



**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° 004 de 2018

QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACEN COMERCIAL RIOHACHA N° D 101 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN RIOHACHA - GUAJIRA

Ejecutivo de ventas (Auditado)	:	SP (r) MANUEL IGNACIO ARIAS RÍOS
Poliza de manejo	:	1005391
Valor asegurado	:	\$ 200 000 000.00
Compañía Aseguradora	:	LA PREVISORA S.A. COMPANIA DE SEGUROS
Vigencia	:	Hasta el 1 de noviembre de 2018
Fecha de la última cuenta rendida	:	30 de abril de 2018
Número de la última Auditoría Administrativa	:	Acta N° 006 30/MAY/17 Synergy 01 927 384
Auditor en la presente auditoría	:	I.Sis LAURA VICTORIA VELENDIA RAMOS C.P. RUBEN ALEXANDER FAJARDO TOLEDO Profesional y Analista Oficina de Control Interno

En la Ciudad de Riohacha - Guajira a los veintidos (22) días del mes de mayo del año en curso, se presentaron los funcionarios designados por la Oficina de Control Interno, en la dependencia donde funciona el Almacén Comercial de la Industria Militar, con el objeto de practicar una Auditoría Administrativa de acuerdo a lo ordenado por la Gerencia, mediante Oficio N° 02.045.861

1. OBJETIVOS:

General:

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

Específicos:

- Determinar la conformidad del manejo administrativo del Almacén comercial Riohacha D 101
- Evaluar la gestión adelantada a los requerimientos y hallazgos de auditorías anteriores
- Verificar la operación de los elementos del Modelo Estandar de Control Interno

2. ALCANCE:

- 2.1 Cuenta Fiscal del 1 al 30 de abril y del 1 al 15 de mayo del año 2018
- 2.2 Verificar existencias físicas de inventarios a 15 de mayo de 2018
- 2.3 Realizar arquezos y conciliaciones bancarias a 16 de mayo de 2018

3. DOCUMENTOS DE REFERENCIA (Criterios de auditoría):

- 3.1 Ley 87 de 1993 artículos 1, 9, 10, 11, 12 y 14 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio de Control Interno y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"
- 3.2 Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y efectividad del control de la gestión pública."
- 3.3 Decreto 943 del 21 de mayo de 2014 "Por el cual se actualiza el Modelo Estandar de Control Interno - MECI"
- 3.4 Resolución No 008 de 2018 Por la cual se constituye y reglamenta el funcionamiento de las cajas menores de los Almacenes Comerciales de la Industria Militar
- 3.5 Manual General del Sistema de Control Interno de la Industria Militar Cod IM OC OCI MN 01 Rev 2
- 3.6 Manual de Gestión Integral Cod IM OC OFP MN 001 Rev 16
- 3.7 Manual General de Almacenes Comerciales Cod IM OC DAC MN 001 Rev 7
- 3.8 Proceso Gestión Comercial Cod IM OC SGC PS 001 Rev 12
- 3.9 Procedimiento de Seguridad, vigilancia y protección de la Industria Militar Cod IM OC DRS PR 001 Rev 1
- 3.10 Procedimiento para Gestionar los Roles de la Oficina de Control Interno en la Industria Militar Cod IM OC OCI PR 002 Rev 4
- 3.11 Procedimiento para la legalización de cajas menores, fondos rotatorios y avances Cod IM OC OCI PR 002 Rev 4
- 3.12 Instructivo para recepción, almacenamiento, preservación y distribución de materias primas y productos en los Almacenes Comerciales Cod IM OC DAC IN 001 Rev 2

[Handwritten signature]

ACTA N° 004 de 2018

QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACEN COMERCIAL RIOHACHA N° D 101 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN RIOHACHA - GUAJIRA

4. COMENTARIOS GENERALES Y/O ESPECIFICOS

N°	Descripción
1	La auditoria no se cumplio en la fecha programada en el plan de acción de la oficina de Control Interno porque el almacenista se encontraba en comisión atendiendo el Almacén de Santa Marta.
2	El representante de ventas de Almacén Riohacha tiene responsabilidad de los tramites del DCCA de Buenavista facturados por Riohacha y se encuentra encargado del Almacén de Santa Marta en cual no tiene representante asignado, evidenciando sobrecarga laboral al funcionario. RI-113
2	El listado de existencias físicas de mercancías del Almacén comercial Riohacha N° D 101 generado a través del aplicativo SAP 4/HANA unicamente cuenta con las cantidades disponibles para la venta y total de la mercancía.
3	El señor Almacenista de Riohacha procedio a generar el listado de facturas - Transacción en SAP VF05N del 1 de abril al 22 de mayo de 2018 el cual no cuenta con numeración continua debido a que la secuencia de las facturas las genera a nivel nacional, así mismo contiene las facturas de los almacenes de Riohacha, Barrancas, Santa Marta (encargado) y SCCA Buenavista, lo cual dificulto la verificación, existiendo la posibilidad de no haber evidenciado errores y/o irregularidades en la presente acta de auditoria administrativa.
4	Actualizar la documentación del proceso de Gestión Comercial de conformidad con las normas Sistema de Gestión de la Calidad NTC-ISO 9001:2015 y Sistema de Gestión Ambiental NTC-ISO 14001:2015, tener en cuenta el synergy 01.806.538 — DIRECTIVA TRANSITORIA PARA LA TRANSICIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL A LAS NUEVAS VERSIONES DE LAS NORMAS DE CALIDAD (NTC ISO 9001:2015) Y AMBIENTAL (NTC ISO 14001:2015) adicionalmente alinearlos con SAP.

5. AUDITORIA

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

5.1 Arqueo Fondo Caja Menor

FONDO AUTORIZADO	\$ 3.906.210,00	
Resolución N° 038 de fecha 16 de enero de 2018 5 (SMMLV)		
PENDIENTE DE LEGALIZAR	\$ 170.000,00	RI-10
Según Comprobantes de Caja Menor 2466 al 2467 Correspondientes al mes de mayo, autorizados por la División de Almacenes Comerciales con su respectivo correo.		
EN TRAMITE DE REINTEGRO EN OFICINAS CENTRALES		
A la fecha de verificación no se tienen reintegros pendientes.		
Saldo según extracto bancario (Banco POPULAR, Cuenta de ahorros N° 220-405-09448-3).		3.730.047,88
Efectivo: En billetes y Monedas tracción	\$ 6.400,00	RI-11
		RI-13 RI-15
SUBTOTAL	\$ 3.906.210,00	\$ 3.906.447,88
Sobrante		237,88
Faltante		
SUMAS IGUALES	\$ 3.906.210,00	\$ 3.906.210,00

Resultados:

Se verificaron los registros del libro "Fondo de Caja Menor" el cual se encuentra actualizado a fecha 30 de abril de 2018, no presenta borrones, tachones, ni enmendaduras, sus registros están en orden cronológico, el saldo que aparece en el libro concuerda con la conciliación realizada. Último registro en el libro se encuentra en el folio N° 364.

MENOS SOBRANTE

NO RENDIMIENTOS SOBRETASA

NOTA CRÉDITO

206,6

RI-12

Mayor valor en efectivo

31,28

TOTAL DIFERENCIA

237,88

RI-14

7
 [Handwritten signature]

QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACEN COMERCIAL RIOHACHA N° D 101 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN RIOHACHA - GUAJIRA

5.2 Arqueo de Fondos Generales

5.3 Movimiento y Conciliación Bancaria

NOTA:
Estos puntos no se desarrollaron teniendo en cuenta que el sistema SAP 4/HANA no genera los reportes

5.4 Movimiento de existencias físicas Almacen Comercial N°: D101 RIOHACHA

El listado de existencia transacción MB52 - Listado de stock fue suministrado por el Jefe del Almacen comercial Riohacha, el cual cuenta con las cantidades disponibles para la venta sin valorizar

NOTA:
En la toma física de inventarios no se encontro novedades

5.5 Inventario de mercancías

A. Grupo de armas

Carabinas	N/A	Escopetas	N/A	Pistolas	N/A	Sub-ametralladoras	N/A
Revólveres	N/A					TOTAL	N/A

B. Grupo de municiones

Para Carabinas	31400	Cartuchos RI-23 Para Escopeta	75 625	Cartuchos RI-20
Para Pistola	22 200	Cartuchos RI-21 Para Revolver	12 200	Cartuchos RI-21
		TOTAL	142 425	Cartuchos

En la toma física de inventarios no se presentaron diferencias

C. Grupo de explosivos

Anfo	Kilogramos
Indugel AP	Kilogramos
Mecha de seguridad	Metros
Cordón Detonante 12 gr/m	Metros
Cordón Detonante 6 gr/m	Metros
Cordón Detonante 3 gr/m	Metros
Detonador comun famosa N° 8 aluminio	Unidades
Pentolax	Unidades
Detonadores electricos	Unidades
Detonadores no electricos	Unidades

El almacen Comercial Riohacha - Virtual Barrancas no presenta existencia de estos elementos

D. Grupo de productos quimicos

El almacen Comercial Riohacha N° D 101 no presenta existencia de estos elementos

E. Grupo de productos militares, otras mercancías, accesorios y repuestos.

Se encontraron 833 unidades que corresponden a proveedores y accesorios **RI-24**

F. Grupo permisos Porte y Tenencia

Permiso Porte - Riohacha

N°	1889102	al N°	1889200	Subtotal	99
N°		al N°		Subtotal	
				TOTAL	99 RI-25

Ultimo registro en el Libro de Control. Folio N° 36 del almacen de Riohacha
N° ultimo permiso porte registrado 1889101 Riohacha

Permiso Porte - Buenavista

N°	1879451	al N°	1879500	Subtotal	50
N°		al N°		Subtotal	
				TOTAL	50 RI-26

Ultimo registro en el Libro de Control. Folio N° 135 del almacen de Buenavista
N° ultimo permiso porte registrado 1879450 Buenavista

Handwritten signature and initials.

QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACEN COMERCIAL RIOHACHA N°. D 101 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN RIOHACHA - GUAJIRA

Segun listado de Stock al 22/mayo/2018: 153 Unds
 Coteo Fisico 153 Unds
 Diferencia: 0 Unidades

Se encontraron 4 portes clonados Nos 1587500, 1747497, 1795116 y 1871465 pendientes por enviar a Bogota

RI-27

Permiso Tenencia - Riohacha

N°	4243800	al N°	4243899	Subtotal	100
N°	4203401	al N°	4203500	Subtotal	100
N°	4207201	al N°	4207300	Subtotal	100
N°	4192204	al N°	4192300	Subtotal	97
N°	4218379	al N°	4218400	Subtotal	22
				TOTAL	419

RI-28

Ultimo registro en el Libro de Control, Folio N° 183
 Ultimo permiso tenencia registrado: T4218378.

Permiso Tenencia - Buenavista

N°	4154249	al N°	4154266	Subtotal	20
N°		al N°		Subtotal	
				TOTAL	20

RI-29

Ultimo registro en el Libro de Control, Folio N° 161.
 Ultimo permiso tenencia registrado: T4154248.

Segun listado de Stock al 22/mayo/18 439 Unds
 Coteo Fisico 439 Unds
 Diferencia 0 Unidades

Se verifico la cantidad y el consecutivo, presentando tres (3) paquetes sellados, tres (3) paquetes en uso dos (2) de ellos de Riohacha y uno (1) de Buenavista

5.6 Mercancia en Deposito

5.6.1 Mercancias remesadas a otros almacenes

Durante la presente auditoria no se presentaron estos movimientos en este periodo

5.6.2 Mercancia que no aparece en kárdex

Durante la presente auditoria no se manejan formularios de ventas de explosivos

5.7 Elementos Devolutivos en servicio

Se procedio a la verificacion fisica de los elementos devolutivos en servicio, tomando como base el listado generado por el aplicativo BAAN ERP

Resultado:

a) Informe Activos Fijos

CLASE 1040	\$	3.108.515,00	RI 31	CLASE 1170	\$	359.882.592,00	RI 37
CLASE 1050		464.000,00	RI 32	CLASE 1180		232.359,00	RI 38
CLASE 1073		7.452.367,00	RI 33	CLASE 1189		17.874,00	RI 39
CLASE 1079		792.768,00	RI 34	CLASE 1190		153.442,00	RI 40
CLASE 1080		16.477.755,00	RI 35	CLASE 1219		31.194,00	RI 41
CLASE 1130		3.691.658,00	RI 36				
		Total Clase			\$	402.304.524,00	

Total listado Informe Activos Fijos.	\$	402.304.524,00	
Sumas iguales	\$	402.304.524,00	402.304.524,00

RI 37
 RI 38
 RI 39
 RI 40
 RI 41

WCA

QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACEN COMERCIAL RIOHACHA N°. SAP 4ª HANA D. 101 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN RIOHACHA - GUAJIRA

Evidenciando lo siguiente:

1. El 16 de mayo de 2018 la empresa SEMMA realizo mantenimiento a la alarma cambiando los dos transformadores y la bateria por unos nuevos los cuales no estan incluidos en el listado de inventarios a cambio del almacenista.
2. Los activos Nos. 400000502 - "Bateria de 7 amp" 120000285 - "Transformador 24 VAC - 40A" y 120000286 - "Transformador 24 VAC - 40A" se encontraron fisicamente dañados y no se han rebrado del listado de inventarios a cargo del almacenista
3. Con acta No. 6801-04-2017 del 5 de junio de 2017 se hizo la entrega de dos contenedores al grupo de mecanizados No. 2 - CR Juan José Rondón de Buenavista, los cuales a la fecha de la auditoria se evidencio que aun estan cargados en el listado de inventarios a cargo del almacenista de Riohacha con código 70011904 - serie CBHV0720126 y 70011905 - serie CBHV0782909 llamados "Contenedor material proteccion Surafrica"
4. Con acta No. 6241-07-2016 del 1 de agosto de 2016 se hizo la entrega de las instalaciones del almacén No. 62 - Buenavista al grupo mecanizado No. 2 - CR Juan José Rondón de Buenavista, los cuales a la fecha de la auditoria se evidencio que aun estan cargados en el listado de inventarios a cargo del almacenista de riohacha con código No. 160000175 - "Adecuación Almacén Buenavista"
5. El activo No. 70011907 - "Equipo de aire acondicionado Buenavista" no se encontró fisicamente esta pendiente el retiro de este elemento en los inventarios del almacenista de Riohacha
6. El activo No. 70011959 - "Libro descubra al delincuente" esta cargado dos veces en el inventario del almacenista de Riohacha, cuando fisicamente
7. No se encontró fisicamente el activo No. 50000014 - "Termohigrometro marca extech modelo 445815" en el almacén de Riohacha, el almacenista informa que con synergy No. 02.006.074 del 22 de diciembre de 2017 fue enviado con destino a oficinas centrales para su revision sin a la fecha recibir respuesta

5.8 Autorizaciones de Venta

Se revisó la cuenta fiscal de Riohacha de los meses de abril y mayo de 2018 contra las facturas existentes en el archivo de excel llamado "Listado de Facturas" generado por la transacción VF05N del sistema SAP, encontrando

Mes de abril de 2018.

1. Las siguientes facturas no tienen sello de "MERCANCIA ENTREGADA" Nos. 9000063646, 9000066912, 9000065064, 9000064616, 9000064619, 9000066319, 9000066286 y 9000066320.
2. La factura No. 9000066912 del 23 de abril de 2018 - "Permiso PL porte armas", no tiene las firmas correspondientes
3. En la factura No. 9000065629 del 16 de abril de 2018 - "Venta munición calibre 9MM", se evidencio que la persona que recibio la munición no es la misma que el SIAEM autorizo, no se encontro documento de autorización para la entrega al que firmo"
4. La factura No. 9000065697 del 16 de abril de 2018 se evidencio que en el campo de observaciones de la factura se le coloco manualmente

RI - III
RI - 109
RI - 110

Mes de mayo de 2018.

1. La factura No. 9000070760 del 11 de mayo de 2018 - venta de "munición calibre 9MM" no tiene las firmas correspondientes.
2. La factura No. 9000070949 del 15 de mayo de 2018 - venta "munición calibre 38L", no tiene el sello de "MERCANCIA ENTREGADA"
3. La factura No. 9000068994 del 3 de mayo de 2018 - "Permiso PL porte de armas" no tiene el sellos de "MERCANCIA ENTREGADA"

5.8.1 Autorizaciones Venta de Explosivos y accesorios

Tomando como referencia la información de los reportes del aplicativo (Departamento Control Comercio Armas), se genera la Autorización de material explosivo con los rangos de fecha segun el alcance de la auditoria y se confronta con el libro control Entrega de explosivos.

Ultimo registro en el Libro Control de Explosivos. Folia N° 78

Confirmación visual en el libro control explosivos del:

Resultado:

SI	NO
X	

Disponde del sello seco?

Última factura registrada en el libro. Al cierre de la auditoria esta pendiente por oficina centrales - division de almacenes comerciales el envio del Synergy de facturación Carbones del Cerrejón Limited 2018" del mes de mayo de acuerdo al registro folio 77 y 78 del libro de entrega de explosivos almacen D101 V002 - Barrancas

5.8.2 Entrega de armas

Durante la presente auditoria administrativa no se presentaron estos movimientos en este periodo.

[Handwritten signature]

QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACEN COMERCIAL RIOHACHA N°. SAP 4/HANA D 101 DE LA INDUSTRIA MILITAR UBICADO EN RIOHACHA - GUAJIRA

5.9 Impuesto Social.

Verificado el listado de facturas generadas por el representante de ventas del almacén de Riohacha usuario Manas en el aplicativo SAP en los meses de abril y mayo no se encontro novedad, evidenciado cumplimiento a lo dispuesto en el oficio N° 02.010.388 del 22 de abril de 2018.

5.10 Documentación soporte eventos civicomilitares.

Verificada la documentación generada para la realización del evento CLUB DEPORTIVO según oficio de autorización No 02 039 936 del 1 de mayo de 2018, se evidencio:

- 1 El oficio físico de autorización No 02 039 936 "Evento Batación Cartagena Almacén Riohacha" del 28 de abril de 2018 no se encontró firmado por el Subgerente Comercial de Indumil
- 2 La planillas CONTROL DE MERCANCIA Y RECUADO DE VENTA DE MUNICIÓN (Código IM OC DACF 003) se encontraron sin enmendaduras diligencias correctamente y firmadas por cada cliente participante en el evento
- 3 Las cantidades registradas en las planillas versus en las facturas no presentan diferencias
- 4 A continuación se relacionan las facturas verificadas del evento realizado el 18 de abril de 2018

RI-51

RI52-RI-55

FACTURA N°	FACTURA N°	FACTURA N°	FACTURA N°
9000068501	9000068509	9000068518	9000068526
9000068503	9000068510	9000068520	9000068527
9000068519	9000068511	9000068521	9000068528
9000068505	9000068513	9000068522	9000068529
9000068506	9000068514	9000068523	9000068530
9000068507	9000068516	9000068524	9000068531
9000068508	9000068517	9000068525	

RI-57-RI-83

RESULTADO EVENTO

Valor de planilla	25 913 000
Valor factura	25 675 186
Valor sobrante	237 814
Valor gastos del evento	237 814
Valor consignado BBVA	

RI-103
RI-104
RI-105
RI-100

6 RESULTADOS DE LA AUDITORIA

6.1 Aspectos positivos y/o fortalezas.

N°:	Descripción
1	Conocimiento de las funciones del jefe del Almacén en la aplicación de las normas administrativas en el manejo del mismo, lo que evidencia compromiso por parte del funcionario en las actividades realizadas
2	Se observa responsabilidad, disposición y actitud del jefe del almacén en el suministro de la información requerida para la realización de la auditoria administrativa
3	Conocimiento y manejo del sistema SAP 4/HANA para la realización de sus tareas
4	Se evidencio rotación de las mercancías almacenadas dando cumplimiento a la política de manejo de inventarios

6.2 Hallazgos y Oportunidades de Mejora.

N°:	Descripción del Hallazgo	Recomendación
1	En el almacén de Riohacha el sistema de información es demasiado lento, esto debido a que se maneja por medio de MODEM lo cual genera demora en los tramites propios del almacén y por ende en la atención a los clientes. (Hallazgo recurrente)	La Oficina de informatica debe realizar las gestiones necesarias para solucionar el problema que se esta presentando en este almacén.
2	No se evidencia participación en el elaboración de los mapas de riesgos de gestión, corrupción y oportunidades del proceso de Gestión Comercial por parte del señor almacenista (Hallazgo recurrente)	El dueño o líder del proceso, debe tener en cuenta a los almacenistas para la identificación de los riesgos de su proceso, esto debido a que los riesgos son diferentes de acuerdo al área de trabajo y labor realizada

Handwritten signature and initials.

RI-9
7/8

ACTA N° 004 de 2018
 QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACEN COMERCIAL RIOHACHA N° SAP 4HANA D 101 DE LA INDUSTRIA MILITAR
 UBICADO EN RIOHACHA - GUAJIRA

3	Pendiente de baja a los activos Nos 40000502 - "Bateria de 7 amp", 120000285 - "Transformador 24 VAC - 40A" y 120000286 - "Transformador 24 VAC - 40A" e ingreso de los siguientes elementos "Bateria de 7 amp", "Transformador 24 VAC - 40A" y "Transformador 24 VAC - 40A". En el sistema de inventarios SAP	Actualizar los inventarios a cargo del representante de ventas del almacén de Riohacha
4	Se encontraron los activos Nos 70011904 "Contenedor mat proteccion Surafnica Buenavista", 70011906 "Contenedor mat proteccion Surafnica Buenavista", 70011953 "Libro descubra al delincuente" correspondientes a Buenavista y cargados al centro de costos de Riohacha (173068)	Realizar los ajustes necesarios para actualizar los inventarios de Buenavista y Almacén de Riohacha
5	El activo No 50000014 - "Termohigrometro marca extech modelo 445815" fiscalmente no se encuentra en el almacén de Riohacha y se encuentra cargado en el inventario del almacén de Riohacha	Establecer la situación del equipo si es apto o no y realizar los ajustes requeridos para subsanar la situación presentada
6	Se encuentran cuatro (4) portes conados Nos 1887500 1747497, 1795116 y 1871455 pendientes por remesar al Almacén General	Dar cumplimiento a lo informado en el manual de Almacenes Comerciales código IM OC DCA MN 001 del 19 de junio de 2015 Numeral 5 2 5 Armas y permisos conados "... para lo cual el jefe del almacén o representante de ventas procederá a informar a la división de almacenes comerciales para solicitar la autorización de remesarios al almacén general para definir su situación..."
7	Se encontraron diez (10) facturas sin sello de "MERCANCIA ENTREGADA"	Dar cumplimiento a lo informado en el manual de Almacenes Comerciales código IM OC DCA MN 001 del 19 de junio de 2015 Numeral 4 2 12 Entrega de productos "... al momento de entregar físicamente la mercancía al cliente y en su presencia al original de la factura se le copiará el sello de "MERCANCIA ENTREGADA"
8	Las facturas Nos 900006912 del 23 de abril de 2018 - "Permiso PL porte de armas" y 9000070760 del 11 de mayo de 2018 "Venta de munición calibre 9MM", se encontraron sin las firmas correspondientes	Dar cumplimiento a lo informado en el manual de Almacenes Comerciales código IM OC DCA MN 001 del 19 de junio de 2015 Numeral 4 2 8 Creación de cliente "... Toda factura por venta de producto a nombre de personas naturales o jurídicas, ... y por el cliente, anotando este último su número de identificación, nombres y apellidos completos y la correspondiente firma... Con el fin de que la factura pueda ser utilizada como título valor, esta debe venir firmada en las cuatro casillas..."
9	La factura No 9000069629 del 16 de abril de 2018 "Venta de munición de 9MM", se evidencio que la persona que recibió la munición es la misma que esta anunciada en el encabezado de la factura, así mismo no se encontró su correspondiente autorización	Dar cumplimiento a lo informado en el manual de Almacenes Comerciales código IM OC DCA MN 001 del 19 de junio de 2015 Numeral 4 2 12 Entrega de productos "... El jefe o representante de ventas separará el material en un lugar definido en la bodega e identificado como "MERCANCIAS FACTURADAS Y PENDIENTES POR ENTREGAR, cuando se presente el cliente procederá a hacer entrega física de la mercancía"
10	El representante de ventas del Almacén de Riohacha tiene responsabilidad de los tramites del SCCA de Buenavista facturados por Riohacha y se encuentra encargado del Almacén de Santa Marta el cual no tiene representante asignado evidenciado sobrecarga laboral al almacenista	Gestionar el nombramiento del representante de ventas del almacén de Santa Marta para evitar la sobrecarga laboral con que cuenta actualmente el representante de ventas de Riohacha y evitar el riesgo para el almacenista por los continuos desplazamientos para la atención del almacén de Santa Marta
11	El monitor marca Dell P1913S serial CN0RVC217426129G431M esta presentado fallas en la visualización de la información de la pantalla, se ve borrosa los datos que esta mostrando	Gestionar la Subgerencia Comercial - Almacenista de Riohacha con informática el cambio de monitor

RI-44

RI-45

RI-108

RI-27

RI-30

RI-109

RI-110

RI-113

RI-112

[Handwritten signature]
LIVE

QUE TRATA DE LA AUDITORIA ADMINISTRATIVA AL ALMACEN COMERCIAL RICHACHA N° SAP 41HANA D 101 DE LA INDUSTRIA MILITAR UBICADO EN RICHACHA - GUAJIRA

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

N°:	Descripción de la acción	Efectividad de la acción emprendida
1	El almacén solicitó en synergy 01 936 342 que para mitigar el riesgo contemplado en este hallazgo el jefe de la Seccional Comercio de Armas (SCCA) Buenavista 62 se acercará cada quince días a reclamar la documentación de permisos y tenencias asignados por SIAEM a las instalaciones del almacén de Richacha	A partir del 24 de abril de 2018 el SP Maciel - Jefe SCCA Buenavista comenzó a recibir personalmente la documentación la cual se evidencia su registro en el libro de entrega de permisos de porte y tenencias folio No 135
2	El 16 de mayo de 2018 la firma SEMMA realizó mantenimiento al circuito cerrado de televisión CCTV y sistemas de alarmas	A la fecha se encuentran operando los dos sistemas

8. CONCLUSION DE LA AUDITORIA

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

Existe la posibilidad de no haber evidenciado errores y/o irregularidades en el presente informe de auditoría debido a que en la implementación del sistema SAP no se genera IMAH (ingreso de fondos), no genera cuenta de fondos en tránsito de las ventas, no genera listado de existencia valorizada en cantidades y valores donde muestre el total por grupos de saldo anterior, altas por ingreso, reintegros, trasposos, ajuste de precio.

9. RECOMENDACIONES PARA LA PRÓXIMA AUDITORIA

N°:	Descripción
1	Al señor Jefe de Almacén, continuar utilizando las buenas practicas que tiene actualmente relacionadas con el correcto almacenamiento, identificación y rotación del producto en depósito y el control de los elementos devolutivos en servicio
2	Tener en cuenta en el desarrollo de sus tareas las recomendaciones dadas durante la presente auditoría

Asociado:



SP (r) MANUEL VENACION ARIAS RIOS
Representante de ventas Almacén Comercial N° D 101

Auditor:



ISIS LAURA VICTORIA VELANDIA RAMOS
Profesional Oficina de Control Interno
C.P. RUBÉN A. FAJARDO TOLEDO
Analista Oficina Control Interno

Anexos:

- 01 - Hoja de existencia de Almacén Comercial N° D 101 generada por el usuario MARIAS y planillas firmadas
- 02 - Hoja de existencia de Almacén Comercial N° D 101 generada por el usuario MARIAS