

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

INDUSTRIA MILITAR
GERENCIA
OFICINA DE CONTROL INTERNO

ACTA N°: 17 de 2021

QUE TRATA DE LA AUDITORIA VIRTUAL AL ALMACÉN COMERCIAL D400 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE COROZAL.

Jefe de Almacén Comercial (Auditado)	:	SP (RA) MARIO BECERRA MEDINA
Póliza de manejo	:	Amparo Provisional Invitación 463 2021
Valor asegurado	:	8588074226
Compañía Aseguradora	:	MAPFRE COLOMBIA
Vigencia	:	Hasta el 01 de noviembre de 2022
Fecha de la última cuenta rendida	:	oct-21
Número de la última Auditoría Administrativa	:	ACTA 07/2017
Audidores en la presente auditoría	:	LAURA LILIANA ECHEVERRÍA MORA

En reunión virtual vía zoom el 17 de noviembre del año en curso, se presentaron los funcionarios designados por la Oficina de Control Interno, con el objeto de practicar auditoría virtual de acuerdo a lo ordenado por la Gerencia General, mediante Oficio N°: 02.507.234.

1. OBJETIVOS:

General:

Contribuir al cumplimiento de los objetivos de la Industria Militar a través de la gestión de los roles asignados a la Oficina de Control Interno, adelantando la evaluación independiente, selectiva, sistemática y objetiva, basada en riesgos, fortaleciendo el mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno, teniendo como referente la aplicación de los lineamientos establecidos en el sistema de Gestión Integral, la legislación y normas vigentes.

Específicos:

Determinar el adecuado manejo administrativo del Almacén Comercial Corozal D400.

Verificar que los controles y/o puntos de control definidos en el Manual General de Almacenes Comerciales Cód.: IM OC DAC MN 01 Rev. 10, estén aplicados y ejecutados correctamente por los responsables.

Verificar de manera selectiva la aplicación y efectividad de los controles establecidos para evitar la materialización de los riesgos identificados por el proceso en la matriz de los riesgos y oportunidades para el cumplimiento de los lineamientos establecidos en el Procedimiento para la administración y gestión de los riesgos y las oportunidades de la Industria Militar Cód.: IM OC OFF PR 018, Rev. 13.

2. ALCANCE:

Verificación de los autoarqueos generados por el Almacén Comercial con corte al 16 de noviembre de 2021.

Revisión selectiva de la aplicación del control de "verificación física y estado de la mercancía" presentado por el Almacén Comercial Corozal - D400 durante el periodo comprendido entre octubre y noviembre de 2021.

Revisión de las cuentas físicas de los meses de octubre y noviembre de 2021.

Verificar el último listado de inventario de elementos devolutivos generado por el Almacén Comercial Corozal - D400 como actividad de autocontrol.

Verificación cumplimiento actividades plan de mejoramiento correspondientes a auditorías anteriores.

3. DOCUMENTOS DE REFERENCIA (Criterios de auditoría):

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 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y efectividad del control de la gestión pública."

Decreto 648 de 2017 "Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública", Artículo 17.

Decreto 1499 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión Establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015".

Decreto 2775 de 1997 "Por el cual se aprueba el Acuerdo 0393 de 12 de Agosto de 1997 dictado por la Junta Directiva de la Industria Militar."

Resolución No. 002 de 2021 "Por la cual se constituye y reglamenta el funcionamiento de las cajas menores de los "Almacenes Comerciales" de la Industria Militar, se delegan funciones y se establecen cuantías y montos de desembolso para la vigencia del año 2021"

QUE TRATA DE LA AUDITORIA VIRTUAL AL ALMACÉN COMERCIAL D400 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE COROZAL.

Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión Versión 4.
 Proceso Gestión Comercial Cód.: IM OC SGC PS 001, Rev. 14.
 Manual de Gestión Integral Cód.: IM OC OFF MN 001, Rev. 18.
 Manual General del Sistema de Control Interno de la Industria Militar Cód.: IM OC OCI MN 01, Rev. 3.
 Manual General de Almacenes Comerciales Cód. IM OC DAC MN 001, Rev. 10.
 Procedimiento para gestionar los roles de la Oficina de Control Interno en la Industria Militar Cód. IM OC OCI PR 002, Rev. 5.
 Procedimiento para la administración y gestión de los riesgos y las oportunidades de la Industria Militar Cód.: IM OC OFF PR 018, Rev. 13.
 Procedimiento gestión de documentos Cód.: IM OC OFF PR 001, Rev. 14.
 Procedimiento para legalización de cajas menores fondos rotatorios y avances Cód.: IM OC DOF PR 002 Rev. 5.
 Instructivo para recepción, almacenamiento, preservación y distribución de producto terminado en los Almacenes Comerciales Cód.: IM OC DAC IN 001, Rev. 3.
 Protocolo de Bioseguridad para la Prevención de la Propagación del COVID-19 Cód.: IM OC SGT IF 080 Rev. 3.
 Documento No. 02.286.325 - IM OC SGT DII - Instrucciones para el personal de la Industria Militar para la prevención contra la propagación Covid-19.

4. COMENTARIOS GENERALES Y/O ESPECIFICOS

N°	Descripción								
1	La metodología de auditoria se realiza 100% virtual teniendo en cuenta la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional.								
2	El listado generado por el sistema SAP de las facturas del almacén Corozal se verificó de manera selectiva y únicamente las realizadas por el usuario MBECERRA.								
3	De acuerdo al registro fotografico suministrado por el Proceso Gestión Comercial - Almacén Comercial D400 Corozal, se evidencia cumplimiento y aplicación del Protocolo de Bioseguridad para evitar la propagación del COVID-19, así: <ul style="list-style-type: none"> • Avisos de distanciamiento, uso de la mascarilla • Demarcación en el suelo de distanciamiento. • Tándem con sillas inhabilitadas garantizando el distanciamiento 								
4	De acuerdo a verificación selectiva efectuada a los siguientes libros: <ul style="list-style-type: none"> • Libro control entrada y salida de personal a la Oficina, Bodega del Almacén Comercial, último registro el 03/11/2021 • Libro Caja Menor 16 de noviembre de 2021 a folio 31 • Libro de entrega de Armas a folio 15, último registro 02/03/2021 • Libro entrega de Armas traumáticas a folio 2 último registro el 21/06/2019. • Libro entrega de Explosivos a folio 156 último registro el 02/11/2021, • Libro entrega de permisos de Porte a folio 16 último registro el 16/11/2021. • Libro entrega de permisos Tenencia a folio 16 último registro el 16/11/2021. • Libro Registro firmas Autoridad Militar a folio 061 evidenciando: Firma del Jefe de Seccional DCCA, sin firma Jefe de Estado Mayor Se evidenció conformidad en sus registros.								
5	Se realizó verificación del control de las llaves mediante el formato IM OC DAC FO 056 "INVENTARIO DE LLAVES Y DISPOSITIVOS ELECTRONICOS ALMACENES COMERCIALES" con fecha 01 de agosto de 2020, observando registro de la responsabilidad del Representante de Ventas del Almacén Comercial D400 Corozal las siguientes llaves: <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>LUGAR</th> <th>CANTIDAD LLAVES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Puerta de Ingreso Sala de Atención al Cliente</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>Puerta de Ingreso Oficina Indumil</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>Puerta Bodega Almacenamiento</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	LUGAR	CANTIDAD LLAVES	Puerta de Ingreso Sala de Atención al Cliente	5	Puerta de Ingreso Oficina Indumil	2	Puerta Bodega Almacenamiento	3
LUGAR	CANTIDAD LLAVES								
Puerta de Ingreso Sala de Atención al Cliente	5								
Puerta de Ingreso Oficina Indumil	2								
Puerta Bodega Almacenamiento	3								
6	La Matriz de riesgos y oportunidades del Proceso de Gestión Comercial correspondiente al segundo cuatrimestre de 2021 fue enviado a los señores Representantes de Ventas mediante oficio No. 02.481.741 el 09 de septiembre de 2021.								

5. AUDITORÍA

De acuerdo al alcance definido se efectuó solicitud de la información correspondiente a Autoarqueo de Caja Menor y Conciliación Bancaria; Verificación de: Mercancías en depósito, para la venta y Elementos Devolutivos; Documentación relacionados con el Almacén, obteniendo los siguientes resultados:

QUE TRATA DE LA AUDITORIA VIRTUAL AL ALMACÉN COMERCIAL D400 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE COROZAL.

5.1 Autoarqueo Fondo Caja Menor

FONDO AUTORIZADO \$ 2.725.578
 Resolución N° 002 de enero 2021 3 (SMMLV)

Resultado:

De acuerdo a la información suministrada por el Proceso Gestión Comercial - Almacén Comercial D400 Corozal, se observa ejecución de un autoarqueo en el mes de julio de 2021, el cual fue presentado mediante oficio No. 02.454.500 y Acta No. 001 de julio 13 de 2021, evidenciando sumas iguales de acuerdo al monto autorizado.

Lo anterior, en cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Resolución 002 de 2021, Artículo Décimo quinto, Parágrafo 1° y Manual General Almacenes Comerciales Cód. IM OC DAC MN 001, Rev. 10, numeral 10. Caja Menor. 10.1. Manejo.

Tomando como referencia la solicitud de reintegro de caja menor correspondiente al mes de octubre de 2021, efectuada mediante oficio No. 02.508.951, se evidenció:

- El monto de dinero en efectivo en caja registrado (\$860.976) en el oficio no sobrepasa el 40% establecido en la Resolución 002 de 2021, artículo octavo.
- Los gastos efectuados corresponden a los rubros autorizados.
- Los gastos de caja menor se encuentran soportados con los respectivos comprobantes de caja menor y facturas.
- La legalización de los gastos se realizan máximo cinco días después del pago al proveedor.
- La solicitud de reintegro de caja menor se realizó el 08 de noviembre de 2021, un día hábil posterior al plazo establecido (primeros 5 días de cada mes) en el Manual General Almacenes Comerciales Cód. IM OC DAC MN 001, Rev. 10, numeral 10.1 y Resolución No. 002 de 2021 artículo décimo tercero, por lo cual se genera oportunidad de mejora.
- Se evidencia diligenciamiento de los formatos Conciliación bancaria de caja menor "IM OC DAC FO 018" y cierre fondo caja menor "IM OC DOF FO 013".
- Los gastos de caja menor están soportados con los comprobantes de caja menor respectivos y son registrados en el Libro de caja menor, de manera oportuna.

Lo anterior, en cumplimiento a las disposiciones establecidas en:

- Resolución 002 de 2021, artículo décimo, décimo tercero y décimo cuarto.
- Manual General Almacenes Comerciales Cód. IM OC DAC MN 001, Rev. 10, numeral 10. Caja Menor. 10.1. Manejo.

5.2 Arqueo de Fondos Generales

Resultado:

No aplica, teniendo en cuenta la metodología aplicada (auditoría virtual).

5.3 Movimiento y Conciliación Bancaria

Resultados:

Se observa la presentación de la Conciliación bancaria de caja menor Cód.: IM OC DAC FO 018 el cual se encuentra como anexo a la solicitud de reembolso de caja menor realizada en el mes de octubre mediante oficio No. 02.508.951.

Así mismo, se evidenció envío del reporte de ventas diarias a la División de Operaciones Financieras, al finalizar la jornada laboral mediante correo Outlook, en el cual se registra los datos de la factura: fecha de la factura, solicitante, número de factura, valor neto, importe de impuesto, creado por, clase de la factura, responsable de pago, organización ventas, canal distribución, consignación y observaciones, de acuerdo al suministro de los correos enviados los días 04 de octubre, 03, 09 y 16 de noviembre de 2021, observando que los valores reportados se encuentran conforme a la facturación evidenciada en el sistema SAP (transacción ZSD_VTAS_CLIPRDCO).

5.4 Movimiento de existencias físicas Almacén Comercial Corozal

No aplica, teniendo en cuenta el alcance de la auditoría (virtual).

QUE TRATA DE LA AUDITORIA VIRTUAL AL ALMACÉN COMERCIAL D400 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE COROZAL.

5.5 Inventario de mercancías

Dada la metodología virtual de la Auditoría, la verificación se efectuó revisando la información contenida en el formato *IM OC DAC FO 046 "FORMATO VERIFICACION FISICA Y ESTADO DE LA MERCANCIA ALMACENES COMERCIALES"*, con corte a noviembre de 2021, suministrado por el Representante de Ventas del Almacén Comercial D400 Corozal.

El día 17 de noviembre se listó por la consulta SAP MB52, el inventario de mercancías del almacén comercial D400 Corozal, evidenciando que todos los ítems se encuentran valorizados.

A. Grupo de armas

El Almacén Comercial Corozal no presenta inventario de armas con corte al 17 de noviembre de 2021

B. Grupo de municiones

Una vez verificada la información contenida en el formato *IM OC DAC FO 046* no se evidencian novedades en el grupo municiones. Se encontraron registrados 17 ítem de munición que contienen un total de 21.900 elementos

C. Grupo de explosivos

El Almacén Comercial Corozal no presenta inventario de Explosivos con corte al 17 de noviembre de 2021

D. Grupo de productos químicos

El Almacén Comercial Corozal no presenta inventario de productos químicos con corte al 17 de noviembre de 2021

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

Una vez verificada la información contenida en el formato *IM OC DAC FO 046*, con corte al 17 de noviembre de 2021 se encontraron registrados 9 ítem de este material que contienen un total de 62 elementos, no se evidencian novedades en el grupo de productos militares, otras mercancías, accesorios y repuestos.

F. Grupo permisos Porte y Tenencia

Según información registrada en el formato *IM OC DAC FO 046*, al 17 de septiembre se encontraban en inventario 254 Permisos Tenencia de Armas y 225 Permisos Porte de Armas, sin registro de novedades.

Registro Libro Entrega Portes

Último registro en el Libro de Control, Folio N°: 16
N° último permiso porte registrado: 2007175

Es importante aclarar que el Permiso de Porte No. 2007124, se encuentra dañado por impresión como lo informa el DCCA en documento No. 378/MDN-COGFM-COARC-CIMAR-CBRIM1-JEMBRIM1-SCCAE64-29.25 del 04 de noviembre de 2021.

Registro Libro Entrega Tenencias

Último registro en el Libro de Control, Folio N°:16 .
Último permiso tenencia registrado: 4204248

De acuerdo a la verificación del libro control entrega de permisos de porte y tenencias folio 16 se evidenció que los permisos de tenencia Nos. 4204245 y 4204247 presentaron nota de (repetido), por lo cual el Representante de Ventas suministró los soportes de trazabilidad del sistema SIAEM los cuales reportan la novedad *"El permiso ya existe en el sistema"*.

Teniendo en cuenta lo anterior se asignaron los permisos de tenencia No. 4204246 y 4204248, así:

No. PERMISO TENENCIA		FECHA	FACTURA	NOMBRE	AUTORIZACIÓN DCCA	FOLIO LIBRO
REEMPLAZADO	ASIGNADO					
4204245	4204246	10/11/2021	9000252323	MAGIN JOSE ORTIGA PAREJA	1234678	16
4204247	4204248	10/11/2021	9000252897	ELKIN FARLEY BAENA SOTO	1234042	16

5.6 Mercancía en Depósito

De acuerdo a la información suministrada por el Representante de Ventas del Almacén Comercial D400 Corozal, no se tiene mercancía en depósito.

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

De acuerdo a las disposiciones establecidas en el Manual General de Almacenes Comerciales *IM OC DAC MN 001*, Rev. 10, numeral 4.15.1 el Almacén Comercial D400 Corozal no tiene mercancía en custodia.

QUE TRATA DE LA AUDITORIA VIRTUAL AL ALMACÉN COMERCIAL D400 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE COROZAL.

5.7 Elementos Devolutivos en servicio

De acuerdo a información suministrada por el Proceso de Gestión Comercial se observa que el Almacén Comercial el último inventario de elementos devolutivos firmado por el funcionario del Almacén Comercial D400 Corozal (Representante de Ventas), registra fecha 27 de octubre de 2021, obteniendo los siguientes valores por centro de costo:

Resultado:

CLASE 1040	\$	1.737.996,00	CLASE 1130	\$	6.323.948,00
CLASE 1073		4.061.627,00	CLASE 1180		56.514,00
CLASE 1079		798.983,00	CLASE 1189		63.332,00
CLASE 1080		5.953.982,00	CLASE 1190		153.442,00
Total agrupaciones				\$	19.149.824,00
Total listado sistema SAP con corte 17 de noviembre de 2021			\$	19.149.824,00	
			Diferencia		
Sumas iguales	\$			19.149.824,00	19.149.824,00

Resultado:

No se presenta diferencia entre el inventario firmado y registrado en el sistema SAP con corte noviembre 16 de 2021.

5.8 Autorizaciones de Venta

Se listó por el sistema de información SAP, la facturación del Almacén Comercial D400 Corozal correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de octubre al 16 de noviembre de 2021, encontrando un total de 683 facturas emitidas en este curso. Con el fin de verificar el cumplimiento de las disposiciones establecidas en el Manual General de Almacenes Comerciales y teniendo en cuenta la modalidad virtual de la auditoría y el limitado acceso a las herramientas tecnológicas del Almacén Comercial, se realizó un selectivo de 21 facturas que contemplaran la totalidad de los conceptos de facturación en el Almacén. (Ver Anexo 1 SELECTIVO FACTURAS OCTUBRE AL 16 DE NOVIEMBRE 2021).

Resultado de la verificación se evidenció:

- Factura No. 9000251803 donde se aplicó de manera adecuada el descuento a personal de las FFMM con asignación de retiro, por concepto de munición el 5%. Dando así cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 5.7. "Descuentos" del Manual de Almacenes Comerciales.

5.8.1 Entrega de Explosivos

Último registro en el **Libro Control de Explosivos**, Folio N°: 156

Resultado: El Libro "Entrega de explosivos" presenta las firmas respectivas, se evidencia sello seco en los folios.

No Presenta enmendaduras en los folios verificados (del 155 al 156)

Último registro en el folio 155 con la Factura No.9000250716, a nombre de Condor S.A., se evidencia el registro completo de material, cantidades, códigos y lotes, verificado contra listado de facturación SAP del Almacén Comercial

5.8.2 Entrega de armas:

Último registro en el **Libro Control de Armas**, Folio N°: 15

Resultado:

No presenta enmendaduras en los folios verificados (14 - 15)

Ultimo registro en el folio 15, a nombre de Héctor Emilio Hoyos, se evidencia registro de entrega del arma PISTOLA JERICO CAL.9MM, en solicitud de cambio de armazón.

5.9 Impuesto Social.

De acuerdo a verificación selectiva de las cuentas fiscales correspondiente a los meses de octubre al 16 de noviembre de 2021, se evidenció el cumplimiento en el recaudo del impuesto social, según lo establecido en el Manual General de Almacenes Comerciales IM OC DAC MN 001.

QUE TRATA DE LA AUDITORIA VIRTUAL AL ALMACÉN COMERCIAL D400 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE COROZAL.

5.10 Documentación soporte evento - Jornada Interinstitucional.

El Almacén Comercial D400 Corozal, no ha efectuado eventos con corte al 17 de noviembre de 2021.

6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

6.1 Fortalezas

N°:	Descripción
1	Disposición en el suministro de la documentación requerida, lo cual denota conocimiento, control y trazabilidad de la información.
2	Excelente manejo y organización de las cuentas fiscales del mes de octubre al 16 de noviembre de 2021, de acuerdo a la verificación selectiva, se evidenció que las facturas se encontraban organizadas junto con sus soportes, situación que facilitó la ejecución de la auditoría.
3	Es importante resaltar la gestión adelantada por el Representante de Ventas del Almacén Comercial D400 Corozal y el trabajo en equipo con los funcionarios de la División de Almacenes Comerciales, lo cual denota compromiso, organización y amplio conocimiento del proceso, garantizando: <ul style="list-style-type: none"> - El adecuado funcionamiento del Almacén. - Efectividad de los controles para la mitigación de la materialización de los riesgos identificados por el Proceso Gestión Comercial. - El logro del objetivo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG "Desarrollar una cultura organizacional fundamentada en la información, el control y la evaluación, para la toma de decisiones y la mejora continua". - El cumplimiento del rol principal de la Primera Línea de Defensa - Séptima Dimensión del MIPG, que corresponde al "mantenimiento efectivo de controles internos, la ejecución de gestión de riesgos y controles en el día a día. Para ello, identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos a través del "Autocontrol", la cual está bajo la responsabilidad, principalmente, de los líderes de programas, procesos y proyectos y de sus equipos de trabajo".

6.2 Oportunidades de mejora

N°:	Descripción
1	Verificado el formato Cód: IM OC DAC FO 056 "INVENTARIO DE LLAVES Y DISPOSITIVOS ELECTRONICOS ALMACENES COMERCIALES" se observó que no se encuentra actualizado para la vigencia actual, de acuerdo a las disposiciones establecidas en el Manual General de Almacenes Comerciales IM OC DAC MN 001, Rev. 10, numeral 3.1.1.2, así mismo se debe tener en cuenta que no se deben modificar los formatos ya que son documentos controlados, de no aplicar alguna información debe dejarse constancia o no diligenciarse.
2	Es importante fortalecer el control correspondiente a la solicitud reintegro de fondos, en atención que se debe cumplir con los tiempos establecidos en el Manual General de Almacenes Comerciales IM OC DAC MN 001, Rev. 10, numeral 10.1.4.

6.3 Limitantes

N°:	Descripción
	No se presentaron limitantes durante el desarrollo de la auditoría.

6.4 Hallazgos y Oportunidades de Mejora.

N°:	Descripción del Hallazgo	Recomendación
1	Resultado de la presente auditoría virtual no se generan hallazgos.	

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


N°:	Descripción de la acción	Efectividad de la acción emprendida
1	El proceso de Gestión Comercial realizó cumplimiento de las actividades descritas en el plan de mejoramiento producto de la auditoría de la Oficina de Control Interno de acuerdo al Acta No. 07 de 2017.	Las observaciones oficializadas mediante Acta No.07 de 2017 fueron solucionadas, lo cual indica que las acciones realizadas por el proceso fueron efectivas.

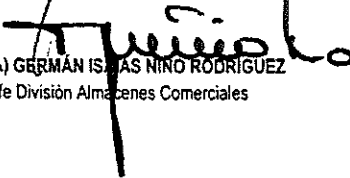
QUE TRATA DE LA AUDITORIA VIRTUAL AL ALMACÉN COMERCIAL D400 DE LA INDUSTRIA MILITAR, UBICADO EN LA CIUDAD DE COROZAL.

8. CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA.

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

Auditado:


SP (RA) MARIO BECERRA MEDINA
Representante de Ventas Almacén Comercial D400 Corozal


CR. (RA) GERMÁN ISLA S NINO RODRIGUEZ
Jefe División Almacenes Comerciales

Auditor:


LAURA LILIANA ECHEVERRÍA MORA
Analista Oficina Control Interno

Anexos:

1. Selectivo Facturas Octubre al 16 Noviembre 2021
2. Encuesta medición satisfacción de auditoría y/o evaluación al sistema de control Interno