\$ 0	0

Resultado: Se encontró diferencia de los listados devolutivos SAP (\$514.151.085) con respecto a los listados devolutivos BAAN (\$483.642.302,31) de **\$30.508.782,78**, por ajustes en valores de algunos items así: 1040. Maquinaria y Equipo Central \$15.307; 1073. Muebles y Enseres Terceros \$3.350,50; 1080. Equipos de computo \$472.594 (Valor de la impresora SAP); 1170. Mejoras propiedad ajena \$30.004.005,28 y 1180. Herramientas \$13.526, en la cantidad de items no se presentaron diferencias.

ELEMENTOS QUE APARECEN EN LISTADOS Y FÍSICAMENTE NO ESTÁN EN EL ALMACÉN

Código	Observación
80002119	"Unidad central de proceso marca Dell Optiplex 790. N° C6Q4YV1" 1 unidad. \$1.168.438. 23ENE13. Físicamente no se encuentra, está en Oficinas Centrales en mantenimiento, a cambio de ésta le enviaron la Unidad central de proceso marca HP N° MXJ00XC, información confirmada por la Oficina de Informática con correo electrónico del 10 NOV 2017 en el que menciona "La CPU, se encuentra actualmente en revisión en Oficina de Oficinas Centrales por motivos de fallas de impresión y por su uso de imprimir día a día, se envió una CPU con S/N: MXJ00600XC en calidad de préstamo mientras se termina la revisión de la CPU del almacén"

ELEMENTOS QUE FÍSICAMENTE ESTÁN EN EL ALMACÉN Y NO APARECEN EN LISTADOS

Cantidad	Elemento
1	Extintor polvo químico de 20 lbs (Código SAP 980000749, Código BAAN 902887).
3	Extintor polvo químico de 30 lbs

5.8. AUTORIZACIONES DE VENTA

Se revisaron las autorizaciones de venta con las "Facturas de venta" expedidas, así:

Mes de	<u>octubre-17</u>	Factura de venta (*)	Facturas N°	<u>9000038068</u>	al N°	<u>9000043025</u>	Total	<u>129</u>
Mes de	<u>octubre-17</u>	Facturas anuladas (*)	Facturas N°	<u>9100000887</u>	al N°	<u>9100000888</u>	Total	<u>2</u>
Mes de	<u>noviembre-17</u>	Factura de venta (*)	Facturas N°	<u>9000043496</u>	al N°	<u>9000044380</u>	Total	<u>21</u>

Libro control de facturas

Último folio de registro	<u>43</u>
Última "Factura de venta" registrada	<u>3162391</u>
"Factura de venta" siguiente sin diligenciar	<u>3162392</u>

Resultado: Las facturas por venta de munición y revalidaciones de permisos de porte y tenencia se encuentran con la autorización del programa SIAEM generada por el sistema con la respectiva firma registrada de la autoridad militar del Jefe Estado Mayor, y las facturas por venta de explosivos se encuentra con Formato "Salvoconducto" el cual está firmado por "Jefe Oficina de explosivos Trigésima Brigada" y "Segundo Comandante y Jefe Estado Mayor BR-30", la autorización ya se encuentra en el sistema SIAEM, todas las autorizaciones tienen el sello "DESPACHADO FACTURA N° ____", las facturas se elaboran sin borroneos ni enmendaduras y se encuentran firmadas por el Representante de ventas y el cliente.

(*) La numeración de las facturas vienen en consecutivo pero no continuas debido a que el sistema SAP asigna un consecutivo único a las Facturas de Venta de todos los almacenes a nivel nacional, la revisión se realizó de forma selectiva con base en listados de facturas de venta generados por el sistema SAP del 01 de octubre al 31 de octubre 2017 (50 Facturas de venta revisadas) y del 01 al 09 de noviembre 2017 (21 Facturas de venta revisadas), anexos a este informe.

NOTA: Aparecen físicamente las Facturas de venta preimpresas N° 3162392 al 3162500 (109 unidades) y del N° 3191001 al 3191500 (500 unidades), sin diligenciar ya que se dejaron de elaborar desde que se inició con el nuevo sistema SAP. El número de la "Última Factura de venta registrada" corresponde a la última factura de venta preimpresa, ya que con la implementación del sistema SAP este libro ya no se está diligenciando.

5.8.1. Autorizaciones Venta de Explosivos y accesorios

"Libro entrega de explosivos"	Dispone del sello seco "Subgerencia Comercial - Indumil - Libro Control de explosivos" ?	SI	NO
	Último folio de registro	<u>509</u>	
	Última "Factura de venta" registrada	<u>9000044177</u>	

Resultado: El "Libro entrega de explosivos" está actualizado en sus registros, se encuentra sin tachones, borroneos ni enmendaduras y con las firmas respectivas.

5.8.2. Entrega de armas

Libro entrega de armas	Último folio de registro	<u>152 - 153</u>
	Último "Valor Uso" registrado	<u>2142185</u>

Resultado: El libro entrega de armas se encuentra con sus folios completos, registros en orden numérico del valor uso y firmas correspondientes, sin tachones ni enmendaduras, último registro el 13 AGO 2015.

5.9. IMPUESTO SOCIAL

El impuesto social lo está consignando el cliente en la compra de producto terminado en el Almacén Comercial, al momento de imprimir la Factura de venta, también se imprime el formato "Recaudo impuesto social".

5.10. DOCUMENTACIÓN SOPORTE EVENTOS CIVICO MILITARES

Este año no se han realizado eventos especiales ni jornadas interinstitucionales en el Almacén Comercial Cúcuta.

5.11. OTROS

5.11.1. Seguridad del Almacén

El Almacén cuenta con todos los elementos electrónicos en buen estado, para la seguridad del Almacén Comercial, como son detectores de movimiento, de humo, de audio, sensores magnéticos para las puertas, domos y sirenas, la alarma está funcionando y es activada por el Representante de ventas al finalizar la jornada laboral, no se permite el ingreso de personal ajeno a la dependencia, las llaves del Almacén Comercial las maneja el Representante de ventas y mantiene un juego de las mismas en su lugar de residencia, para el ingreso a los Polvorines está la seguridad de la Brigada Treinta ya que éstos se encuentran dentro de sus instalaciones.

5.11.2. Infraestructura

El Almacén está ubicado al lado del Distrito Militar, el techo del Almacén Comercial está con teja y malla y el de la bodega de producto terminado está con placa de concreto, las ventanas están con vidrios completos y con reja metálica, la puerta de ingreso es de vidrio y con reja metálica, el almacén está rodeado de malla metálica y concertinas, todas las entradas tienen candados, toda la instalación y elementos están en buen estado, el Almacén cuenta con 2 extintores de 20 libras con carga vigente hasta mayo de 2018, el DCCA está dividido e independiente del Almacén Comercial, los 3 polvorines a cargo del Almacén Comercial están ubicados dentro de la Brigada 30 y se encuentran en buen estado, todos están con techo en teja y malla, las puertas son metálicas con 2 candados cada uno, además están encerrados en malla metálica y concertina, con puerta metálica y candado, cada polvorín cuenta con 1 extintor de 30 libras con carga vigente hasta noviembre de 2018 y está con la respectiva señalización interna y externa de material explosivo.

5.11.2. Archivo de gestión

El archivo de gestión se encuentra en un cuarto bajo llave, las carpetas se archivan mes por mes y están foliadas correctamente, están en las cajas debidamente identificadas, hay archivo desde el año 2012, se cumple con las normas de archivo de la Industria Militar.

5.11.3. Sistemas de información y comunicación

El Representante de ventas cuenta con mecanismos de gestión, consulta y comunicación como el synergy, el correo electrónico, el sistema SAP y demás herramientas informáticas propias de la Industria Militar, todas las directrices emitidas por la Subgerencia Comercial llegan por escrito al Almacén Comercial Cúcuta, además dentro de las instalaciones de atención al público se encuentra "Cartelera de Información" en la que hay información como: Deberes de los ciudadanos; Canales de comunicación (Teléfono, Fax, Línea gratuita, Correo electrónico, página web, Buzón de contactos PQR, Chat, Redes sociales y Oficina de servicio al cliente) de la Industria Militar; Derechos del ciudadano; Trámites y servicios (Información y requisitos); Presencia de Indumil en el país y Medidas de prevención en las instalaciones del Almacén.

5.11.4. Administración del Riesgo

El Representante de ventas conoce los riesgos del proceso (14 riesgos), riesgos de corrupción (2 riesgos) y Oportunidades (1 Oportunidad), los cuales fueron enviados por el Jefe División de Almacenes Comerciales con synergy 01.967.884 "Envío mapa de riesgos, corrupción y oportunidades del segundo cuatrimestre de 2017", además para la elaboración y aportes a los mapas de riesgos, en el mismo synergy se menciona "...se solicita que el señor Jefe de Almacén y Representante de Ventas proceder a: 5. Como mejora del proceso, en el flujo de trabajo colocar cuando sea el caso de reevaluar o generar nuevos riesgos y oportunidades", se evidencia Acta reunión grupos primarios y/o grupos interdisciplinarios No. 20 del 20 de septiembre de 2017 sobre "Actualización información mapa de riesgos corrupción y oportunidades del segundo cuatrimestre de 2017 del proceso gestión comercial" firmada por el Representante de ventas y el auxiliar de servicios, que se elaboró para socializar el tema.

5.11.5. Libros reglamentarios

Se revisaron los registros en los libros reglamentarios del Almacén, los cuales se encuentran foliados y al día en sus anotaciones, así:

Libro	N° Folios	Último folio utilizado
Bancos (Cerrado a 31ENE12. Synergy 01.249.597)	200	135
Libro Registros Caja Menor	200	13
Control entrega de municiones	100	16 - 17
Control de Facturas	100	43
Entrega de permisos portes SIAEM	300	278
Entrega de permisos tenencia SIAEM	200	49
Entrega de armas	200	152 - 153
Registro de firmas autoridad militar	200	42
Entrega de explosivos	600	509

6. RESULTADO DE LA AUDITORÍA:

6.1. Aspectos positivos y/ Fortalezas	
N°	Descripción
1	Buen conocimiento de las funciones del Representante de Ventas y auxiliar del Almacén en la aplicación de las normas administrativas en el manejo del almacén, lo que evidencia compromiso por parte de los funcionarios en las actividades realizadas.
2	Agilidad, disposición y amabilidad en el suministro de la información requerida para la realización de la auditoría administrativa.
3	Se evidencia la aplicación de la 5'S, lo cual contribuye a la ubicación de la información de manera oportuna.
4	Disponibilidad y atención por parte del Representante de Ventas en la presente auditoría.
5	Conocimiento del Representante de ventas en el manejo de las herramientas tecnológicas a disposición de Indumil para el manejo del almacén.

N°	Descripción de los Hallazgos Menores	Oportunidad de mejora y/o Recomendación
1	Se encuentran físicamente 4 extintores (1 de 20 libras y 3 de 30 libras) en funcionamiento en el Almacén Comercial Cúcuta, que no están registrados en el listado de devolutivos del Representante de ventas del Almacén.	El Representante de ventas debe hacer las coordinaciones correspondientes con la División Almacenes Comerciales y División Servicios Generales para que estos elementos se ingresen a los inventarios devolutivos del Representante de ventas del Almacén Comercial Cúcuta.

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

No hay hallazgos anteriores a la presente auditoría

N°	Descripción de la acción	Efectividad de la acción emprendida
10		

8. CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA:

Con base a los resultados obtenidos en la evaluación realizada se puede concluir que el manejo administrativo y contable del almacén se ajusta al cumplimiento de las normas vigentes emitidas por la Industria Militar.

9. RECOMENDACIONES PARA LA PRÓXIMA AUDITORÍA

N°	Descripción
1	Verificar cumplimiento de las actividades a los hallazgos encontrados en la presente auditoría y relacionados en el "Plan de mejoramiento al sistema de control interno".
2	El señor Representante de Ventas, continuar con la entrega a su trabajo demostrados en el orden, aseo, control, conocimiento y demás actividades que evidencian el buen manejo del Almacén Comercial 57 SAP D300 Cúcuta.

Auditado:



SP(r) SUAREZ FLOREZ GERARDO ENRIQUE
Representante de Ventas Almacén Comercial N°

Auditor:



ALVARO MELO
Analista Oficina de Control Interno

Anexos:

- *Listado "INVENTARIO FISICO" a 8 de noviembre de 2017
- *Listado "INFORME ACTIVOS FIJOS" del Almacén Comercial Cúcuta, generado por el sistema SAP
- *LISTADO DEVOLUTIVOS POR EMPLEADO (Servicio Capital y Control) a **07 de noviembre de 2017**, generado por el sistema BAAN
- *Listado "RELACIÓN FACTURAS DE VENTA" del 01 al 09 NOV 2017
- *Listado "RELACIÓN FACTURAS DE VENTA" del 01 al 31 OCT 2017