

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 33

Synergy No (1). XXXXX 02 203 888

Fecha (2): 26/8/2019

Lider(es) y/o Responsable del Proceso (3)	Coronel (RA) Rodrigo Salazar Echeverry, Subgerente Técnico Ing Ind Juan Carlos López, Jefe División Ingeniería Industrial
Proceso y/o Procedimientos, actividad específica auditada y/o evaluada (4)	Proceso Gestión Industrial
Alcance (5):	Proceso Gestión Industrial - Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017 vigencia 2018 y 2019
Objetivo General (6):	Verificar cumplimiento de los controles establecidos en el Proceso Gestión Industrial - Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017.
Objetivos específicos (7):	Verificar y analizar la metodología, seguimiento y control de los planes del proceso Gestión Industrial Procedimiento de homologaciones de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores. Verificar los mapas de riesgos, Análisis e identificación de riesgos, efectividad de los controles.
Documentos de referencia (8): (Criterios)	<ul style="list-style-type: none">• Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones.• Ley 80 de 1993, por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la administración Pública.• Decreto 2150 de 1995, por la cual se suprimen y reforman regulaciones, procedimientos o trámites innecesarios existentes en la Administración Pública.• Decreto 1537 de 2001 por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el sistema de control interno de las entidades y organismos del Estado.• Decreto 648 del 19-Abril-2017, por el cual se modifica y adiciona el decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública.• Decreto 1499 del 11-Sept-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.• Ley 1474 del 12 de julio de 2011 Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.• Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017.• Procedimiento control de entradas y salidas no conformes Cód. IM OC SGT PR 001 Rev. 1 del 22/2/2018.• Oficio de fecha 14 de noviembre/2017 VAS No. 019 -2017

CB

KA



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 2 de 33

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

	<p>referencia: Homologación, radicado en la Industria Militar con oficio No. 02.000.084 del 06 de Diciembre de 2017</p> <ul style="list-style-type: none"> • Oficio de fecha 05 de marzo/2018 VCIM No. 019-2018 referencia: Homologación, radicado en la Industria Militar con oficio No. 02.025.109. • Oficio de la firma ARGEX LTDA No ARG-P77021IND-04 fechado el 30 de agosto de 2018, radicado en la Industria Militar oficio No. 02.077.933 • Oficio de fecha 08 de marzo/2018 VCIM No. 022-2018 referencia: Precisiones sobre el alcance y contexto de nuestra intervención como veeduría ciudadana, radicado en la Industria Militar con el No. 02.026.240. • Oficio de fecha 12 de marzo/2018 VCIM No. 029-2018 referencia: Desarrollo de Proveedores, radicado en la Industria Militar, con el oficio No. 02.027.801. • Oficio No. OFI19-35723 MDN - SG – GAOC de abril 25/2019, asunto: Envío queja, radicado en la Industria Militar oficio con el No. 02.160.015. • Correo electrónico denuncia corrupción Indumil, radicado oficio No. 02.188.163 de fecha 15 de julio de 2019.
--	---

Antecedentes (9):

N/A

Documentos Analizados (10):

Procedimiento Administrativo para el manejo de almacenes de materias primas y suministros de la Industria Militar código IM FC DVA PR 001 Rev. 8 del 27/09/2018.

Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores código IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017.

Procedimiento Desarrollo de Proveedores código IM OC SGT PR 004 Rev. 5 del 10/10/2014.

Procedimiento Precalificación de proveedores código IM OC SGA PR 002 Rev. 2 del 11/03/2011

Resultados de la Auditoria y/o Evaluación (11)

Aspectos positivos (Fortalezas y/o prácticas destacables) (a):

- Actitud perceptiva a las recomendaciones efectuadas por la Oficina de Control Interno en el desarrollo de la auditoría.

Comentarios Generales y/o especiales (b):

1. Verificación documental

1.1 Caracterización proceso Gestión Industrial

No se observan dentro de la caracterización del proceso Cód IM OC SGT PS 001 Rev. 11 del 10/11/2017 las entradas y salidas del procedimiento para pruebas de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados por los proveedores, para gestionar el desarrollo del procedimiento de la homologación de materias primas.

No se evidencia en el anexo No. 02.066.121 hoja de vida de indicadores del proceso Gestión Industrial IM OC SGT PS 01 ningún indicador para el Procedimiento "Pruebas de Homologación de Muestras de Materias Primas, Piezas, Partes, Productos suministrados, por los proveedores" Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017.

Handwritten mark



Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

1.2 Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017.

Al verificar el Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017, en las páginas de la 13 hasta la No. 14 se observa que está mal paginado, adicionalmente no se actualizó la fecha 10/3/2017, se registra en todas las hojas del procedimiento el 03/10/2015 (fecha desactualizada).

El procedimiento se encuentra desactualizado, se enuncia el aplicativo BAAN V y no el SAP HANNA vigente actualmente para la Industria Militar.

De acuerdo a la solicitud de documento 02.749.657 de fecha 14/1/2019, el procedimiento se encuentra en proceso de actualización.

2. Personal:

Según correo electrónico de fecha 6/2/2019 enviado por la División de Ingeniería Industrial a la Oficina de Control Interno, el proceso de homologaciones en la Industria Militar cuenta con cinco funcionarios, de los cuales dos de ellos son de planta en fábricas FAGECOR, FASAB y tres personal en misión, dos en Oficinas Centrales y uno en FEXAR, generando riesgo de pérdida de conocimiento en el caso de retiro de la empresa de los funcionarios.

3. Procesos de Homologación realizados por la Industria Militar durante la vigencia 2018.

De acuerdo a lo expresado en el correo electrónico de fecha 01/2/2019 enviado por la División de Ingeniería Industrial, a la Oficina de Control Interno, durante la vigencia 2018, se realizaron 216 procesos de homologación de materias primas, con el siguiente resultado así:

FÁBRICA	PROCESOS DE HOMOLOGACIÓN REALIZADOS	PROCESOS HOMOLOGADOS	PROCESOS NEGATIVOS
FASAB	90	68	22
FEXAR	37	7	30
FAGECOR	89	22	67
TOTALES	216	97	119

4. Verificación registro de proveedores Sistema de Adquisiciones Módulo Directorio de proponentes

De los dos funcionarios asignados al proceso de homologaciones en oficinas centrales – División de Ingeniería Industrial Subgerencia Técnica, solo uno tiene acceso al Sistema de Adquisiciones módulos (plan de necesidades, solicitudes de adquisición y reportes de no conformidad).

Se consultó el Sistema de adquisiciones para verificar el registro de las materias primas de los fabricantes homologados evidenciando que el reporte "ELEMENTOS HOMOLOGADOS A PROPONENTES" se encontró diferencia en la información registrada en fecha de homologación, versus el listado suministrado por la División de Ingeniería Industrial, correo electrónico de fecha 6/2/2019 con los productos homologados durante la vigencia 2018.

Se realizó verificación en el Sistema de Adquisiciones módulo Directorio de proponentes, de los proveedores con productos homologados vigencia 2018, donde se evidenció:

Del listado de 90 muestras para el proceso de homologación en el año 2018 de la fábrica FASAB, se observó que 1 proveedor (TALLERES LM) no se encuentra en el directorio de proponentes de acuerdo a lo establecido en el numeral 4.1.2 del Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7

Del listado de los 07 productos homologados vigencia 2018 en FEXAR, no registra información del proveedor CIACOMEQ.

De los 89 procesos de homologación realizados en FAGECOR no se evidenció novedad en lo referente al

B

✍



Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

registro de proveedores en el directorio de proponentes.

De lo anterior la Oficina de Control Interno observó que los funcionarios del proceso de homologaciones de la Subgerencia Técnica, cuentan con permiso limitado para la consulta del aplicativo de adquisiciones y no tienen habilitado el módulo de Directorio de Proponentes que es donde reposa la información de los proveedores oferentes e inscritos y el reporte de los elementos homologados.

Teniendo en cuenta la interacción de procesos no se ha generado la integración del procedimiento en el módulo de SAP, lo que generó la materialización de riesgos en la demora de

5. Verificación registro de proveedores Módulo de aplicativo SAP HANNA

Se realizó verificación del listado de productos homologados vigencia 2018, transacción MC.9 generado el 14 de febrero de 2019 por un consultor de SAP (aplicativo SAP), esta información fue confrontada con la relación de productos homologados suministrada por la División de Ingeniería Industrial no son coherentes entre si.

Es importante mencionar que para generar mayor confianza de la información y teniendo en cuenta que SAP HANNA contiene transacciones en tres módulos (Materiales, calidad y producción), que podría servir de apoyo para generar un control efectivo para la gestión del proceso de homologación.

El profesional de homologaciones en fábrica FAGECOR tiene habilitado el módulo de calidad con consulta, modificación y en el módulo productivo consulta de las órdenes de fabricación por homologación. En Oficinas centrales y en las fábricas FEXAR y FASAB, los profesionales de homologación, no tienen habilitadas estas aplicaciones. Evidenciando que el proceso no cuenta con información estandarizada en la Industria Militar.

Para el proceso de homologaciones intervienen, en el aplicativo SAP HANNA los módulos de materiales para la creación del código de la materia prima o producto a homologar, el módulo de Calidad para la información referente a las características de las especificaciones técnicas del material y el resultado de la inspección y pruebas y el módulo de producción para generación de las órdenes de homologación.

De lo anterior se denota debilidad de control, unificación de permisos para usuarios y disparidad de conceptos entre los funcionarios del mismo proceso que desarrollan la actividad de Homologaciones.

6. Elementos valorizados con código 8000 aplicativo SAP HANNA

Al realizar la consulta en el aplicativo SAP HANNA el día 08/2/2018, transacción MB52 "Visualizar stocks en almacén por material", Códigos 8000 correspondientes a materias primas para pruebas de homologación, se observaron 12 elementos con costo valorizado, fábricas FAGECOR (8), FEXAR (1) y FASAB (3) por valor de \$51.575.471 con los siguientes códigos:

FASAB:

Table with 4 columns: CÓDIGO, DESCRIPCIÓN, CANTIDAD, VALOR. Rows include Disco cerámica, Ladrillo A1M1, Resorte p/ete, and VALOR TOTAL FASAB.

FEXAR:

Table with 4 columns: CÓDIGO, DESCRIPCIÓN, CANTIDAD, VALOR. Rows include Soda caustica and VALOR TOTAL FEXAR.

FAGECOR:

Table with 4 columns: CÓDIGO, DESCRIPCIÓN, CANTIDAD, VALOR. Rows include Broca cilíndrica, Butil cuadrado, Controlador acidez, Fresa Vertical, Macho M13, Nitrito de sodio, Sal GS -540, Ladrillo A1M1, and VALOR TOTAL FAGECOR.

APR

Synergy No (1). XXXXX

Fecha (2) :

De la información relacionada en los cuadros de "Elementos valorizados con código 8000 aplicativo SAP HANNA" para las tres fábricas, se observaron elementos valorizados, estos por ser materias primas para proceso de homologación, deben tener costo cero (0), según Procedimiento Administrativo para el manejo de almacenes de materias primas y suministros de la Industria Militar, IM FC DVA PR 001, 2018 -09 - 27 rev.8, numeral 2. Definiciones: Material Entregado para Homologación: "...Este material no se podrá incluir en el balance de la empresa y su registro y control se hará conforme a los términos contemplados en los mismos. En caso de que este material posteriormente sea donado, se le hará entrada como tal y se registrará como propiedad de la Industria Militar".

Durante el desarrollo de la presente auditoría, por parte del Representante de ventas - Almacén General de la fábrica Antonio Ricaurte, se realizó ajuste en la clasificación del elemento "Soda Caustica" del código No. 8000733 al 4500500, según reporte generado en el aplicativo SAP "Visualizar documento del material" con fecha 12 de febrero de 2019, en razón a que se generó un error en la creación del código del elemento por parte del Grupo HSE FEXAR dentro del Plan de Necesidades vigencia 2018.

De acuerdo a correo electrónico de fecha 18 de febrero de 2019 el representante de ventas – almacén FAGECOR, informa que con oficio N° 02.132.099 del 12 de febrero de 2019 solicitó al Grupo de ingeniería FAGECOR realizar la modificación de los códigos de materias primas de homologación que detallan costo.

Según lo anterior se evidenció debilidad de control al momento de crear los códigos en el aplicativo SAP HANNA, como se observó en FEXAR con la Soda Caustica, que fue creada en el plan de necesidades 2018 con un código de homologación (8000733) y no un código productivo desde el inicio (4500500).

Adicionalmente al consultar por la transacción MM03 "Visualizar material", los códigos Nos 8000200 (Butil cuadrado 12x 68mm) 8000265 (Copa para proyectil 5.56), 8000821 (Hilo Algodón), 80001150 (Ladrillo refractario), se observó que en el detalle de la transacción la descripción es " Visualizar material 8000265 (Materiales Homologados)".

1. Visualizar material 8000265 (Materiales Homologados)

Datos adicionales Niveles organización

Datos base 1 Datos base 2 Compras Com.ext.:Importación Texto ...

Material: 8000265
COPA PARA PROYECTIL 5.56

Datos generales

Unidad medida base	kg	Kilogramo	Grupo articulos	80300
Nº antiguo material	P102-0039		Grupo art. ext.	
Sector			Labor/Oficina	
Esquema contingente				
Status mat.todos ce.	<input type="checkbox"/>		Válido de	
			Gr.tp.pos.gral.	

De lo anterior se observó que la descripción en la transacción no refleja la clasificación de las materias primas para ser homologadas, sino que las determina como materiales homologados, relacionadas según los grupos 8000 (80200 "HOMOLOG SEMIELABORADOS", 80300 "HOMOLOG MATERIAS PRIMAS", 80400 "HOMOLOG LUBRICANTES", 80450 "HOMOLOG SUMINISTROS E INSUMOS", 80490 "HOMOLOG MATERIAL EMBALAJE", 80600 "HOMOLOG RPTOS HERRAM, lo anterior genera confusión a las partes interesadas que realicen verificación.

Synergy No (1). XXXXX

Fecha (2) :

7. Verificación registro de proveedores Aplicativo Synergy – link proveedores

Al realizar la verificación de registro de proveedores aplicativo synergy "link de proveedores" se observó duplicidad de registro de los proveedores COFHAL (creado 2 veces), DUROMETAL (creado 3 veces), lo que evidencia falta de control de información de proveedores.

8. Verificación en almacenes de materias primas y suministro de fábricas (muestras testigo proceso de homologación)

Se realizó verificación física en cada uno de los almacenes de materias primas y suministro de las tres fábricas con el siguiente resultado:

- En FASAB el día 20 de febrero de 2018, se realizó verificación física, no se evidenció la existencia de muestras testigo del proceso de homologaciones en custodia, resultado acorde con la información suministrada por la División de Ingeniería Industrial correo electrónico de fecha 11/2/2019, enviado a la oficina de control interno.
- En FAGECOR se realizó verificación física el día 22/2/2019 en la bodega del Almacén de Materias Primas y Suministros, donde se evidenció que se encuentran en custodia los siguientes elementos:

ELEMENTO	UNIDAD MEDIDA	CANTIDAD	UBICACIÓN	OFICIO REMISORIO
Refrigerante Motorex UX22	Litro	1	Almacén de fábrica	02.095.633 19/10/2018
Nyco Lube 127 S-758	Millilitros	250	Almacén de fábrica	02.068.369 01/08/2018
Desengrasante Hidrosoluble Abrillantador cobre y aleación	Litro	1	Almacén de fábrica	02.106.664 20/11/2018
Desengrasante abrillantador para aleaciones cúpricos	Litro	1	Almacén de fábrica	02.083.482 14/09/2018
Protector de corrosión para armamento	Litro	1	Almacén de fábrica	02.083.263 14/08/2018
Pólvora referencia Ba 10 para calibre 38 mm	Kilogramo	2	Polvorín	02.132.900 10/02/2019
Pólvora referencia Ba 10 para calibre 32 mm	Kilogramo	2	Polvorín	02.132.900 10/02/2019
Pólvora referencia Ba 10 para calibre 9 mm	Kilogramo	2	Polvorín	02.132.900 10/02/2019
Pólvora referencia Ba 10 para calibre 9 mm	Kilogramo	2	Polvorín	02.132.900 10/02/2019
Pólvora referencia Ba 10 para calibre 7, 65 mm	Kilogramo	2	Polvorín	02.132.900 10/02/2019
Pólvora referencia Ba 10 para calibre 5.56 mm	Kilogramo	2	Polvorín	02.132.900 10/02/2019
Pólvora referencia Ba 10 para calibre 7.62 mm	Kilogramo	2	Polvorín	02.132.900 10/02/2019

- Durante la vigencia 2018, el Representante de ventas del almacén de la fábrica FAGECOR encontró en custodia del mismo, muestras testigo de homologación con más de 10 años de permanencia, al respecto se inició la entrega de las mismas de acuerdo a la naturaleza de cada una de ellas y para que se verifique si se encuentran en condiciones de aprovechamiento o para realizar la disposición final, mediante las siguientes actas, así:
- Acta No 01 oficio No. 02.035.804 del 20/4/2018 se entregaron al taller de inyección de plásticos 114 kilogramos de resina plástica para el uso de mantenimiento y limpieza de las inyectoras y al Proceso Salud Seguridad y Medio Ambiente, para realizar disposición final de 104 kilogramos de chatarra.
- Acta No. 02 Oficio No. 02.041.170 del 12/6/2018 entregó 15,5 kg de polímeros contaminados al Proceso Salud Seguridad y Medio Ambiente para realizar disposición final, Taller de acabados superficiales ruedas de sizal, Taller de ensamble pistola 4 kg de cartuchos.
- Acta No 03 Oficio No. 02.065.958 del 01/8/2018 se entregaron al Grupo de Ingeniería, herramientas y resortería para ser usadas en pruebas hasta su desgaste.

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

- Adicionalmente fuera de las instalaciones del almacén de materias primas y suministros, al frente de la bodega de químicos se observaron dos canecas grises y una caneca blanca marcadas como "Homologación Lubricantes" de acuerdo con lo informado verbalmente, por los funcionarios del almacén corresponden a productos para pruebas de homologación, éstas llevan aproximadamente 8 años en la fábrica, no cuentan con hojas de seguridad ni fichas técnicas, las tapas de las canecas metálicas se encuentran con señales de oxidación y corrosión, no se evidenciaron documentos para la disposición final.
- En FEXAR se verificó el 12/2/2019 en el Almacén de Materias Primas y Suministros, materias primas llegadas para proceso de homologación donde se observó que dos de ellas llevan en custodia del almacén 7 años así :

ELEMENTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	PROVEEDOR	FECHA DE INGRESO
Nitrato de amonio para emulsión	Kilogramo	1000	Orica Colombia	2013
Nitrato de calcio	Kilogramo	880	LDM Representaciones	2012
Nitrato de amonio ANPP	Kilogramo	997	Orica Colombia	Enero de 2016
Aluminio Shopped Foil	Kilogramo	20	Falek Latina	2012
Película Plástica para Indugel	Kilogramo	17,5	Proempaques -	Febrero de 2018
Resina de polietileno de alta densidad	Kilogramo	8	Empaques flexibles y laminados	Febrero de 2018
Polvo de aluminio para emulsión	Kilogramo	3	Colombian metal Powders Colmp SA	Febrero de 2018
Polvo de aluminio Shopped	Kilogramo	14	Colombian Metal Powders Colmp SAS	Febrero de 2018
Lubrizol 2832 Emulsionante tipo Pibsa	Litro	18	Kemizol SAS	Febrero de 2018
Goma Guar lenta	Gramo	400	Ciacomeq	Febrero de 2018
Pentaeritrol	Gramo	900	Cofhal Ingeniería	Marzo de 2018
Emulsificante Tipo Pibsa	Miligramo	900	Cofhal Ingeniería	Marzo de 2018
Goma Guar lenta	Kilogramo	17	Ciacomeq	Abril de 2018
Goma Guar lenta	Gramo	800	Cofhal Ingeniería	Julio de 2018
Aceite Mineral	Litro	1	Ciacomeq	Julio de 2018
Monoetanolamina	Litro	1	Ciacomeq	Julio de 2018
Película plástica para Indugel Plus	Kilogramo	4	Flexipack de Colombia SAS	Julio de 2018
Película Plástica para Emulind	Kilogramo	5	Corepack SAS	Julio de 2018
Resina para Emulind	Kilogramo	4	Corepack SAS	Julio de 2018
Monooleato de sorbitan sapan 80	Kilogramo	200	Cofhal Ingeniería	Julio de 2018
Resina Indugel Plus	Kilogramo	4	Flexipack de Colombia	Julio de 2018
Aluminio para emulsión encartuchada	Kilogramo	24	Comercial JPC	Julio de 2018
Aluminio Shopped foil	Kilogramo	14	Comercial JPC	Julio de 2018
Aceite Mineral	Litro	1	Solenis Colombia	Julio de 2018
Nitrato de sodio	Kilogramo	24	Stem Ltda	Septiembre de 2018

De acuerdo a la información anterior se evidencian debilidades de control y seguimiento para la disposición final de las muestras testigo después de los seis meses, de igual forma no es claro en el procedimiento el rol de la responsabilidad de realizar el trámite de disposición final del elemento, lo anterior tomando en cuenta que en FAGECOR se observó que los funcionarios del almacén son quienes realizan el proceso.

9. Verificación en oficinas centrales "DEPÓSITO TRANSITORIO MUESTRAS HOMOLOGACIÓN"

El día 28 de marzo se realizó una verificación al depósito transitorio muestras de homologación ubicado en oficinas centrales, donde se observó que la estructura de la bodega se encuentra deteriorada, dentro del mismo espacio se evidenció archivo sin organizar, extintores, una cpu en mal estado, un árbol de navidad de plástico, documentos y libros sobre el piso, cajas de plástico y de cartón en desorden, no hay señalización ni identificación de los elementos allí contenidos, la desorganización no permite el libre desplazamiento, muestras de homologación en custodia únicamente se encontraron 5 litros de Monooleato de Sorbitan y 5 litros de Emulsificante tipo pibsa para emulsiones, que se encuentran transitoriamente en esta bodega para ser enviados a fábrica para la realización de pruebas técnicas.

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

10. Trazabilidad productos homologados

Efectuado análisis de la información contenida en el formato Excel "SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN" para las fábricas FASAB, FAGECOR y FEXAR, el cual detalla los siguientes datos "AÑO, CÓDIGO DE MUESTRAS O FORMALIZACIÓN, CANTIDAD ELEMENTO, REPRESENTANTE, FABRICANTE, PAIS DE ORIGEN, RECIBIDA DE LA MUESTRA (OFICIO No. y FECHA), REMITIDA MUESTRA PARA CONCEPTO (OFICIO No. y FECHA), CONCEPTO RECIBIDO RESULTADO MUESTRA (OFICIO No. y FECHA), COMUNICACIÓN AL REPRESENTANTE (OFICIO No. y FECHA), RESULTADO DE LA MUESTRA (RESULTADO MUESTRA – HOMOLOGADA) DOCUMENTO TÉCNICO (DOCUMENTO y REVISION).

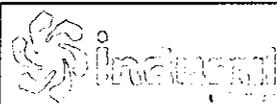
10.1 Fábrica General José María Córdova

Se tomó una selectiva de 24 materias primas desde el año 2011 al 2019, según la matriz anteriormente enunciada, que se registraron como homologadas y Si cumplen, se verificó en el aplicativo synergy la información de los oficios referenciados como soporte de la recepción de los elementos, de la muestra recibida por INDUMIL, el envío de las muestras a fábrica para la realización de pruebas técnicas, el concepto recibido y comunicación enviada del resultado al representante legal de la empresa solicitante de la homologación.

Fábrica General José María Córdova			
AÑO	ELEMENTO	FABRICANTE	PAIS DE ORIGEN
2011	Nylon 66 con 30% de Fibra de Vidrio Color Negro Ref. Technyl A 218 V30 Negro 21	Rhodia	Brasil
2011	Nylon 66 con 33% de Fibra de Vidrio Color Negro Ref. Technyl A 218 V33 Negro 51	Rhodia	Brasil
2011	Pasador Elástico para Sujeción Giratorio del Revolver Indumil DIN 1481 2x12	Sin registro	Sin registro
2011	Pasador Elástico para Mira Nocturna Delantera para el Fusil Galil Cal. 5,56 mm DIN 1481 2.5x10	Sin registro	Sin registro
2012	Refrigerante Semi-Sintético Ref. Hocut 795	Houghpon	Estados Unidos
2012	Inhibidor de corrosión emulsificable sanox-E	Sanber	México
2012	Metal Pro SP 2	Representaciones Oilfilters S.A.	Colombia
2015	Accionador Seguro Percutor Semielaborado	Inmec CNC	Colombia
2015	Taco Calibre 12 (24 Gramos)	Cheditte	Italia
2015	Taco Calibre 12 (28 Gramos)	Cheditte	Italia
2015	Taco Calibre 12 (32 Gramos)	Cheditte	Italia
2015	Fresa Kennametal F4AS1000ADL38 KCPM15	kennametal	Israel
2015	Corredera Forjada Pistola Cordova	Forjados s.a	Colombia
2016	Aguila por 32 g	Cheditte	Italia
2016	Copa Proyectil 5,56 cal mm	rashtriya industries	India
2016	Conjunto caja plástica para empaque de munición	A.s. elastomeros s.a.s	Colombia
2017	Fulminante para munición CAL. 9 mm	CCI	Estados Unidos
2017	Desengrasante alcalino	Hesse	Alemania
2017	Nitrato de potasio	Helio Potasse	Francia
2017	Desengrasante alcalino	Filmtext	Colombia
2018	Resorte del extractor revolver martial, Scorpio y Cassidy PN. FJ. 002.0011 REF. S-369A REV. B	Resortes Manizalez (Resman)	Colombia
2018	Perdigón No. 3B.	Monto:retas S.A	España
2018	Resorte de la bola revolver martial, scorpio y cassidy PN FJ 002 0041 REF Z-052 REV A	Resortes Manizalez (Resman)	Colombia
2018	Cubierta semi elaborada AR	San Lorenzo S.A	Colombia

Fuente: Matriz Productos Homologados FAGECOR

AF



Synergy No (1). XXXXX

Fecha (2) :

Según la verificación realizada a la información contenida en los documentos, se evidenciaron las siguientes debilidades:

- Para las materias primas: Nylon 66 con 33% de Fibra de Vidrio Color Negro Ref. Technyl A 218 V33 Negro 51 y Nylon 66 con 30% de Fibra de Vidrio Color Negro Ref. Technyl Technyl A 218 V30 Negro 21, homologadas al fabricante RHODIA en el año 2011, al verificar el oficio relacionado No. 01.112.361 soporte del concepto recibido no especifica que dichos materiales cumplen con las pruebas técnicas y sin embargo en el registro detalla que está homologada.
- Para la materia prima Refrigerante Semi-Sintético Ref. HOCUT 795, homologada al fabricante HOUGHPON en el año 2012, al verificar la información del oficio No. 01.249.601 referenciado como soporte del concepto recibido no coincide, no informa resultado de pruebas técnicas, y sin embargo en el registro detalla que está homologada.
- Para el Accionador Seguro Percutor Semielaborado, materia prima homologada al fabricante INMEC CNC en el año 2015, no se relaciona el oficio soporte de recepción de la materia prima en la Industria Militar, y sin embargo en el registro detalla que está homologada.
- Para la materia prima AGUILA por 32 gramos homologada al fabricante CHEDITTE en el año 2016, el oficio No. 01.780.708 referenciado como evidencia del concepto recibido no coincide, la respuesta no refleja un resultado de la realización de pruebas técnicas proceso de homologación sino aplazamiento a la realización de las mismas, y sin embargo en el registro detalla que está homologada.

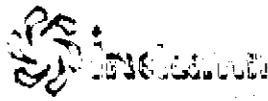
De lo anterior se observó que no se cuenta con el documento que permita evidenciar los conceptos técnicos que soporten que las materias primas estén homologadas.

10.2 Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte

Se tomó una selectiva de 30 materias primas desde el año 2011 al 2019, según la matriz anteriormente enunciada, que se registraron como homologadas y Si cumplen, se verificó en el aplicativo synergy la información de los oficios referenciados como soporte de la recepción de los elementos, de la muestra recibida por INDUMIL, el envío de las muestras a fábrica para la realización de pruebas técnicas, el concepto recibido y comunicación enviada del resultado al representante legal de la empresa solicitante de la homologación.

Fábrica Antonio Ricaurte			
AÑO	ELEMENTO	FABRICANTE	PAIS DE ORIGEN
2011	Grapa de aluminio para sellado	A. Lorenzo Barroso	España
2011	Nitrato de potasio	Industrias Hoffman Nitroparts	España
2011	Monooleato de sorbitán para emulsiones	Atlas point	Estados Unidos
2011	N88 Prills (ANPP) de doble propósito	Enaex	Chile
2012	Nitrato de amonio porous prills (ANPP) de doble propósito	Petrokemida	Croacia
2013	Monooleato de sorbitán	Clariant Colombia S.A.	Estados Unidos
2013	Nitrato de amonio para emulsión (ANE)	Nak Azot	Rusia
2014	Monooleato de sorbitán	Croda Ltda	Estados Unidos
2014	Nitrato de amonio para emulsión (ANE)	Acrom	Rusia
2014	Nitrato de amonio para emulsión (ANE)	Kuibyshev Azot	Rusia
2014	Nitrato de amonio para emulsión (ANE)	Agronova	Rusia
2015	Nitrato de amonio porous prills (ANPP) de doble propósito	Maxam	Francia

Handwritten initials and marks on the right side of the page.



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 10 de 33

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

AÑO	ELEMENTO	FABRICANTE	PAIS DE ORIGEN
2015	Nitrato de amonio en solución	No registra	Colombia
2015	Nitrato de amonio porous prills (ANPP) para anfo de voladura de gran diámetro	Acrom	Rusia
2015	Nitrato de amonio porous prills (ANPP) para anfo de voladura de gran diámetro	Hu-chems	Corea
2015	Nitrato de amonio porous prills (ANPP) de doble propósito (Nitropil)	Nitropil	Australia
2015	Nitrato de amonio porous prills (ANPP) para Anfo de voladura de gran diámetro	Fertiberia	España
2016	Nitrato de amonio porous prills (ANPP) de doble propósito	Eurochem	Rusia
2016	Nitrato de amonio en solución al 65 %	Comercial Fox Ltda	Colombia
2016	Nitrato de amonio para emulsión (ANE)	Eurochem	Rusia
2016	Monooleato de sorbitan	Protecnica Ingenieria	Colombia
2016	Monooleato de sorbitan	Kemizol	Estados Unidos
2017	Aluminio para hidrogeles (PG)	The Arasan Aluminium Industries Pvt Ltd	India
2017	Trinitrotolueno	Hubei Oriental Chemical Industry	China
2017	Cloruro de polivinilo amarillo	Supernovae S.A.S	Colombia
2017	Caja de cartón para Indugel Plus AP, PM y Emulind-E	Packing SAS	Colombia
2018	Monoetanolamina - Ineos	Ineos	Francia
2018	Nitrito de Sodio	Basf Química	Alemania
2018	PVC D77 Azul (2935C) Extrusión	Supernovae S.A.S	Colombia
2018	PVC D77 Rojo (186C) Extrusión	Supernovae S.A.S	Colombia

Fuente: Matriz Productos Homologados FAGECOR

Según la verificación realizada a la información contenida en los documentos, se evidenciaron las siguientes debilidades:

- Según listado, la materia prima Grapa de aluminio para sellado homologada al fabricante A. Lorenzo Barroso en el año 2011, los oficios referenciados como soporte de los resultados del concepto recibido y comunicación al representante del fabricante Nos 01.144.288 y 01.146.690 respectivamente, no coinciden con dicha información, detallan que se solicita una nueva muestra para realizar las pruebas, no se observan ninguna anotación en la matriz, y sin embargo en el registro detalla que está homologada.

Al respecto se solicitó a través de correo electrónico de fecha 12 de julio de 2019 al profesional de homologaciones en fábrica FEXAR informar si el producto se encuentra actualmente homologado, según respuesta del ingeniero *"por mal desempeño en proceso ... esta grapa no está actualmente homologada"*, observación que no se encuentra en la matriz.

De la verificación anterior se puede observar debilidad de controles en la actualización de la información del listado consolidado de productos homologados, no se encontró ninguna anotación acerca de la vigencia de las mismas.

- Según el listado la materia prima Monooleato de sorbitán para emulsiones que se encuentra homologada al fabricante ATLAS POINT en el año 2011, en el oficio No 01.172.594 de fecha 08-07-2011 referenciado como envío de muestra a la fábrica FEXAR con el fin de iniciar pruebas técnicas, no coincide el código muestra con el descrito en la matriz consolidada, el cual corresponde a Emulsificante Tipo II (SMO) para emulsiones bombeables Ref. SPAN 80-NV-LQ (AP) Emulsificante Tipo II (SMO) para emulsiones bombeables Ref. SPAN 80-LQ (MH).

Synergy No (1). XXXXX

Fecha (2) :

Código de la muestra en la matriz consolidada	Código de la muestra en oficio No.
49FE/11	01.172.594 42FE/11 y 43FE/11

- En los oficios Nos. 01.209.061 y 01.211.704 referenciados como concepto recibido y comunicación al representante legal indican "la muestra 049 FE/11 no cumplen el parámetro de valor ácido. Por lo tanto NO CUMPLEN".
- Para la materia prima Nitrato de amonio para emulsión (ANE) homologada al fabricante AGRONOVA en el año 2014, no se relaciona el documento soporte de resultado de pruebas, ni comunicación al representante con el resultado de la homologación.
- La materia prima Nitrato de amonio porous prills (ANPP) para anfo de voladura de gran diámetro, homologada al fabricante ACROM según listado año 2015, al verificar en el aplicativo synergy los oficios el No 01.688.523 referenciado para recepción de la muestra no existe y el No. 01.692.624 indica que la muestra no cumple.
- La materia prima Nitrato de amonio porous prills (ANPP) para anfo de voladura de gran diámetro, homologada el año 2015 al fabricante FERTIBERIA, al verificar en el aplicativo synergy el oficio No 01.730.732 como soporte de la recepción y remisión a fábrica de la muestra para concepto de homologación, el código de la muestra relacionada no coincide con la descrita en dicho documento, el cual corresponde a Nitrato de amonio porous prills (anpp) de doble propósito.

Código de muestras o formalización	Código de la muestra oficio No.
02.063.10.15	01.730.732 02.053.08.15

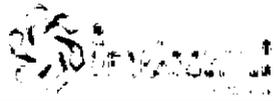
De lo anterior se observó que no se cuenta con el documento que permita evidenciar los conceptos técnicos, que soporten que las materias primas estén homologadas.

10.3 Fábrica Santa Bárbara

Se tomó una selectiva de 19 materias primas desde el año 2011 al 2019, según la matriz anteriormente enunciada, que se registraron como homologadas y Si cumplen, se verificó en el aplicativo synergy la información de los oficios referenciados como soporte de la recepción de los elementos, de la muestra recibida por INDUMIL, el envío de las muestras a fábrica para la realización de pruebas técnicas, el concepto recibido y comunicación enviada del resultado al representante legal de la empresa solicitante de la homologación.

Fábrica Santa Barbara			
AÑO	ELEMENTO	FABRICANTE	PAIS DE ORIGEN
2011	Resina Poliéster de Alta Elasticidad Ref. palatal e 200	Basf chile s.a.	Chile
2011	Anticorrosivo Biodegradable "Grifin 152"	Raikes fonseca ltda.	Colombia
2012	Cera Carnauba Ref. Camauba Wax Type LFGL T-4	Carbonos do Brasil ltda.	Brasil
2012	Inserto Torneado Cnmg120408MP Cnmg432MP KCU10	Kennametal	Estados Unidos
2013	Resina Tipo 1 Autofraguante	Akzonobel	Estados Unidos
2013	Vainilla Extrulda para la granada DE 40 mm H.E.	korea c.n.o Tech Co	Corea
2014	Resina Tipo 2 Autofraguante	Mancuso Chemicals	Canada
2014	O'ring de la Espoleta	Herpe ltda	Colombia





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 12 de 33

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

AÑO	ELEMENTO	FABRICANTE	PAIS DE ORIGEN
2015	Catalizador 6008	Interquim s.a. / Akzonobel	Colombia
2015	Disco Flap zirconio 7" x 7/8	Cinasa	Mexico
2016	Machos para roscar maquina 80542 (m8)	Volkel	Alemania
2016	Cuchilla 1/8 x 1/2 x 4 - 1/2 "	Superkobalt	Brasil
2017	Inserto desbaste para aceros con durezas hasta 40hrc-sandvik	Sandvik	Suecia
2017	Cono ventilador desarrollado	Inmec cnc	Colombia
2017	Arena de silice no. 30	Finos y granitos	Colombia
2018	Servicio mecanizado cuerpo parte a bomba imc xue	Engicast.s.a.s	Colombia
2018	Man - Catalizador rapidur c3-400	Mancuso chemical Limited	Canada
2019	Aleta Desarrollada Bomba IMC XUE 500LB PG	Cnc laser de colombia s.a	Colombia
2019	Inserto apmt160408 zm-imfa16 (acero xrc203)	Xr industry co ltd	Taiwan

Según la verificación realizada a la información contenida en los documentos, se evidenciaron las siguientes debilidades:

- La materia prima Vainilla extruida para la granada de 40 mm h.e, homologada al fabricante KOREA C.N.O TECH CO para el año 2013, al verificar en el aplicativo synergy los oficios Nos 01.452.376 y 01.459.543 referenciados para el concepto recibido y comunicación al representante, indican que no cumplen, pero en las casillas "Resultado de la muestra" se observa "SI CUMPLE – SE HOMOLOGA"
- Para las materias primas ARENA DE SILICE No. 30 homologada a Finos y Granitos año 2017, no se relacionan los oficios de concepto recibido y comunicación al representante.

De lo anterior se observó que no se cuenta con el soporte que permita evidenciar los conceptos técnicos que soporten que las materias primas estén homologadas.

11. De igual forma en la verificación de los oficios soporte del procedimiento de homologación, en las tres fábricas se identificó en el aplicativo synergy, al descargar el documento diferencias en el número del oficio, fecha entre la vista del oficio y el archivo, lo cual genera incertidumbre de la información, no se adjuntaron los documentos originales firmados.

Oficio Generado No	Fecha	Oficio Descargado No.	Fecha
01.864.564	03/11/2016	01.680.262	16/09/2016
01.814.424	21/06/2016	01.813.453	17/06/2016
01.462.764	24/09/2013	00.290.881	06/08/2013
01.947.531	26/07/2017	01.772.941	26/02/2016
01.941.673	10/07/2017	01.680.262	21/04/2017
01.883.624	10/01/2017	01.882.361	27/12/2016
01.800.838	13/05/2016	01.795.737	02/05/2016
01.834.697	17/08/2016	01.831.596	08/08/2016
01.957.506	22/08/2017	01.954.968	14/08/2017

Sobre este particular el señor secretario General, en correo electrónico del 31 de enero 2019, reiteró que los documentos tramitados por synergy deben escanearse una vez firmados y subirse al archivo, toda vez que no se están usando firmas electrónicas. Documento sin firma se considera apócrifo y por lo tanto carente de valor.

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

12. Trazabilidad productos no homologados

Efectuado análisis de la información contenida en el formato Excel "SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN" para las fábricas FASAB, FAGECOR y FEXAR, el cual detalla los siguientes datos "AÑO, CÓDIGO DE MUESTRAS O FORMALIZACIÓN, CANTIDAD ELEMENTO, REPRESENTANTE, FABRICANTE, PAIS DE ORIGEN, RECIBIDA DE LA MUESTRA (OFICIO No. y FECHA), REMITIDA MUESTRA PARA CONCEPTO (OFICIO No. y FECHA), CONCEPTO RECIBIDO RESULTADO MUESTRA (OFICIO No. y FECHA), COMUNICACIÓN AL REPRESENTANTE (OFICIO No. y FECHA), RESULTADO DE LA MUESTRA (RESULTADO MUESTRA - HOMOLOGADA) DOCUMENTO TÉCNICO (DOCUMENTO y REVISION).

Se tomó una muestra selectiva de 12 materias primas desde el año 2016 al 2018, según la matriz anteriormente enunciada "SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN", que se registran como no homologadas, se verificó en el aplicativo synergy la información de los oficios referenciados como soporte de la recepción de los elementos, de la muestra recibida por INDUMIL, el envío de las muestras a fábrica para la realización de pruebas técnicas, el concepto recibido y comunicación enviada del resultado al representante legal de la empresa solicitante de la homologación.

12.1 Fábrica Santa Bárbara

AÑO	ELEMENTO	FABRICANTE	PAIS DE ORIGEN
2016	Fresa vertical md 48552 (6 mm)	Sgs Tools	Estados Unidos
2016	Fresa vertical md 48554 (8 mm)	Sgs Tools	Estados Unidos
2016	Fresa vertical md 48560 (16 mm)	Sgs Tools	Estados Unidos
2016	Arena malla 200	Arenas Silice	Colombia
2016	Brochadora MAQUIN XI	Sain Lubricantes	Colombia
2016	Discos za24r 7"- 180x6x22,23	Abracol	Colombia
2017	Porta derecho tornado exterior de 25 x 25 para inserto cnmg tamaño 19	Sandvik	Suecia
2017	Barra de roscado para inserto tamaño 22 de diametro minimo de 25 mm	Sandvik	Suecia
2017	Tubo aluminio ext 70 xx int 55mm	Aluica S.A.S	Colombia
2018	Man-resina rapidur a733	Mancuso Chemical Limited	Canada
2018	Servicio mecanizado cuerpo parte b bomba imc xue	Talleres LM	Colombia
2018	Banda de lija en zirconio grano 24 de 2" x 118" s-18	Fandeli	Mexico

Según la verificación realizada a la información contenida en los documentos, se evidenciaron las siguientes debilidades:

- Para la materia prima Arena Malla 200, no homologada al fabricante Arenas Silice en el año 2016, no registran los oficios soporte del recibo de la materia prima en la Industria Militar, ni comunicación al representante con el resultado de la homologación.
- Para la materia prima Brochadora MAQUIN XI, no homologada al fabricante Sain Lubricantes en el año 2016, no registran el oficio soporte de la comunicación al representante con el resultado de la homologación.
- Para la materia prima Tubo Aluminio Ext 70 XX Int 55 mm. no homologada al fabricante Aluica S.A.S en el año 2017, el oficio No. 01.989.818 referenciado como soporte de recibido en INDUMIL no corresponde, este hace referencia a la orden de compra No. 4500001542.
- No se relaciona la comunicación con el resultado del concepto técnico.

B
ACH

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

- La comunicación No. 02.001.704 relacionada como soporte del envío al representante con el resultado de la homologación, se observa que el código de la muestra mencionado no corresponde con el relacionado en la matriz.

Código de muestras o formalización en la matriz	Código de la muestra oficio No.
03.046.08.23	02.001.704
	03.046.10.17

Por lo anterior se observó que no se cuenta con los documentos que permitan evidenciar los conceptos técnicos que soportan que las materias primas no están homologadas, falta de diligenciamiento de espacios de la matriz "SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN" Cód. IM OC SGT FO 003 Rev. 6 lo que impide realizar la trazabilidad.

12.2 Fábrica General José María Córdova

Se tomó una muestra selectiva de 12 materias primas desde el año 2016 al 2018, según la matriz "SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN", que se registran como no homologadas, se verificó en el aplicativo synergy la información de los oficios referenciados como soporte de la recepción de los elementos, de la muestra recibida por INDUMIL, el envío de las muestras a fábrica para la realización de pruebas técnicas, el concepto recibido y comunicación enviada del resultado al representante legal de la empresa solicitante de la homologación.

AÑO	ELEMENTO	FABRICANTE	PAIS DE ORIGEN
2016	Copa vainilla cal. 5.56 mm	Olin Brass	Estados Unidos
2016	Pólvora para Munición Cal. 5.56mm, referencia B556	Rheinmettal	Surafica
2016	Pólvora 7.62 x 51mm Ball Powder Nato, B762	Rheinmettal	Surafica
2016	Pavon rápido	Ciacomeq s.a.s.	Colombia
2017	Copa para vainilla cal 5.56 x 45mm	Nd presstec GmbH	Alemania
2017	Resorte varilla guía compacta	Indumol	Colombia
2017	Resorte palanca apertura	Indumol	Colombia
2017	Desengrasante hidrosoluble abrillantador cobre y aleación	Nova Abrides dos en uno	Colombia
2018	Bolsa Plástica VCI Calibre 4 23 x 16 cm	Armor	Estados Unidos
2018	Nyco lube 127 s-758 mil-prf-63460 f type a batch n. Ct1800110	Nyco	Francia
2018	Desengrasante abrillantador de cobre y aleación nova abridos dos en uno	Galvanova Ltda	Colombia
2018	Inserto Fresado Ijimmore n9mt1113ct-nc40 01-n9mt1113ct-nc40	Imocom S.A.	Colombia

Según la verificación realizada de la información contenida en los documentos, se evidenciaron las siguientes debilidades:

- Para las materias primas Pólvora para Munición Cal. 5.56mm, referencia B556 y Pólvora 7.62 x 51mm Ball Powder Nato, B762 no homologadas al fabricante Rheinmettal en el año 2016, el oficio No. 01.780.708 de concepto recibido, no informa resultados, no registra comunicación al representante legal, ni observaciones.

Se solicitó al proceso Gestión Industrial información sobre la documentación de la trazabilidad de estos procesos de homologación; según correo electrónico de fecha 18 de julio de 2019, los funcionarios encargados actualmente de homologaciones en oficinas centrales informan: "Verificando el archivo físico del 2017 recibido al momento de asumir el cargo no se evidencian oficios hacia el proveedor informando resultados de pólvoras. Para el año 2018 se confirma que no se recibieron conceptos para esas muestra y por lo tanto no se emitieron oficios relacionados".

- Materia prima Pavón Rápido, no homologada al fabricante Ciacomec S.A.S, año 2016, no se observó el registro del oficio soporte de recibido en la Industria Militar.

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

- Materia prima Desengrasante Hidrosoluble Abrillantador Cobre y Aleación, no homologada al fabricante Galvanova Ltda año 2017, no se relaciona al oficio soporte del concepto técnico.

De lo anterior se observó que no se cuenta con los documentos que permitan evidenciar los conceptos técnicos que soporten que las materias primas no están homologadas, falta de diligenciamiento de información en la matriz "SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN", lo que impide realizar la trazabilidad.

12.3 Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte

Se tomó una muestra selectiva de 12 materias primas desde el año 2016 al 2018, según la matriz anteriormente enunciada "SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN", que se registraron como no homologadas, se verificó en el aplicativo synergy la información de los oficios referenciados como soporte de la recepción de los elementos, de la muestra recibida por INDUMIL, el envío de las muestras a fábrica para la realización de pruebas técnicas, el concepto recibido y comunicación enviada del resultado al representante legal de la empresa solicitante de la homologación.

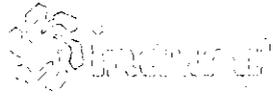
AÑO	ELEMENTO	FABRICANTE	PAIS DE ORIGEN
2016	Resina sellante	Plasticos Calidad	Colombia
2016	Película plástica 5 1/4 e	Zhejiang high packing co	China
2016	Nitrato de amonio porous prills (anpp) de doble propósito	Cf industries	Estados unidos
2016	Cloruro de polivinilo naranja	Plásticos industriales	Colombia
2017	Aluminio shopped foil	Tankeshwari metal power	India
2017	Goma Guar lenta	Abdullahbai Abdul Kader	India
2017	Goma Guar Rapida	Altrafine Gums	India
2017	Cloruro de polivinilo cafe militar	Supernovae s.a.s	Colombia
2017	Monoetanolamina	Ineos oxide	Colombia
2018	Película plástica indugel plus ap 26 x 250 mm y resina de polietileno de alta densidad	Proempaques sas	Colombia
2018	Poivo de aluminio para emulsión	Colombian metal powders	Colombia
2018	Poivo de aluminio shopped	Colombian metal powders	Colombia

- Materia prima Resina sellante, no homologada al fabricante Plásticos Calidad año 2016:

El oficio No. 01.926.858 referenciado con el concepto recibido no coincide, corresponde a otra materia prima: (Película plástica indugel AP 38 mm).

El oficio No. 01.938.470 referenciado como comunicación de resultado al proveedor, informa que "Las muestras no fueron evaluadas en proceso... el material se devolverá al proveedor". Al respecto no se observa anotación alguna en la matriz con dicha información.

- Materia prima Película plástica 5 1/4 EE, no homologada al fabricante Zhejiang High Packing co, el oficio de resultado de pruebas No. 01.856.698, informa que se requieren pruebas adicionales, y en la comunicación al representante No. 01.858.184, se le indica que se necesitan muestras adicionales, al respecto no se evidencia observación alguna en la matriz para realizar la trazabilidad de dicho proceso de homologación.
- Materia prima Cloruro de polivinilo naranja, no homologada al fabricante Plásticos Industriales, en los oficios No. 01.770.907 y 01.772.941 con el resultado de las pruebas técnicas y comunicación al representante del fabricante, se informa que se suspendieron las pruebas de homologación, al



Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

respecto no se evidencia observación en la matriz lo que impide establecer si finalmente se realizó el proceso y cuál fue el resultado.

- Materia prima Goma Guar Rápida, no homologada al fabricante Abdullabhai Abdul Kader, no se relaciona el número del oficio con el resultado de las pruebas técnicas.
- Materia prima Monoetanolamina, no homologada al fabricante Ineos Oxide, no se relacionan los oficios, del envío de las muestras a fábrica para la realización de pruebas técnicas, el concepto recibido y comunicación al representante legal de la empresa solicitante de la homologación, lo que impide establecer la trazabilidad.

De lo anterior se observó que no se cuenta con los documentos que permita evidenciar, los conceptos técnicos que soporten que las materias primas no están homologadas, de igual forma en los casos en que se suspenden o aplazan las pruebas técnicas no se puede realizar trazabilidad de estos casos.

13. Desarrollo de Proveedores.

13.1 Procedimiento Precalificación de Proveedores Cód IM OC SGA PR 002 Rev 2. Del 11/11/2011

El procedimiento se encuentra desactualizado, su última modificación se realizó en el año 2011, de igual forma los anexos: No. 2 Listado de producto terminado IM OC DAD FO 010, No. 03 Solicitud registro de proveedores IM OC DAD FO 010, No. 05 Documentos requeridos para precalificación capacidad financiera IM OC DAD IF 002, 06 Documentos requeridos para precalificación técnica, No. 07 Precalificación organización y experiencia, No. 08 Verificación de documentos, No. 09 Guía de proveedores.

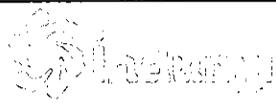
Se solicitaron al proceso Gestión de Compras y Comercio Exterior evidencias de la realización de las actividades plasmadas en el Procedimiento Precalificación de Proveedores IM OC SGA PR 002 rev. N° 2, el día 25 de junio de 2019 y se reitero dicha solicitud el 9 de julio, se recibió respuesta el 18 de julio de 2019.

Según consulta realizada no se tuvo evidencia de la realización de las siguientes actividades establecidas en el procedimiento Precalificación de Proveedores IM OC SGA PR 002 rev. N° 2.

- Registros que garanticen que existan como mínimo dos proveedores precalificados por cada materia prima, producto terminado o servicio.
- Soportes de las reuniones semestrales informativas con el Grupo de Gerencia para mostrar los resultados de la gestión desarrollada por la precalificación de proveedores.
- Documentos que comuniquen al proveedor el resultado de la precalificación inicial, vigencia de la misma.
- Formatos precalificación capacidad financiera IM OC DAD IF 002, precalificación jurídica IM OC DAD IF 001, Precalificación técnica IM OC DAD IF 003 de los proveedores.
- Soporte de la precalificación de organización y experiencia formato "Documentos requeridos para precalificación de organización, experiencia y desempeño" IM OC DAD IF 004.
- Soporte del suministro a los Comités de Estudios Previos y al área precontractual del proceso de compras y para cada proceso de compra específico del informe de proveedores que se encuentran precalificados.
- Se observó la resolución No. 162 de 2008. "Por la cual se crea y organiza el Grupo Interdisciplinario para la precalificación de oferentes, la cual se encuentra vigente, pero no se evidencian

13.2 Procedimiento Desarrollo de Proveedores IM OC SGT PR 004 Rev. 5.

- Este procedimiento lleva más de dos años sin actualizar.



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 17 de 33

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

- El objetivo y alcance del procedimiento enuncia "Establecer las directrices y definir el método para el desarrollo de los proveedores de piezas, partes, materiales primas, materiales, insumos y servicios requeridos por la Industria Militar para ser incorporados en sus productos y procesos. El procedimiento se aplicará a los potenciales proveedores seleccionados por la Industria Militar, para desarrollar elementos, en cumplimiento de las disposiciones establecidas y dentro de la normatividad vigente".
- Sin embargo no se observaron dentro del documento, directrices que definan el método para gestionar el desarrollo de los proveedores para las materias primas, servicios y productos para comercializar, las actividades descritas en el procedimiento Desarrollo de Proveedores IM OC SGT PR 004 Rev. 5 están alineadas a la evaluación técnica del procedimiento de pruebas para homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores.
- A pesar de enunciar las fuentes de búsqueda de proveedores, no detalla el paso a paso de las actividades a realizar en esta actividad, ni tiene establecidos formatos que evidencien la realización de estas tareas y el control de las comunicaciones y tampoco el registro de los contactos telefónicos a proveedores que manifiestan realizan los funcionarios de las Subgerencias Técnica y Administrativa.
- Las actividades descritas en el procedimiento y diagrama de flujo únicamente están enfocadas a productos que requieran proceso de homologación, análisis técnico de muestras, visita técnica de proveedores, dejando por fuera el desarrollo de proveedores para el suministro de de piezas, partes, materiales primas, materiales, insumos y servicios y productos para comercializar.
- Se realizó verificación con el proceso Gestión Industrial de las evidencias de las actividades, plasmadas en el procedimiento Desarrollo de Proveedores IM OC SGT PR 004 Revisión No. 5, liberado el 10/10/2014 con el siguiente resultado:

No se tuvo evidencia de cronograma de visitas técnicas mensuales, ni realización de las mismas, ni informes por actividades relacionadas.

No se observó Listado de Materias Primas, Materiales, Partes y Piezas que requieren desarrollo de proveedores IM OC SGT FO 007, enviado por los profesionales de homologaciones de las fábricas, el listado evidenciado únicamente corresponde a los materiales que deben ser homologados.

No se evidenció el listado de materias primas, materiales, partes y piezas que requieren desarrollo de proveedores como lo establece el procedimiento, sin embargo en la página web de INDUMIL – Homologaciones - se observó la publicación del "ELEMENTOS CRITICOS A HOMOLOGAR", donde se detalla la descripción del elemento, código BAAN, código SAP, documento técnico y revisión.

De igual forma en las páginas web, de la entidad y del Secop, se encuentra la publicación del plan anual de compras vigencia 2019, donde se detallan los códigos de las materias primas, productos terminados y/o servicios "UNSPSC", clasificador de bienes y servicios de las naciones unidas, fecha estimada de inicio de proceso de selección, valor total estimado, valor estimado en vigencia actual.

No se evidenció el registro de potenciales proveedores, formato IM OC SGT FO 008 "listado de potenciales proveedores", (anexo citado en el diagrama de flujo del procedimiento actividad No. 7).

No se tuvo alcance a evidencia de la realización de visitas a los posibles proveedores por parte de los profesionales de la Subgerencia Técnica, establecida en el diagrama de flujo actividad No. 8.

No se evidenciaron capacitaciones a los proveedores en las modalidades de compra, según lo establecido en el procedimiento Desarrollo proveedores – Diagrama de flujo actividad No. 11.

No se evidenció el programa de desarrollo de proveedores establecido en el procedimiento Desarrollo de Proveedores.



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 18 de 33

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

- Los profesionales del proceso Gestión de Compras y Comercio Exterior– División de Adquisiciones informaron que las funciones que realizan con los proveedores, son asesoramiento de inscripción y registro en la página web de la empresa para que queden registrados en el Directorio de proveedores, se evidenció la realización de una reunión el 19 de septiembre de 2018, con proveedores, en la cual se trataron temas para los procesos de contratación, según registro en las planillas evidenciadas durante la verificación, asistieron 129 proveedores.

De igual forma se observó documento de instrucciones para el registro de inscripción en el Directorio de la Industria Militar a proveedores Nacionales y extranjeros, correos electrónicos de fecha 19 de febrero de 2019 enviados a los proveedores solicitando la actualización de la información en el Directorio de proveedores.

En la página Web de la empresa, en el link de Transparencia y Acceso a la Información pública – Informes Públicos – Rendición de cuentas, se observa la publicación de documentos que orientan a los proveedores respecto a los trámites y requisitos para establecer relaciones comerciales, ejemplo:

- Guía para el registro de proveedores.
- Guía para consulta de procesos de adquisición
- Guía para observar los procesos de contratación.
- Inscripción y preclasificación de proveedores
- Modalidades de selección

Se realizó verificación en el aplicativo synergy – link proyectos, de los proveedores invitados y que presentaron oferta, para los siguientes proyectos con el siguiente resultado:

Materia Prima	Proceso o proyecto No. /Año	Fabricantes Homologados	Invitados		Ofertas Presentadas
			Representante	Fabricante	
Nitrato de Amonio ANE para Emulsión	E063 (2018)	1. Acrom 2. Eurochem Trading GMBH 3. Nak azot 4. Agronova europe ag 5. Kuibyshev Azot	Orica Colombia Orica Colombia LDM Representaciones LDM Representaciones LDM Representaciones Yara industrial Colombia s.a.s	Acrom Eurochem Trading GMBH Nak azot Agronova europe ag Kuibyshev Azot	Acrom switzerland
Nitrato de Amonio en solución al 63% para FEXAR y CMSA	7678 (2018)	1. Yara Colombia S.A 2. Comercial fox	Yara Colombia S.A. Comercial fox	Yara Colombia S.A.	Yara Colombia S.A.
	8489(2019)	1. Yara Colombia S.A 2. Comercial fox	Yara Colombia S.A.	Yara Colombia S.A	Yara Colombia S.A
Nitrato de Amonio esférico ANPP	7545 (2018)	1. Yara AB. 2. Nitropil 3. Eurochem 4. Maxam Outodoors 5. Petrokemija 6. Enaex	Yara Colombia Orica Orica Capital Brokers LDM Tobar y Tobar	Yara AB. Nitropil Eurochem Maxam Outodoors Petrokemija Enaex	Yara AB. Enaex
	6153 (2019)	1.Yara AB 2.Nitropil 3.Eurochem 4.Maxam Outdoors 5Enaex	Yara Colombia Orica Orica Capital Brokers Enaex	Yara AB. Nitropil Eurochem Maxam Outdoors Enaex	Yara Colombia S.A LDM Representaciones

ABA

Synergy No (1). XXXXX
Fecha (2) :

Materia Prima	Proceso o proyecto No. /Año	Fabricantes Homologados	Representante	Fabricante	Ofertas Presentadas
Nitrato de Sodio	7999 (2018)	1.SQM Industrial S.A. 2.Basc 3.Seth Nandram Daulatran Biyani 4Shandong Hailan Chemicals 5.Dangschat T.O.H	Cimpex Distribuidora de Químicos Industriales Comercial JPC Capital Brokers de Colombia Ltda. Asociación química importadora Ltda (Asoquim).	SQM Industrial S.A. Basc Seth Nandram Daulatran Biyani Shandong Hailan Chemicals Dangschat T.O.H	Distribuidora de Químicos Industriales representante de Basf Chemical
Detonadores comunes No. 8	8566 (2019)	No es un producto Homologado		Famesa Explosivos SAC. Shangai Luneng Hunagtai Trade Company Limited Cofhal Ingenieria S.A.S	Famesa Explosivos SAC. Shangai Luneng Hunagtai Trade Company Limited Cofhal Ingenieria S.A.S
Nitrato de Potasio	7550 (2018)	1.Nitroparis 2.Fabriquimicos 3.Heliopotasse	1. Stem 2. Fabriquimicos 3. Natural Quality Products 4. Disan	Nitroparis Fabriquimicos Nitroparis Heliopotasse	Disan Colombia representante de Heliopotasse

- Para la materia prima Nitrato de Amonio ANE para emulsión, proyecto 8063, se observaron los oficios Nos. 02.108.449, 02.108.452, 02.108.441, 02.108.446, de invitación a proveedores dicha información coincide con la suministrada en oficio No. 02.103.685 de fecha 9 de noviembre de 2018.

Según la planilla recepción de ofertas IM OC DAD FO 025 de fecha 05 de diciembre de 2018 únicamente se presentó la firma Acrom.

El contrato se adjudicó al fabricante Acrom switzerland representado en Colombia por LDM Representaciones S.A.S, firmado el 29 de diciembre de 2018.

- Para el Nitrato de Amonio en solución al 63% para FEXAR y CMSA, proyectos Nos. 7678 año 2018 y 8489 año 2019 se observa:

En ambos casos, invitaciones a todos los posibles oferentes según oficios Nos (No 02.061.582 y 02.175.578) y comunicaciones Nos. (02.175.591 y 02.175.591) a la firma Yara Colombia S.A representante del fabricante de la materia prima homologada Yara A.B.

Según las planillas recepción de ofertas IM OC DAD FO 025 de fecha 19 de julio de 2018 y 20 de junio de 2019 únicamente se presentó la firma Yara Colombia S.A.

No se evidenciaron invitaciones al segundo fabricante de la materia prima homologada, Comercial Fox, el que se encontraba relacionado en los proyectos Nos 7678 año 2018 documento anexo No. 02.053.992 – "Comentarios Estudio Previo Adquisición de Nitrato de Amonio en Solución al 63% Homologaciones" y para el proyecto No. 8489 año 2019 documento No. 02.153.159 "ESTUDIO PREVIO PARA CONTRATACIÓN numeral 1-1 PROVEEDORES HOMOLOGADOS".

En la nota No. 02 de los estudios previos definitivos de los proyectos Nos 7678 realizado en el año 2018 y 8489 año 2019, indica que la información de los proveedores de la materia prima homologada relacionados en el mismo documento se verificó en la plataforma del Directorio de proveedores de la Industria Militar el 20 de junio de 2018.

La Oficina de Control interno realizó consulta en el aplicativo Adquisiciones – módulo Directorio de Proponentes el 01 de agosto de 2019, se evidenció que el fabricante Comercial FOX se encuentra inscrito desde el año 2011, con información incompleta sin documentos soporte, ni información de sus productos, no se evidencia actualización de la información.





Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

- Para la materia prima Nitrato de Amonio esférico ANPP, proyectos Nos 7545 año 2018 y 8153 año 2019, se observa:

Para el proyecto No. 7545 año 2018 se realizaron dos Invitaciones de Subasta inversa "ISI" Nos (030 y 044).

En ambos casos se realizó invitación a todos los posibles proveedores oficios Nos (02.029.456, 02.029.468, 02.029.457, 02.029.460, 02.029.462, 02.036.077, 02.036.083, 02.036.072, 02.036.079, 02.036.081), los invitados coinciden con la relación de fabricantes que tienen la materia prima homologada comunicación No. 02.024.419 de fecha 02 de marzo de 2018, adjunta al proyecto.

Según planillas de recepción de ofertas IM OC DAD FO 025 Invitaciones de subasta inversa No. 030 del 04 de abril de 2018 no se recibió ninguna. Para la "ISI" 044 de fecha 27 de abril de 2018 llegaron propuestas de las firmas Enaex y Yara Colombia S.A.

Para el proyecto No. 8153 año 2019 se realizaron dos procesos de Subasta inversa "ISI" Nos (054 y 070). En ambos casos se realizó invitación a proveedores oficios Nos (02.155.718, 02.155.716, 02.155.712, 02.155.717, 02.155.720, 02.169.294, 02.169.298, 02.169.288, 02.169.282, 02.169.284), los invitados coinciden con la relación de fabricantes que cuentan con homologación de la materia prima, comunicación No. 02.139.922 de fecha 04 de marzo de 2019.

Según planillas de recepción de ofertas IM OC DAD FO 025 Invitaciones de subasta inversa No. 054 del 30 de abril de 2019, se entregaron dos ofertas Yara Colombia y LDM Representaciones, para la invitación subasta inversa "ISI" No. 070 de fecha 05 de junio de 2019, se presentaron Enaex y Yara Colombia S.A.

- Para la materia prima Nitrato de Sodio, proyectos No 7999 año 2018, se observó correo electrónico de fecha 16 de noviembre de 2018 invitación pública ofertar, la relación de invitados coincide con los fabricantes que tienen la materia prima homologada, detallados en el estudio previo definitivo numeral 1.1 Proveedores homologados oficio No. 02.103.012 adjunto al proyecto.

Según la planilla de recepción de ofertas IM OC DAD FO 025 de fecha 4 de diciembre de 2018, únicamente se presentó la empresa Distribuidora de Químicos.

- Para la materia prima Detonadores comunes No. 8, proyecto No. 8566 año 2019, se observó el envío de correo electrónico de fecha 05 de junio de 2019 a los tres proveedores que registran en el formato Solicitud oferentes a Directorio de Proveedores IM OC DAD FO 028.

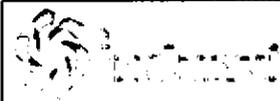
Según la planilla de recepción de ofertas IM OC DAD FO 025 de fecha 25 de junio de 2019, los tres proveedores invitados presentaron propuesta.

- Para la materia prima Nitrato de Potasio, proyecto No 7550 año 2018, se observó correo electrónico de fecha 19 de abril de 2018, con invitación a participar a los fabricantes que tienen la materia prima homologada, información confrontada con la relación que registra en el estudio previo definitivo numeral 1.1 "Proveedores homologados", oficio No. 02.034.043.

De lo anterior se observó que para los dos proyectos 7678 año 2018 y 8489 año 2019 realizados para la materia prima Nitrato de Amonio en solución al 63%, no se invitó al fabricante Comercial FOX, de igual forma desactualización de la información del registro de proveedores para este proveedor.

14. Proceso de homologación de materias primas y suministro realizado por la Subgerencia Técnica

Los profesionales de homologaciones de la Subgerencia Técnica, informaron que las fuentes para buscar proveedores para homologación de materias primas y servicios, son los referidos por los profesionales de las fábricas y funcionarios de la Industria Militar que conocen el temas del proceso productivo, la información de las páginas de internet de lo cual no se aportó registro sobre los productos de lo cual se reciben en algunos casos las respuestas de los posibles oferentes a publicación de las convocatorias para este efecto, en la



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 21 de 33

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

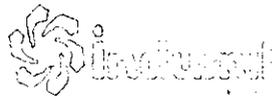
página de la empresa.

Se realizó una verificación selectiva, de los procesos para homologación de materias primas según información suministrada por la Subgerencia Técnica, donde se observaron las siguientes solicitudes de invitación a participar en procesos de homologación publicadas en la página web de la Industria Militar y su seguimiento:

- a) El día 3 de enero de 2018 (Embalaje metálico bomba IMC XUE 250 LBS y 500 LBS), se presentaron 17 proveedores interesados, de los cuales 8 enviaron muestras para análisis técnico ("PEMSER, TALLER LEAL ROJAS LTDA, AVM, METALMECÁNICA MÉNDEZ, GLOBAL INNOVACION S.A.S / CODENCO, MARCO MARIÑO, GRUENNS S.A.S, E&C ESTRUCTURAS Y CUBIERTAS S.A.S"), posteriormente fueron homologados los fabricantes E&C Estructuras y Cubiertas S.A.S y Gruenn S.A.S FUERON, según oficios Nos 2.016.416, 2.016.456, 2.016.894, 2.016.904.
- b) El día 26 de abril de 2018 (Servicio de Mecanizado Bombas 250 Lb y 500 Lb), se presentaron a la reunión 31 proveedores, de los cuales 15 enviaron muestras para análisis técnico (A.S ELASTOMEROS, ALEACIONES TECNICAS S A S (participó con dos muestras), COCOME LTDA (participó con dos muestras), DISEÑO MECANICO CJR, EYG INGENIERIA Y PARTES, MECANIZADOS INDUSTRIALES PRECISION LTDA, INCOLM SAS, INDUSTRIASLEB, INGENIERIA Y MECANIZADOS CNC DE COLOMBIA, LAMINADOS PLASTICOS INDUSTRIALES, MECANIZADOS PESADOS DC LTDA - ARRICOL LTDA, PROVEMEL LTDA, TECNIROL (participó con dos muestras), de los cuales se homologaron 14 según oficios Nos 2.035.543, 2.046.913, 2.046.905, 2.050.419, 2.050.451, 2.050.505, 2.050.509, 2.050.517, 2.053.199, 2.050.336, 2.050.755, 2.052.940, 2.050.784, 2.052.837.
- c) El día 02 de agosto de 2018 (Resortes para Armas), se presentaron a la reunión 04 proveedores, de los cuales 02 enviaron muestras para análisis técnico (RESORTES MANIZALES LTDA RESMAN, RESORTES INDUSTRIALES CANGURO S.A.S) se homologaron 2 según oficios Nos 2.090.517, 2.090.507.
- d) El día 11 de julio de 2018 (Desengrasante hidrosoluble abrillantador de calibre y aleaciones), el proceso quedo desierto, de acuerdo a lo informado por los profesionales de la Subgerencia Técnica.
- e) El día 11 de septiembre de 2018 (Nitrito de Sodio), el proceso quedo desierto, de acuerdo a lo informado por los profesionales de la Subgerencia Técnica con el propósito de encontrar el producto requerido, se realizó contacto telefónico con el proveedor DQI DISTRIBUIDORA DE QUIMICOS INDUSTRIALES S.A, representante del fabricante BASF QUIMICA (Alemania), quienes presentaron muestras para realizar pruebas técnicas y según el oficio No. 2.126.862 el resultado de la muestra cumple y queda homologada la materia prima.
- f) El 14 de febrero de 2019 (Soda Cáustica en Escamas o Hidróxido de Sodio), se presentaron dos proveedores interesados y se entregaron muestras para pruebas técnicas de los representantes BYCSA S.A y GALVANOVA LTDA del mismo fabricante PCC ROKITA S.A de Polonia, actualmente se encuentran en proceso dichas pruebas.

Según la información anterior se observó desactualización del procedimiento desarrollo de proveedores IM OC SGT PR 004 Rev. No 5 del 10 de octubre de 2014.

No se observa la definición de actividades en el procedimiento que permitan evidenciar el método claro para el desarrollo de los proveedores de la Industria Militar y que permitan soportar las solicitudes para aumentar el número de proveedores homologados, donde se evidencien los roles de responsabilidad y autoridad alineado al Decreto 2775 e 1997 "Por el cual se establece la Estructura interna de la Industria Militar y se determinan las Funciones de sus Dependencias", artículos No. 11 numerales c, e, f. Únicamente se observaron actividades enfocadas a las actividades de evaluación técnica para los procesos de homologación, no se tuvo evidencia del desarrollo de proveedores para piezas, partes, materiales primas, materiales, insumos, servicios, productos para comercializar.



Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

15. Órdenes de fabricación por homologación.

En los casos en que hay que realizar pruebas de proceso en el "Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores" Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017 numerales 4.1.23 y 4.1.24 se denominan órdenes de experimentación; sin embargo, en el aplicativo SAP HANNA se observan órdenes de experimentación las que hacen referencia a los procesos de Investigación y Desarrollo y las órdenes de Homologación específicas para el proceso de Homologación, por lo anterior se evidencia que la información se encuentra desactualizada en el procedimiento.

Se realizó una verificación selectiva a las órdenes para procesos de homologación aplicativo SAP HANNA transacciones "COO3 Visualizar orden de fabricación" y "COOIS Sistema Info de órdenes fabricación se evidenció:

FABRICA	No ORDEN	MATERIA PRIMA
FEXAR	83000014	Indugel Plus AP 26 x250 mm
	83000015	(Emulind - E38 mm x 250 mm)
	83000016	Indugel Plus AP 26 x250 mm
	83000017	Cordón detonante 36 m
	83000018	Indugel Plus AP 26 x250 mm
FAGECOR	82000000	Munición postas pijao cal 12 No. OOB 32 G
	82000001	Munición postas Pijao cal. 20 No.3B 24G

De la información del cuadro anterior se observó que las órdenes se encuentran como homologación (ZP05 y ZP25) cumpliendo con la clasificación de órdenes aplicativo SAP HANNA, las materias primas para homologar relacionadas en las mismas, no se encuentran valorizadas, cumpliendo con el Procedimiento Administrativo para el manejo de almacenes de materias primas y suministros de la Industria Militar, IM FC DVA PR 001, 2018 -09 - 27 rev.8 numeral 2.

Igualmente se observó que la imputación contable en las órdenes por homologación anteriormente relacionadas se llevaron al costo.

Durante la verificación, la fábrica Santa Bárbara "FASAB" no aportó evidencia de órdenes de homologación, el profesional del proceso informó que las pruebas de proceso para homologación se están generando en las órdenes de fabricación dentro de la línea de producción.

De la información anteriormente relacionada se observó que únicamente en las fábricas FEXAR y FAGECOR se está contabilizando el valor de las pruebas de homologación, llevándolo contablemente al costo.

16. Materia prima Goma Guar lenta código SAP No. 000086.

En atención al oficio de la firma ARGEX LTDA No ARG-P77021IND-01 fechado el 30 de agosto de 2018 radicado en la Industria Militar con el oficio No. 02.077.933 la oficina de Control Interno realizó verificación documental de la gestión adelantada por el proceso Gestión Industrial para realizar la homologación materia prima Goma Guar lenta.

16.1 Proveedor ARGEX LTDA

Una vez efectuadas las respectivas verificaciones documentales que reposan en la Subgerencia técnica y los diferentes comunicados entre la firma ARGEX LTDA, SUMINISTROS INTERNACIONALES, representante en Colombia de la firma UTEC CORPORATION LLC y la INDUSTRIA MILITAR DE COLOMBIA, se observo:

- Oficio de la firma ARGEX LTDA No ARG-P77021IND-04 fechado el 21 de septiembre de 2018, en el cual el representante de la firma ARGEX LTDA, solicitó "Revisión e investigación por descalificación sin sustento valido de oferta presentada" de acuerdo a la subasta a la inversa No 096 de 2018, proyecto 7702 adquisición Goma Guar lenta, para la fabricación de Indugel plus AP y Sismigel plus

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

correspondiente al plan operativo a 24 de abril de 2018 Rev. 1.

- En verificación efectuada en el sistema adquisiciones, en el módulo Directorio de proponentes, la Firma ARGEX LTDA, se encuentra registrada en la Industria Militar desde el 11 de septiembre de 2009, como representante en Colombia de la firma UTEC CORPORATION LLC, con sede en los Estados Unidos de América.
- La firma UTEC CORPORATION LLC, en documentación registrada oficio No. 01.534.370 de fecha abril de 2014, proyecto No. 3782 folio 21 autoriza a la firma ARGEX para comercializar los productos fabricados y/o comercializados por la UTEC.
- Según consulta realizada en el módulo Directorio de proponentes, desde el año 2014 se ha venido registrando como fabricante del producto homologado Goma Guar, la firma UTEC CORPORATION LLC con sede en los Estados Unidos, razón por la cual dicha firma por medio de su representante en Colombia, afirma que la materia prima GOMA GUAR se encuentra homologada.
- En documentación presentada en los procesos de contratación según adjuntos de los proyectos Nos 3782, 7097 y 7702, se ha presentado la firma ARGEX LTDA para la adquisición de materia prima GOMA GUAR, con documentos técnicos, (Certificado de análisis de calidad), indicando que el fabricante de la Goma Guar es la firma LUCID COLLOIDS LTDED. Con sede en la INDIA. Sin embargo se observó que la anterior información difiere con el certificado de análisis de calidad emitido por la firma UTEC CORPORATION LLC, radicado en la Industria Militar bajo el número 01.480.141 del 11 de julio de 2013, para presentación de oferta a la invitación pública 046/14. Proyecto 3782, adquisición de Goma Guar, información que fue ratificada mediante oficio No. 02.090.273 del 04 de octubre de 2018 emitido por la Subgerencia Técnica y enviado a la Subgerencia Administrativa.

Se evidenció que se registró como proveedor la firma ARGEX LTDA y como fabricante a UTEC CORPORATION LLC como fabricante del producto homologado, sin embargo de acuerdo a documentación revisada (Oferta Técnica proyecto 3782, certificado de Calidad,) la firma fabricante es LUCID COLLOIDS LTDED de la INDIA.

Según los documentos anteriormente observados certificado de calidad la firma ARGEX LTDA no tenía homologada la materia prima Goma Guar lenta del fabricante certificado en los documentos adjuntos LUCID COLLOIDS LTDED de la INDIA.

Durante el desarrollo de la auditoría y de acuerdo con el resultado de la verificación documental realizada en el aplicativo synergy – link proveedores, requerimiento trámite de homologación No. 2.788.821 de fecha 18 de enero de 2019, se evidenció que la firma ARGEX LTDA, realizó ante la Industria Militar proceso como proveedor para homologar la materia prima Goma Guar lenta, con el fabricante LUCID COLLOIDS LTDED de la INDIA

De acuerdo al oficio No. 02.137.793 "CONCEPTO DE HOMOLOGACIÓN 02.038.01.19 GOMA GUAR LENTA" de fecha 27 de febrero de 2019, el Director de la fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte, informó a la Gerencia General con destino a la Subgerencia Técnica que la muestra se homologó con la revisión del documento IM FE GIN ET 34021 GOMA GUAR LENTA.

En la revisión efectuada por la oficina de control interno se evidenció debilidad de control en la verificación de la documentación presentada por el proveedor ARGEX LTDA debido que en los soportes adjuntos al proyecto 3782 indica que la firma fabricante de la materia prima Goma Guar Lenta, es LUCID COLLOIDS LTDED de la INDIA, diferente a la firma que registra en la documentación técnica del mismo proyecto la muestra homologada (UTEC CORPORATION), lo anterior teniendo en cuenta que se homologa la muestra de materia prima del fabricante y no al representante.

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

16.2 Proveedor Comercial JPC

Se evidenció registro del proveedor Comercial JPC en el Sistema Adquisiciones – Módulo Directorio de Proponentes y en el aplicativo synergy – link - proveedores. Quien representa al fabricante Rhodia, que actualmente tiene homologada la materia prima Goma Guar Lenta.

El proveedor Comercial JPC para participar en el proyecto 7702, "ADQ GOMA GUAR LENTA" adjuntó los documentos que soportan el cambio de razón social del fabricante Rhodia a Solvey, documentación revisada por la Oficina Jurídica.

Según Oficio No. 02.072.968 de fecha 15 de agosto de 2018, la Subgerencia Técnica informó a la empresa Comercial JPC, la formalización de la homologación de la materia prima GOMA GUAR LENTA por cambio de razón social.

Conclusión:

De acuerdo a la información revisada se observó que la materia prima Goma Guar lenta código SAP No. 000086, actualmente se encuentra homologada para dos fabricantes: LUCID COLLOIDS LTDED de la INDIA y Sovey, representados por las firmas ARGEX LTDA y Comercial JPC, respectivamente.

17. Comentarios peticiones del Proceso de Homologación:

17.1 Oficio de fecha 14 de noviembre/2017 VAS No. 019 -2017 referencia: Homologación, radicado en la Industria Militar con oficio No. 02.000.084 del 06 de Diciembre de 2017

Se observó respuestas extemporáneas oficios Nos. 02.062.826 de fecha 13/7/2018 y 02.022.273 de fecha 26 de febrero de 2018, en los cuales no se detalla información numeral 5. Homologación espirales para bomba.

Al respecto se realizó la siguiente verificación:

Materia prima: Espiral de Fragmentación para Granada de Mano IM - M26 H.E

Código BAAN No. P203-0032

Código SAP 3000320

Documento técnico IM FS GIN E 44012 REV. G

Según el listado en Excel Seguimiento consolidado FASAB productos homologados, desde el año 2005 al 2018 han realizado proceso de homologación a 9 fabricantes.

Año	Fabricantes	Muestra Homologada	Comunicación al representante
2005	Industrias Zarquis Ltda.	No	93.570
2005	Proastec Ltda	No	157.835
2007	Industrias Zarquis Ltda.	No	320.119
2007	Frametal Ltda.	No	359.473
2008	Frametal Ltda.	No	868.671
2011	Sistemas Integrados Mecatronicos G4 S.A.	No	01.134.637
2011	Sistemas Integrados Mecatronicos G4 S.A.	No	01.178.880
2011	Sistemas Integrados Mecatronicos G4 S.A.	Si	01.226.942
2014	Induasis	Si	01.610.564

- De la información del cuadro anterior se observó, que todos los fabricantes fueron informados del resultado del proceso de homologación, únicamente dos de ellos se encuentran homologados actualmente, el documento técnico se encuentra vigente.
- Según la información analizada el último proceso de homologación para esta materia prima se realizó en el año 2014.
- De acuerdo a la consulta en el aplicativo SAP transacción MB51 "Visualizar documentos del material" actualmente no se cuenta con stock de este materia prima.
- Se realizó consulta en el aplicativo Synergy link de proveedores, donde se observó que los dos fabricantes homologados SISTEMAS INTEGRADOS MECATRONICOS G4 S.A. y INDUASIS se



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 25 de 33

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

encuentra registrados.

- Según consulta en el aplicativo Adquisiciones, módulo Directorio de Proponentes, se observó el registro del fabricante INDUASIS, pero no el de SISTEMAS INTEGRADOS MECATRONICOS G4 S.A.
- Se consultó en el aplicativo Adquisiciones - Módulo Directorio de Proponentes – listado "ELEMENTOS HOMOLOGADOS A PROPONENTES", esta materia prima no se encuentra relacionada dentro del mismo.

De la verificación anterior se observó desactualización de la información en el aplicativo de adquisiciones.

17.2 Oficio de fecha 05 de marzo/2018 VCIM No. 019-2018 referencia: Homologación, radicado en la Industria Militar, con oficio No. 02.025.109 referencia ("Respuesta de Vas No. 019-2017"), referencia: "Su oficio No. 02.022.273 del 6 de Febrero de 2018, que responde el DERECHO DE PETICION VAS No. 019-2017 sobre HOMOLOGACION"

Se evidencia respuesta con los oficios Nos 02.022.273 del 26 de febrero de 2018 y 02.062.826 y 13 de julio de 2018, por ser alcance de la ("Respuesta de Vas No. 019-2017).

17.3 Oficio de fecha 08 de marzo/2018 VCIM No. 022-2018 referencia: "Precisiones sobre el alcance y contexto de nuestra intervención como veeduría ciudadana", radicado en la Industria Militar No. 02.026.240 – Proceso Homologación Nitrato de Amonio.

Se dio respuesta extemporánea al peticionario oficio No. 02.084.155 de septiembre 26 de 2018.

Al respecto de acuerdo a la información suministrada a la oficina de Control Interno por la División de Ingeniería Industrial correo electrónico de fecha 02/5/2018, se aclara que la solicitud del peticionario no remite detalle del tipo de amonio, la Industria Militar maneja varias referencias de Nitrato de Amonio (: ANE, ANPP, Nitrato de Amonio en Solución al 63%, Nitrato de Amonio en Solución al 83%). En las bases de datos para el fabricante ENAEX solamente se encontró una muestra recibida de Nitrato de Amonio Esférico (o ANPP), la cual fue tramitada en junio del año 2007 por el representante en ese momento Tobar & Tobar, la cantidad entregada fue de 1 Tonelada, se recibieron los resultados emitidos por fábrica Antonio Ricaurte con el Synergy No. 00.614.225 en el mes de diciembre de 2007, y se envió respuesta al proveedor con Synergy No. 00.619.397 de enero de 2008. Dicha homologación actualmente se encuentra vigente.

Se realizó verificación de:

Materia prima: Nitrato de Amonio porous prills (ANPP) de doble propósito – Esférico
Código SAP 3000320
Documento técnico IM FE GIN ET 34014 Rev G

Año	Fabricante	Homologado
2011	Enaex	Si
2011	Acrom	No
2012	Uralchem	No
2013	Nak Azot	Si
2013	Kuibyshev Azot	No
2013	Eurochem	No
2013	Grow How	No
2013	Eurochem	No
2014	Acrom	Si (CMSA)
2014	Kuibyshev AzotA	Si (no para drummond)
2014	Agronova	Si
2015	Nitropil	Si
2015	Maxam Outdoors	Si
2016	Eurochem	Si
2016	Uralchem	No
2017	Sbu azot	No

AB
AS

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

Según el listado en Excel "SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN", desde el año 2005 al 2018 han realizado 16 procesos de homologación de materias primas a fabricantes, de los cuales fueron aprobados 8.

No se observaron anotaciones donde se indique si esos fabricantes continúan vigentes, al respecto según documento No. 02.139.922 de fecha 4 de marzo de 2019, los proveedores que tienen la materia prima homologada actualmente para esta materia prima son Yara AB, Nitropil, Eurochem, Maxam, Enaex.

Materia prima: Nitrato de Amonio (ANE) para Emulsión código SAP 3000096
Documento técnico IM FE GIN ET 34031 Rev F

Año	Fabricante	Homologado
2011	Acron	No
2012	Uralchem	No
2013	Nak Azot	Si
2013	Kuibyshev Azot	No
2013	Eurochem	No
2013	Grow how	No
2013	Uralchem	No
2014	Acrom	Si
2014	Kuibyshev Azot	Si
2014	Agronova	Si
2014	Uralchem	No
2016	Eurochem	Si
2017	Sbu azot	No

para la materia prima Nitrato de amonio para emulsión (ANE), según el listado seguimiento consolidado FEXAR productos homologados, desde el año 2005 al 2018 han realizado 13 procesos de homologación a fabricantes, de los cuales fueron aprobados 5

De las 5 muestras de fabricantes homologados según el cuadro anterior, solamente registra comunicado al del resultado de homologación al representante Nak Azot.

De los 8 fabricantes que no les fue homologada la materia prima, fueron informados 6, de los otros dos no se tuvo evidencia.

En la matriz "SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN" no se evidenció el registro del documento técnico ni anotación alguna o observaciones.

17.4 Oficio de fecha 12 de marzo/2018 VCIM No. 029 2018 "PETICIÓN VEEDURÍA CIUDADANA SR. VICTOR ALBERTO SALAZAR DESARROLLO DE PROVEEDORES" referencia: Desarrollo de Proveedores, radicado en la Industria Militar, con oficio No. 02.027.801.

En atención al peticionario se dio respuesta extemporánea, con oficio No.02.052.582 de fecha 12 junio de 2018, se dio alcance a los puntos Nos 1,5,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17, 24, y No 02.068.377 con oficio de fecha 06 de Agosto de 2018, guía de Servientrega No 1145132419 Al respecto se indagó con Secretaria General - Atención ciudadana el día viernes 03 de mayo de 2019 donde se verificaron las peticiones posteriores sin evidenciar respuesta por parte del peticionario.

17.5 Correo electrónico denuncia corrupción INDUMIL, radicado en la Industria Militar oficio No. 02.188.163 de fecha 15 de julio de 2019, se dio respuesta con oficio No. 02.193.616 de fecha 31 de julio de 2019, enviado por correo electrónico elite 2000 "[elite8836@gmail.com]".

Al respecto del numeral 4. En cuanto a la relación de fabricantes homologados para la materia prima Nitrato de Amonio Porous Prill (ANPP), relacionada en el oficio No. 02.193.616 de fecha 31 de julio de 2019, se verificó la trazabilidad de la información en el aplicativo synergy de los oficios relacionados con la recepción a INDUMIL, envío para pruebas, concepto técnico e información del resultado al representante del fabricante, según el archivo de excel "" suministrado por el proceso Gestión Industrial con el siguiente resultado.



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

Liberado: 2019-02-11
 Número de Rev.: 5
 Cód.: 1M OC OCI FO 010
 Página 27 de 33

Synergy No (1). XXXXX

Fecha (2) :

ELEMENTO	PROVEEDOR		PAÍS DE ORIGEN	EMISIÓN CONCEPTO HOMOLOGACIÓN	
	REPRESENTANTE	FABRICANTE		OFICIO No.	FECHA RTA
Nitrato de Amonio Porous Prills (ANPP) de Doble Propósito	Yara colombia	Yara AB	Rusia	1.420.057	04-jun-13
	Orica	Nitropil	Australia	1.739.862	03-nov-15
	Orica	Eurochem	Rusia	1.783.732	08-abr-16
	Capital Brokers	Maxam Outdoors	Francia	1.649.861	05-mar-15
	Enaex Sucursal Colombia	Enaex	Chile	2.116.172	12-dic-18

Fuente: oficio No. 02.193.616

- El fabricante Yara AB, representado por la firma Yara Colombia, no se relaciona dentro de la matriz "SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN", lo que impidió realizar la trazabilidad del proceso, únicamente se verificó la comunicación con la que se informó al representante legal, relacionada en el oficio No. 02.193.616. Al respecto la Subgerencia Técnica informó que este era el único documento que tenían de esa homologación, de igual forma se consultó en el aplicativo Adquisiciones módulo Directorio de Proponentes donde se evidenció el registro del representante, del producto pero no se observaron los datos del fabricante.
- Para el fabricante Nitropil, representado en Colombia por Orica, los oficios coinciden con la información registrada, se verificó en el aplicativo Adquisiciones módulo Directorio de Proponentes donde se evidenció el registro del representante, del producto pero no se observaron los datos del fabricante.
- Para el fabricante Eurochem representado en Colombia por Orica, en la matriz "SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN", no se registran los números de los oficios únicamente las fechas, por lo anterior fue imposible realizar la trazabilidad del proceso. Se verificó el oficio enviado al representante del fabricante detallado en el oficio No. 02.193.616 de fecha 31 de julio de 2019, se verificó en el aplicativo Adquisiciones módulo Directorio de Proponentes donde se evidenció el registro del representante, del producto pero no se observaron los datos del fabricante.
- Para el fabricante Maxam Outdoors representado en Colombia por Capital Brokers, no se observaron datos del oficio soporte de recibido en INDUMIL, las comunicaciones de envío a fábrica para realización de pruebas, resultado del concepto técnico y comunicación al representante coinciden con la información registrada en la matriz "SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN", se verificó en el aplicativo Adquisiciones módulo Directorio de Proponentes donde se evidenció el registro del representante, pero no los datos del fabricante.
- Para el fabricante Enaex representado por Enaex sucursal Colombia, los datos de los oficios coinciden con la información registrada en la matriz "SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN".

En cuanto a la publicación de los productos de INDUMIL, en la página de la Industria Militar, link Indumil <https://www.indumil.gov.co/homologacion-de-elementos/>, se encuentran los nombres de documentos técnicos, de igual forma en el plan de compras de la Industria Militar se encuentra publicadas las materias primas, productos y servicios.

18 Evaluación de la Gestión del Riesgo

Teniendo en cuenta la verificación realizada a las matrices de riesgos y oportunidades del proceso Gestión Industrial, la caracterización del proceso y el contexto estratégico de la Industria Militar, no se evidencia la identificación y tratamiento de los siguientes riesgos:

- Contratar con proveedores, de materias primas que no cumplan con las características técnicas requeridas para el proceso productivo, lo anterior teniendo en cuenta que al realizar la trazabilidad de productos homologados y no homologados se evidenció que el formato en Excel "SEGUIMIENTO



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 28 de 33

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN, información de conceptos técnicos incompletos y que no coincidían, además no se evidenció en la misma, observación alguna sobre las vigencias, ni registro de actualizaciones por cambio de especificaciones técnicas.

- Al no contar con un número plural de oferentes se tiene el riesgo de comprar materias primas que por su precio afecten los costos de producción, lo anterior teniendo en cuenta que no se evidenció el cumplimiento de todas las actividades planteadas en el procedimiento Desarrollo de proveedores y precalificación de proveedores.

Oportunidades de Mejora (c):

Evaluar necesidades, roles y permisos para definir la forma de participación de cada uno de los funcionarios que intervienen en el proceso de homologación, con el propósito de estandarizar, orientar y controlar las actividades, teniendo en cuenta que no todos tienen acceso a la misma información en los diferentes aplicativos (SAP HANNA, Adquisiciones y Synergy).

Establecer indicadores para el proceso de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos y servicios, suministrados por los proveedores, permitirá medir y controlar los logros de los resultados y metas propuestas en los tiempos y con los recursos establecidos, teniendo en cuenta que no se evidenció ningún indicador durante la verificación realizada.

Establecer claramente los roles de responsabilidad para el seguimiento de la disposición final de las Muestras testigo de las pruebas de Homologación, desde su custodia hasta su disposición final de acuerdo a su naturaleza, permitirá al proceso adoptar los controles necesarios y garantizar la realización de dicha actividad por los responsables en cada de las áreas que intervienen.

Describir correctamente el detalle de la transacción MM03 *"Visualizar materiales"* para las consultas catalogadas con código 8000 *"Visualizar materiales homologados"*, permitirá a las partes interesadas realizar la consulta sin generar confusiones, lo anterior teniendo en cuenta que al consultar, ejemplo: el código No. 8000265 (Copa para proyectil 5.56), la transacción describe en su detalle *"visualizar material 8001150 (Materiales Homologados)"*, cuando este material realmente corresponde a una materia prima para homologar.

ABA

Como lección aprendida es de gran importancia tener en cuenta las denuncias presentadas a la Industria Militar, para que sean analizadas e incluidas en las matrices de riesgos de tal manera que se establezcan los controles necesarios para mitigar los riesgos.

Observaciones de forma, subsanadas en desarrollo de la auditoria (d): No se evidenciaron

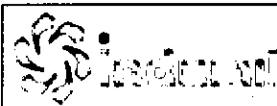
Limitantes (e):

Demora en la entrega de la información por el procesos Gestión de Compras y Comercio Exterior, sobre evidencias que demuestren la realización de las actividades del procedimiento precalificación de proveedores IM OC SGA PR 002 Revisión N° 2 fecha de liberación: 2011/03/11, a través del correo electrónico 9 de julio de 2019 y 25 de junio de 2019.

Análisis de las solicitudes y la entrega de información.

Hallazgos (12)

Criterios (a)	Descripción del Hallazgo (b)	Recomendación (c)
Procedimiento Gestión de Documentos IM OC OFP PR 001 Rev. 13 – Diagrama de Flujo actividad No. 01 <i>"2- Tiempo superior a dos años desde la última actualización para la información documentada del Sistema de Gestión de Integral"</i> Decreto 2775 artículos No. 11 <i>"Son funciones de Adquisiciones numerales c e, f."</i>	Según verificación documental al procedimiento Desarrollo de proveedores IM OC SGT PR 004 Rev. 5 del 10/10/2014, se observó desactualización del documento, no se evidencia el método para el desarrollo de los proveedores de la Industria Militar, ya sean o no homologados, alineados al Decreto 2775 artículos No. 11 numerales c, e, f.	El proceso Gestión Industrial en coordinación con el proceso Compras y Comercio Exterior – Adquisiciones: Actualizar el procedimiento de Desarrollo de proveedores, documentando el método y las tareas a realizar, actividades de control, incluyendo actividades aplicativos SAP, Synergy, Adquisiciones, roles de responsabilidad y autoridad alineados a



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 33

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

<p>Procedimiento Gestión de Documentos IM OC OFP PR 001 Rev. 13 – Diagrama de Flujo actividad No. 01 “2- Tiempo superior a dos años desde la última actualización para la información documentada del Sistema de Gestión de Integral”</p>	<p>Documentación desactualizada:</p> <p>Los documentos relacionados a continuación se encuentran desactualizados, Incumpliendo lo establecido en el procedimiento Gestión de Documentos – Diagrama de Flujo actividad No. 01.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Procedimiento Desarrollo de proveedores IM OC SGT PR 004 Rev. 5 del 10/10/2014 y formatos anexos • Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017 y formatos anexos • Procedimiento Precalificación de Proveedores Cód IM OC SGA PR 002 Rev 2. Del 11/11/2011 y formatos anexos. 	<p>la normatividad vigente.</p> <p>Es importante para los procesos Gestión Industrial y Gestión de compras y comercio exterior- Gestión de Compras.</p> <p>Actualizar la documentación desactualizada y dar cumplimiento al procedimiento Gestión de Documentos IM OC OFP PR 001 Rev. 13 – Diagrama de Flujo actividad No. 01</p>
<p>Procedimiento Gestión de Documentos IM OC OFP PR 001 Rev. 13 – Diagrama de Flujo actividad No. 01 “2- Tiempo superior a dos años desde la última actualización para la información documentada del Sistema de Gestión de Integral”</p>	<p>Alinear actividades de aplicativo SAP HANNA en el Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores</p> <p>Al realizar la verificación del procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017, no se evidencian las actividades alineadas al aplicativo SAP HANNA.</p>	<p>Es importante para el proceso Gestión Industrial</p> <p>Documentar las actividades alineadas al aplicativo SAP HANNA, estableciendo roles de autoridad y responsabilidad, para los funcionarios que desarrollan e intervienen en el proceso en cada unidad de negocio.</p>
<p>Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017.</p> <p>Diagrama de flujo <i>Etapa No. 1: “Actualizar el formato LISTADO DE PRODUCTO TERMINADO, MATERIAS PRIMAS, MATERIALES, SERVICIOS A HOMOLOGAR IM OC SGT FO 110, liberado: 2017-03-10, Rev. 2”</i></p> <p><i>Etapa No11: “Diligenciar el formato IM OC SGT FO 003 SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN IM OC SGT FO 003, liberado: 2017-03-10, Rev. 6”.</i></p>	<p>Falta de Diligenciamiento de los formatos establecidos en el Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores</p> <p>De acuerdo con el resultado de la verificación selectiva de los documentos utilizados por los funcionarios que desarrollan el procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes productos suministrados, por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017, se evidenció que no se están utilizando los formatos establecidos en el Diagrama de flujo etapa 1 y 11.</p>	<p>Es importante para el proceso Gestión Industrial</p> <p>Revisar la utilidad y el valor que le genera al proceso el diligenciamiento, de los formatos establecidos en las etapas Nos. 1 y 11 del diagrama de flujo del procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017, previo análisis que garantice la continuidad de los controles efectivos establecidos por el proceso.</p>
<p>Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017 4.1.2 <i>Todo proveedor antes de iniciar proceso de homologación, debe estar debidamente registrado en el directorio de proveedores. Decreto 2775 del 20 de noviembre de 1997 Artículo 11 “Son funciones de la División de Adquisiciones” numeral e. “Llevar y mantener actualizado el Directorio de Proponentes de acuerdo con las normas vigentes así como la información respectiva sobre nuevas fuentes de Proveedores, Contratistas y Consultores, para una evaluación y Selección adecuada”</i></p>	<p>Debilidad en información consignada en el registro de proveedores en el sistema de adquisiciones. (Ausencia, Duplicidad y desactualización de información).</p> <p>Al realizar la verificación de registro de proveedores en el Sistema de Adquisiciones – módulo Directorio de proponentes, no se evidenció información de los siguientes proveedores que realizaron proceso de Homologación de materias primas en la Industria Militar vigencia 2018: TALLERES LM, CIACOMEQ, incumpliendo lo establecido en el Procedimiento de Homologación de muestras de materias primas, piezas, partes y producto cód- IM OC SGT PR 002. A su vez, se observó que la información del listado “ELEMENTOS HOMOLOGADOS A</p>	<p>Es importante para el proceso de Gestión de compras y comercio exterior- Gestión de Compras</p> <p>Fortalecer los controles utilizados en el proceso de actualización de información de los proveedores, a fin de garantizar el cumplimiento de los lineamientos establecidos en el Decreto 2775 del 20 de noviembre de 1997 artículo 11, letra e.</p>

Handwritten initials/signature



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 30 de 33

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

	<p>PROPONENTES se encuentra desactualizado por cuanto su último registro se realizó el 01 de agosto de 2013.</p> <p>Al realizar la verificación de registro de proveedores aplicativo synergy "link de proveedores" se observó duplicidad de registro de los proveedores COFHAL (creado 2 veces), DUROMETAL (creado 3 veces), lo que evidencia falta de control de información de proveedores.</p>	
<p>Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017</p> <p>Numeral 4.1.21 "Las muestra (s) testigo será conservada (s) en el almacén por un período de seis (6) meses para elementos no perecederos, terminados en el periodo, se efectuará la destrucción o disposición final según aplique"</p>	<p>Muestras testigo pruebas de Homologación, sin identificación y sin hoja de seguridad, cuya permanencia en Almacén supera el tiempo definido en el procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017.</p> <p>Al realizar la verificación física de elementos testigos de pruebas de homologación, se observaron en la fábrica FAGECOR dos canecas con productos y sin hojas de seguridad, que llevan aproximadamente 8 años, de igual forma en la fábrica FEXAR 23 elementos que superan los seis meses en custodia del almacén de materias primas así: 2012 (2 elementos), 2013 (1 elemento), 2016 (1 elemento) y 2018 (19 elementos), incumpliendo lo establecido en el Procedimiento para pruebas de Homologación de muestras de materias, primas, piezas, partes y productos suministrados, por los proveedores - IM OC SGT PR 002", Liberado: 2017-03-10, rev.6, numeral 4.1.21</p>	<p>Es importante para los procesos Gestión Industrial – Proceso de Homologaciones.</p> <p>Gestión de compras y comercio exterior – Gestión de Almacenes de Materia Prima y Suministros y</p> <p>Fortalecer los controles establecidos en el proceso Gestión Industrial – Homologaciones, dando disposición final a las materias primas testigo de homologación, a fin de garantizar el cumplimiento Procedimiento para pruebas de Homologación de muestras de materias, primas, piezas, partes y productos suministrados, por los proveedores - IM OC SGT PR 002", Liberado: 2017-03-10, rev.6, numeral 4.1.21.</p>
<p>Procedimiento Administrativo para el manejo de almacenes de materias primas y suministros de la Industria Militar, IM FC DVA PR 001, 2018 -09 - 27 rev.8 numeral 2. Definiciones: Material Entregado para Homologación: "...Este material no se podrá incluir en el balance de la empresa y su registro y control se hará conforme a los términos contemplados en los mismos. En caso de que este material posteriormente sea donado, se le hará entrada como tal y se registrará como propiedad de la Industria Militar".</p>	<p>Elementos valorizados en el aplicativo SAP HANNA clasificados con el código 8000</p> <p>De acuerdo a verificación en el aplicativo SAP HANNA transacción (MB51 "Listado documentos de material" y MM03 "Material homologado"), se evidenciaron elementos homologados valorizados por valor de \$51.575.471, tres elementos fábrica FASAB por valor de \$13'879.719, uno en FEXAR por valor de \$16'439.150 y en FAGECOR 8 elementos por valor de \$21.256.602 incumpliendo lo establecido en el procedimiento de materias primas y suministros de la Industria Militar IM FC DVA PR 001 Rev. No.8. numeral 2. Definiciones.</p>	<p>Es importante para los procesos Gestión de compras y comercio exterior – Almacenes de Materias Primas y Suministros y Proceso Gestión Industrial – Procedimiento de Homologaciones</p> <p>Establecer actividades de control que garanticen que los elementos clasificados en los códigos 8000 (materia prima para pruebas de homologación) cuenten con las características propias de esta cuenta.</p>
<p>Procedimiento para pruebas de Homologación de muestras de materias, primas, piezas, partes y productos suministrados por los</p>	<p>Órdenes de Homologación</p> <p>En la Fábrica Santa Bárbara, no se evidencia gestión de órdenes por</p>	<p>Es importante para el Proceso Gestión Industrial – procedimiento Homologaciones en la fábrica Santa Bárbara</p>

AA



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 31 de 33

Synergy No (1). XXXXX

Fecha (2) :

<p>proveedores - IM OC SGT PR 002", Liberado: 2017-03-10, rev.6. numerales 4.1.23 y 4.1.24</p>	<p>homologación, pese a que en la vigencia 2018, desde la Subgerencia Técnica se hizo trámite para homologar 90 materias primas y servicios, lo que impide establecer los costos de homologación de productos e incumple lo establecido en el procedimiento para pruebas de Homologación de muestras de materias primas, piezas, partes y productos suministrado por los proveedores - IM OC SGT PR 002", Liberado: 2017-03-10, rev.6.</p> <p>numerales 4.1.23 "Al iniciar un proceso de homologación, donde es necesario ejecutar pruebas de proceso, cada fábrica debe lanzar una orden de experimentación por la clasificación asignada, paralelo a esto debe solicitar a la Subgerencia Técnica división de Ingeniería Industrial, la creación del código correspondiente bajo la familia" y 4.1.24 "Cada orden de experimentación creada, debe indicar en el asunto "proceso de homologación"; de la misma manera, el tiempo y los demás materiales utilizados para ejecutar el proceso, se deben cargar a la orden correspondiente; así mismo si el resultado de las pruebas es favorable, los productos generados, se pueden trasladar a la familia P o T, dependiendo de su naturaleza".</p>	<p>Al iniciar un proceso de homologación donde es necesario ejecutar pruebas de proceso, generar una orden de homologación, donde se refleje el valor de los costos directos (materia prima, tiempo) utilizados en la misma.</p>
<p>Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 del 10/3/2017 literal 4.1 CONDICIONES GENERALES "4.1.8</p>	<p>Debilidades de control en la verificación Se evidencian debilidades de control en la verificación de la documentación soporte, proceso de homologación de la materia prima GOMA GUAR LENTA, proveedor "ARGEX LTDA" y fabricante UTEC CORPORATION, lo anterior teniendo en cuenta que los documentos y soportes presentados en los proyectos Nos 3782, 7097 y 7702, demuestran que el fabricante es la empresa "LUCID COLLOIDS LTDED" de la India y no la que figura en los registros iniciales.</p> <p>Incumpliendo lo establecido en el Procedimiento para pruebas de homologación de muestras de materias primas, piezas, partes, productos suministrados, por los proveedores Cód. IM OC SGT PR 002 Rev. 7 numeral 4.1 "El concepto de homologación se envía a la empresa fabricante nacional o al representante, comercializador o distribuidor en Colombia. Sin embargo, se debe tener en cuenta, que la homologación de un elemento, es válida para la empresa fabricante, independientemente de la firma que elija como representante, comercializador o distribuidor en Colombia".</p>	<p>El proceso Gestión Industrial Establecer actividades de control que garanticen que documentos y certificados soporte, corresponden a las empresas a las cuales se les homologó la materia prima.</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 32 de 33

Synergy No (1). xxxxx

Fecha (2) :

<p>Instructivo Señalización y Demarcación IM CC SGT IN 02</p>	<p>Desorden y falta de señalización en depósito transitorio de almacenamiento de muestras de materias primas para homologar</p> <p>Al realizar la verificación del depósito transitorio de muestras de homologaciones en oficinas centrales se observó, falta de orden, de señalización e identificación de los elementos allí contenidos, la desorganización no permite el libre desplazamiento.</p>	<p>El proceso Gestión Industrial</p> <p>Establecer actividades de control que garanticen que el sitio asignado para la custodia transitoria de pruebas de homologación cumpla con las condiciones establecidas en la normatividad de la Industria Militar.</p>
<p>Procedimiento Desarrollo de Proveedores IM OC SGT PR 004 Rev. 5 del 10/10/2014.</p>	<p>Incumplimiento procedimiento Desarrollo de Proveedores IM OC SGT PR 004 Rev. 5 del 10/10/2014.</p> <p>No tuvo evidencia de la realización de las actividades planteadas en el procedimiento ítem 4.1 numerales 1, 2, diagrama de flujo actividades 2,3,5,6,7,8,11.</p>	<p>El proceso Gestión Industrial</p> <p>En coordinación con los procesos Gestión de Compras y Comercio Exterior, Gestión Salud Seguridad y Medio Ambiente.</p> <p>Dar cumplimiento al procedimiento Desarrollo de Proveedores IM OC SGT PR 004 Rev. 5 del 10/10/2014.</p>
<p>Procedimiento Precalificación de proveedores IM CC SGA PR 002 Rev. 2 del 11/03/2011</p>	<p>Incumplimiento procedimiento Precalificación de proveedores IM OC SGA PR 002 Rev. 2</p> <p>No tuvo evidencia de la realización de las actividades planteadas en el procedimiento numeral 4.1, diagrama de flujo actividades Nos 2, 3, 4, 6, 7, 8, 9.</p>	<p>El proceso Gestión de Compras y Comercio Exterior en coordinación con los procesos Gestión Industrial, Gestión Financiera, Gestión Financiera,</p> <p>Dar cumplimiento al procedimiento Precalificación de proveedores IM OC SGA PR 002 Rev. 2 del 11/03/2011</p>
<p>Procedimiento Control de Registros IM OC OFP PR 003 Rev 12 del 31/07/2017</p>	<p>Falta de control al formato "SEGUIMIENTO CONTROL DE MUESTRAS PROCESO HOMOLOGACIÓN" Cód. IM OC SGT FO 003 Rev. 6</p> <p>Al realizar la verificación selectiva a las materias primas homologadas numeral 10, materias primas no homologadas numeral 12, se observó información desactualizada, incompleta, la descripción de un mismo elemento de diferentes formas, no hay observaciones sobre modificaciones lo que denota falta de control y seguimiento e impide realizar la trazabilidad de los procesos de homologación.</p>	<p>El proceso Gestión Industrial</p> <p>Dar cumplimiento a lo establecido en el procedimiento Control de Registros IM OC OFP PR 003 Rev 12</p>
<p>Sobre la implementación y efectividad de acciones resultantes de anteriores auditorias y/o evaluaciones (13): N/A</p>		
<p>Conclusiones de la Auditoría y/o Evaluación (14):</p> <p>Con base en los resultados obtenidos en la evaluación realizada, se puede concluir que el proceso Gestión Industrial (Homologaciones) cumple parcialmente con las normas vigentes emitidas por la Industria Militar.</p> <p>La información consolidada en el archivo de Excel para los procesos de homologación, se encuentra desactualizada e incompleta, la descripción de un mismo elemento se presenta de diferentes formas, no hay observaciones de las novedades presentadas lo que impide realizar la trazabilidad para las partes interesadas.</p>		

Handwritten mark



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 33 de 33

Synergy No (1). xxxxx

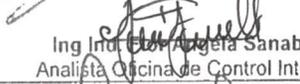
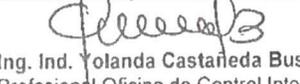
Fecha (2):

Se evidenció desactualización e información incompleta registrada en el aplicativo Adquisiciones, módulo Directorio de proponentes, por los representantes de los fabricantes de materias primas homologados.

Se evidenció incumplimiento en los procedimientos establecidos por la industria Militar para el desarrollo de proveedores.

Anexos: (15)

1. IM OC OCI FO 012 Plan de Mejoramiento
2. IM OC OCI FO 014 Encuesta del Servicio de Auditoria y/o Evaluación

Funcionario(s) Oficina de Control Interno (16)	Auditados/evaluados (17)
 Edgar Alberto Moreno Analista Oficina de Control Interno	Coronel (RA) Rodrigo Salazar Echeverry Subgerente Técnico
 Ing Ind. Elvira Angélica Sanabria Analista Oficina de Control Interno	Ing Ind. Juan Carlos López Jefe División Ingeniería Industrial
 Ing. Ind. Yolanda Castañeda Bustos Profesional Oficina de Control Interno	Abog. Maria del Pilar Serrano Buendia Subgerente Administrativa
	Ing José Wilsón Orjuela Jefe División de Adquisiciones