

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: F-GCM-25
		Versión: 01
		Fecha: (aa/mm/dd)

Auditoría N° 03		
Fecha		
Día	Mes	Año
24	07	2015

AUDITORÍA A C.M. DECOMISOS DE MADERA	
Representante de la Auditoría:	Lina María Hincapié Londoño
Auditor Líder:	Lina María Hincapié Londoño
Auditor:	Victor Raúl Rodríguez Rendón Huber Yamil Gutiérrez Echeverri Mario Enrique Ortiz Moreno
Objetivo General	Verificar el estado actual de los decomisos de madera.
Objetivos Específicos	<ol style="list-style-type: none"> 1. Verificar C.M. en inventario de decomisos, con los C.M. de procesos de decomisos adelantados por la Oficina Jurídica Ambiental. 2. Cuantificar el número de expedientes físicos (C.M.) Inventariados por la Oficina de Logística. 3. Verificar la existencia de maderas en decomiso ubicadas por fuera de la entidad.
Alcance:	Información a Junio 30 de 2015
Fecha de apertura:	14/07/2015
Fecha de cierre:	24/07/2015

ASPECTOS GENERALES

1. INTRODUCCIÓN

La oficina de Auditoría Interna constituye un apoyo al logro de los objetivos y metas institucionales, ayuda a la protección de sus recursos y fomenta la eficacia y efectividad de cada una de las actividades que realizan sus diferentes áreas en cada proceso, se presenta el informe de Auditoría realizada a los C.M. de decomisos de madera a junio 30 de 2015.

Para el desarrollo de la auditoría se tiene en cuenta lo establecido en la ley 87 de 1993, sobre el control interno en las entidades públicas; la ley 734 de 2002, referente al código disciplinario único, el manual interno de contratación, decreto 2573 de 2014, decreto 1082 de 2015 y las demás normas relacionadas con la responsabilidad y funciones de los servidores públicos.

Uno de los objetivos principales del Área Metropolitana del Valle de Aburrá lo constituye la prestación de servicios de beneficio social en forma equilibrada y



	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: F-GCM-25
		Versión: 01
		Fecha: (aa/mm/dd)

transparente acorde con la capacidad financiera de la entidad, por eso debemos encaminar nuestros esfuerzos a proporcionar los elementos de control que nos corresponde como oficina de Auditoría Interna.

2. LA ENTIDAD

El Área Metropolitana del Valle de Aburrá es una Entidad administrativa de derecho público, regida fundamentalmente por la ley 1625 de 2013 y la ley 99 de 1993, creada para consolidar el progreso y desarrollo armónico de la Región Metropolitana, asocia a 9 de los 10 municipios que conforman el Valle de Aburrá. En la actualidad está integrada por los municipios de Medellín (como ciudad núcleo), Barbosa, Girardota, Copacabana, Bello, Itagüí, La Estrella, Sabaneta y Caldas.

El Área Metropolitana del Valle de Aburrá fue creada mediante Ordenanza Departamental N° 34 de noviembre 27 de 1980, para la promoción, planificación y coordinación del desarrollo conjunto y la prestación de servicios de los municipios que la conforman.

Actualmente cumple funciones de:

- Planificar el territorio puesto bajo su jurisdicción.
- Ser autoridad ambiental en la zona urbana de los municipios que la conforman.
- Ser autoridad de transporte masivo y metropolitano.
- Ejecutar obras de interés metropolitano

ASPECTOS PRELIMINARES

A. ANOTACIONES INICIALES:

La auditoría se realiza teniendo en cuenta los principios de auditoría de general aceptación, siguiendo los procedimientos determinados por la Entidad en el manual de procedimientos de Auditoría Interna; teniendo en cuenta las auditorías de seguimiento que regularmente la oficina practica a los bienes propiedad y/o administrado para la entidad.

B. PROCEDIMIENTO:

1. Se conoció comunicación de información emitida por la Oficina Jurídica ambiental sobre el estado de C.M.
2. Se generó Inventario de maderas Programa SICOF – módulo compras –

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: F-GCM-25
		Versión: 01
		Fecha: (aa/mm/dd)

Kardex Alfabético - Maderas

3. Se realizó reunión de socialización de información generada por la oficina de jurídica ambiental con el Líder de Gestion Jurídica ambiental, personal de Gestion ambiental y Auditoría Interna.
4. Se recibió información de la Oficina de Gestión Logística respecto a ubicación y estado de decomisos.
5. Se visitaron sitios registrados para ubicación de maderas decomisadas por fuera de la entidad.
6. Se efectúa análisis de la información recaudada.
7. Se elabora el informe final de la auditoría.

C. HERRAMIENTAS Y DOCUMENTOS:

Las herramientas y documentos utilizados en la auditoría al sistema de información SECOP son:

1. Informática:

El sistema de información SICOF, Programa Excel, Sistema Metropolitano de Informacion

2. Documentos físicos:

- Carpetas de expediente de los C.M.

D. DESARROLLO:

1. Inventario de Maderas:

A Junio 17 de 2015, los inventarios de maderas en decomiso de la entidad (kardex, módulo de compras, oficina logística) registra una cantidad de 188 CM y un decomiso sin CM, para un total de 189 decomisos, por un valor total de \$ 684.139.184.

Del total de decomisos (189) relacionados en el kardex, 119 tienen ubicación en instalaciones del Área Metropolitana del Valle de Aburrá, se relacionan en el siguiente cuadro: (Fuente kardex alfabético-módulo de compras SICOF)



INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

descripcion	costo_final	simbolo	ubicacion
CM 16831 ESPECIE SAPA	5,626,517	MT3	CAV - FLORA
CM 16479 ESPECIE CATIV	13,586,775	MT3	CAMER
CM 16259 ESPECIE SAPA	20,000,002	MT3	CAMER
CM 10602-0033 ESPECIE S	1,652,000	MT3	ASERRIO TIMARAI
CM 10602-0038 ESPECIE C	896,000	MT3	CALLE 45A No. 55-86
CM 10602-30423 MADERA	1,783,998	MT3	MADERAS GIRASOL
CM 12892 MACANAS (RAI	408,800	UND	CALLE 45 N° 55 - 66 MEDELLIN
CM 12979 ESPECIE MACA	2,000,008	UND	CAMER
CM 13683 CEDRO 4.7, CAI	1,950,000	MT3	FERRIMADERAS
CM 13727 MACANAS UND	414,000	UND	CAMER
CM 13865 MADERA COMU	1,137,500	MT3	MOLDURAS DECORATIVAS UR
CM 13889 ESPECIE DIFER	600,000	UND	DIAGONAL 52 N°10 - 137 .
CM 13889 ESPECIES VAR	1,444,800	MT3	CAMER
CM 14044 Y 15460 BLOQU	8,750,009	MT3	PRISMA OBRAS EN MADERA
CM 14049 MADERA COMU	1,190,000	MT3	CAMER
CM 14390 MADERA EN BL	8,783,000	MT3	CRA.58 64-32 CHAGUALO
CM 14450 MACANAS	156,000	UND	CAMER
CM 14510 RAD. 10602-073	975,000	MT3	CAMER
CM 14899 MADERA SAPA	10,500,000	MT3	ASERRIO METROMADERAS N°
CM 14957 BLOQUES 36 UN	903,225	MT3	CAMER
CM 15075 MACANA 90 CM	80,000	UND	CAMER
CM 15084 MADERA COMU	1,900,000	MT3	CAMER
CM 15107 MACANAS UND	183,000	UND	PARQUE DE LAS AGUAS
CM 15117 TACOS VARIAS	216,000	UND	CAMER
CM 15147 MACANA DE 90	670,006	UND	PARQUE DE LAS AGUAS
CM 15255 MADERA BLOQ	359,999	MT3	CAMER
CM 15303 RAD. 10602-062	1,741,630	MT3	CAMER
CM 15303 RAD. 10602-062	1,580,368	MT3	MADERAS ABARCO COPACAB,
CM 15304 MADERA COMU	4,875,000	MT3	MADERAS RENACER
CM 15346 TACOS DE DIFE	600,000	UND	DEPOSITO GONZALO GIRALDO
CM 15347 TACOS DE DIFE	1,506,000	UND	CAMER
CM 15354 MADERA SAPA	5,099,999	MT3	DEPOSITO EL CHAGUALO
CM 15409 MADERA CHING	2,544,001	MT3	ARMANDO MOLDURAS
CM 15415 MADERA COMU	9,788,997	MT3	MADERAS EL CHAGUALO
CM 15422 MADERA COMU	4,696,774	MT3	MADERAS EL CHAGUALO
CM 15423 MADERA ABAR	1,560,001	MT3	MADERAS EL CHAGUALO
CM 15452 MADERA COMU	570,000	UND	DEPOSITOS MADERA
CM 15458 BLOQUES MAD	1,121,996	MT3	CAMER
CM 154592 BLOQUES DE	359,999	MT3	ASERRIO SUPER MADERAS
CM 15464 BLOQUES DE M	299,999	MT3	MADERAS ABARCO COPACAB,
CM 15471 BLOQUE MADR	979,998	MT3	AROS Y AROS
CM 15488 MADERA EN BL	230,000	MT3	CAMER
CM 15489 MADERA EN BL	600,000	MT3	
CM 15490 MADERA EN BL	880,000	MT3	





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

CM 15544 MADERA COMU	476,000	MT3	CAMER
CM 15547 RASTRAS MADI	1,176,001	MT3	CAMER
CM 15550 ESPECIE ABAR	1,625,000	RASTRA	CALLE 48 N° 57 - 59
CM 15552 MADERA COMU	1,372,002	MT3	MADERAS MANÀ S.A.S.
CM 15554 ESPECIE SAND	840,000	MT3	CAMER
CM 15554 MADERA ABAR	4,200,000	MT3	CAMER
CM 15554 MADERA CHING	510,000	UND	CAMER
CM 15554 RASTRAS DE M	450,001	MT3	CAMER
CM 15594 CHINGALE	510,000	UND	CAMER
CM 15598 MADERA COMU	1,960,000	UND	EBANISTERIA DUBY
CM 15616 MADERA COMU	203,000	UND	CAMER
CM 15621 MADERA NAZAI	7,030,000	UND	MADERAS WILLIAN G.
CM 15622 MADERA SAPÁ	9,490,000	UND	MADERAS ABEDUL
CM 15625 MADERA COMU	405,000	UND	MADERAS EL VIEJO CHEPE
CM 15686 MADERA ESPE	4,230,000	MT3	CAMER
CM 15694 ESPECIE SAPA	1,690,000	MT3	MOLDURAS LOS FRANCOS
CM 15701 ESPECIE SIN ID	2,714,160	MT3	CAV- FLORA
CM 15701 MADERA COMU	1,560,000	MT3	CAMER
CM 15704 MADERA COCC	5,880,000	MT3	CAMER
CM 15766 ESPECIE SIN ID	4,590,002	MT3	CAMER
CM 15767 ESPECIE MACA	599,998	MT3	ACEROS Y MONTAJES
CM 15768 ESPECIE CHING	1,484,000	MT3	CAMER
CM 15771 ESPECIE PERIL	1,700,000	MT3	CAMER
CM 15798 ESPECIE SABD	2,090,000	MT3	MADERAS EL CHAGUALO
CM 15813 MADERA COMU	1,980,000	MT3	CARRERA 64A N. 56A-50
CM 15854 MADERA CHING	444,001	MT3	CALLE 49 N. 46-18- BELLO
CM 15873 MADERA COMU	1,960,000	MT3	CARRERA 64A N#56A-50
CM 15894 MEZCLA DE ES	1,669,499	RASTRA	CARRERA 64 N#56A-50
CM 15895 ESPECIE NO IDI	2,030,000	RASTRA	PARQUE DE LAS AGUAS
CM 15902 MEZCLA DE ES	1,120,000	RASTRA	MADERAS LA UNION
CM 15905 MEZCLA DE ES	8,910,001	RASTRA	CARRERA 64A N#56A-50
CM 15906 MADERA COMU	2,170,000	UND	CARRERA 52 N# 102-25
CM 15908 ESPECIES VAF	1,190,000	MT3	CAMER
CM 15929 CHINGALE (84 F	2,940,002	RASTRA	CALLE 45 N°55-90
CM 15930 MADERA ESPE	824,000	RASTRA	CARRERA 64 A N° 56A - 50
CM 15931 MEZCLA DE ES	5,800,010	RASTRA	CARRERA 56 N°46 - 60
CM 15945 DOS ESPECIES	5,472,989	RASTRA	CALLE 44 N° 80 -29
CM 16013 ESPECIE SAPA	1,770,000	RASTRA	CARRERA 64A N° 56A-50
CM 16030 MADERA COMU	570,000	RASTRA	KILOMETRO 10 VIA SAN PEDRO
CM 16042 ESPECIE CHOIE	2,040,000	RASTRA	CALLE 65N°74B - 37
CM 16042 ESPECIE COCC	2,399,994	RASTRA	CAMER
CM 16047 ESPECIE ABAR	19,920,000	RASTRA	CARRERA 64 N°56A - 12
CM 16060 ESPECIE ABAR	21,425,806	RASTRA	CARRERA 64 N°56A - 12
CM 16088 ESPECIE CHING	900,000	RASTRA	PARQUE DE LAS AGUAS
CM 16143 ESPECIE CHAN	2,800,000	MT3	CAMER



**INFORME DE AUDITORÍA
INTERNA**

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

CM 16145	ESPECIE CHING	4,588,000	MT3	CAMER
CM 16152	ESPECIE CHING	3,800,000	MT3	CAMER
CM 16153	ESPECIE CHING	539,000	MT3	CAMER
CM 16154	ESPECIE SAPA	4,000,000	MT3	CAMER
CM 16155	ESPECIE CHING	1,000,000	MT3	CAMER
CM 16199	ESPECIE CHAN	2,900,000	RASTRA	CAMER
CM 16200	ESPECIE CHAR	2,500,001	RASTRA	CAMER
CM 16258	ESPECIE COMU	2,270,000	RASTRA	CAMER
CM 16259	ESPECIE SAPA	8,600,004	RASTRA	CAMER
CM 16259	ESPECIE SAPA	3,098,861	MT3	CAV FLORA
CM 16260	ESPECIE CHOIE	29,611,994	RASTRA	PISOS Y MADERAS EL CEDRO R
CM 16261	ESPECIE CHING	260,000	RASTRA	CAMER
CM 16262	COCO PERILLO	999,999	RASTRA	CAMER
CM 16296	PERILLO (RAD	1,315,999	MT3	CAMER
CM 16298	MADERA COMU	2,100,000	MT3	CALLE 45 N° 55 - 86 MEDELLIN
CM 16299	CHINGALE Y SA	27,080,004	MT3	CAMER
CM 16309	MADERA COMU	570,000	MT3	CALLE 64 N° 56A - 50 MEDELLIN
CM 16324	MADERA COMU	1,548,000	MT3	CAMER
CM 16332	CHINGALE, DOF	7,650,013	MT3	CALLE 45A N° 55-77
CM 16345	ESPECIE SAPA	2,611,994	MT3	CAMER
CM 16359	ESPECIE LECH	122,400	MT3	CAMER
CM 16365	ESPECIE CHING	644,000	MT3	CAMER
CM 16365	ESPECIE CHING	7,443,874	MT3	CAV FLORA
CM 16386	ESPECIE CHING	5,169,921	MT3	CAMER
CM 16401	ESPECIE CARR	103	MT3	CAMER
CM 16447	ESPECIE HIGUE	10,320,002	MT3	CAMER
CM 16459	ESPECIE CHING	7,189,964	MT3	CAMER
CM 16479	ESPECIE NUAN	689,512	MT3	CAV - FLORA
CM 16508	ESPECIE LECH	18,145,500	MT3	CAMER
CM 16521	ESPECIE ABAR	12,205,102	MT3	CAMER
CM 16525	ESPECIE CAGU	1,548,000	MT3	CAV FLORA
CM 16525	ESPECIE DORM	2,840,856	MT3	CAMER
CM 16573	ESPECIE CHAN	5,012,903	MT3	CAMER
CM 16574	ESPECIE PINO I	6,102,218	MT3	CAMER
CM 16579	ESPECIE LECH	5,643,064	MT3	CAMER
CM 16658	ESPECIE CHING	8,371,931	MT3	CAV FLORA
CM 16659	ESPECIE PERIL	3,305,808	UND	CAV FLORA
CM 16689	ESPECIE HIGUE	4,512,000	MT3	CAV - FLORA
CM 16759	ESPECIE DORM	2,852,906	MT3	CAV - FLORA
CM 16759	Especie Higuero	2,802,850	MT3	CAV Flora
CM 16765	ESPECIE FRES	263,194	MT3	CAV FLORA
CM 16791	ESPECIE CHOIE	2,540,183	MT3	CAV - FLORA
CM 16831	ESPECIE SAPA	0	MT3	CAV - FLORA



**INFORME DE AUDITORÍA
INTERNA**

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

CM 16840	ESPECIE CHAN	2,891,000	MT3	CAV - FLORA
CM 16842	ESPECIE CHING	7,062,274	MT3	CAV - FLORA
CM 16854	ESPECIE CHAN	1,676,621	MT3	CAV - FLORA
CM 16856	ESPECIE CAIMI	7,159,756	MT3	CAV - FLORA
CM 16866	ESPECIE ABAR	7,307,761	MT3	CAV FLORA
CM 16870	ESPECIE PINO I	2,512,000	MT3	CAV FLORA
CM 16877	ESPECIE SAPA	582,176	MT3	CAV FLORA
CM 16880	ESPECIE LAURI	0	MT3	CAV- FLORA
CM 16881	ESPECIE HIGUE	8,795,083	MT3	CAV FLORA
CM 16882	ESPECIE ABAR	1,480,053	MT3	CAV - FLORA
CM 16890	ESPECIE CHOIE	9,336,225	MT3	CAV - FLORA
CM 16901	ESPECIE HIGUE	1,719,505	MT3	CAV - FLORA
CM 16907	ESPECIE PINO I	1,102,950	MT3	CAV - FLORA
CM 16908	ESPECIE ABAR	3,672,120	MT3	PARQUE DE LAS AGUAS
CM 16941	ESPECIE CHING	7,843,607	MT3	CAV - FLORA
CM 16942	ESPECIE PINO	5,856,441	MT3	CAV - FLORA
CM 16943	ESPECIE CEDR	3,214,493	MT3	CAV - FLORA
CM 16944	ESPECIE ABAR	6,808,244	MT3	CAV - FLORA
CM 16989	ESPECIE ACEIT	2,045,262	MT3	CAV FLORA
CM 17123	ESPECIE PINO I	6,351,765	MT3	CAV Flora
CM 17283	ESPECIE CHING	7,430,194	MT3	CAV FLORA
CM 17291	ESPECIE HIGUE	4,321,742	MT3	CAV FLORA
CM 17320	ESPECIE ROBL	10,037,744	MT3	CAV FLORA
CM 17349	ESPECIE CHOIE	2,168,152	MT3	CAV FLORA
CM 17392	HIGUERON Y DC	5,678,546	MT3	CAV FLORA
CM 17402	ESPECIE COPA	4,964,833	MT3	CAV FLORA
CM 17499	ESPECIE CARR	3,747,424	MT3	CAV FLORA
CM 17500	ESPECIE CHING	13,313,396	MT3	CAV FLORA
CM 3888	MADERA DE VA	818,000	UND	ESTAB. INDUSTRIAS MADERA
CM 3888	TACOS	300,000	UND	DIAGONAL 51 N°43 - 49
CM 4938	MACANAS UND	2,030,000	UND	CAMER
CM 4970	ESPECIE MACAN	1,346,400	UND	CAMER
CM 5215	MACANA DE 90 C	600,000	UND	PARQUE DE LAS AGUAS
CM 5218	ESPECIE CHINGA	364,000	MT3	MADERAS GIRASOL
CM 5218	MACANA 90 CM	1,120,000	UND	MADERAS GIRASOL
CM 5218	TACOS	280,000	UND	CRA 56 N° 46 - 60 MEDELLIN
CM 5219	TACOS	200,000	UND	POR FUERA
CM 5228	MADERA ABARC	240,000	MT3	CAMER
CM 5228	MADERA CATIVC	2,040,000	MT3	ASERRIOS EL CAOBO
CM 5232	MACANA	1,680,000	UND	CAMER
CM 5232	MACANA 90 CM	92,000	UND	MADERAS GILBERTO BUILES
CM 5232	MACANAS UND	133,200	UND	CAMER
CM 5232	MADERA COMUN	630,000	UND	CARRERA 57A N#45-35
CM 5237	ESPECIE HIGUEF	2,258,004	MT3	CARRERA 65 B N°30-110
CM 5274	300 TACOS DE D	450,000	UND	ASERRIO DEL SUR LTDA
CM 5310	MACANAS	1,440,000	UND	MADERAS HIDALGO
CM 5729	TACOS	170,000	MT3	DISTRIBUIDORA TACOS MADER
CM 5731	MACANA DE 90 C	2,560,000	UND	CAMER





INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

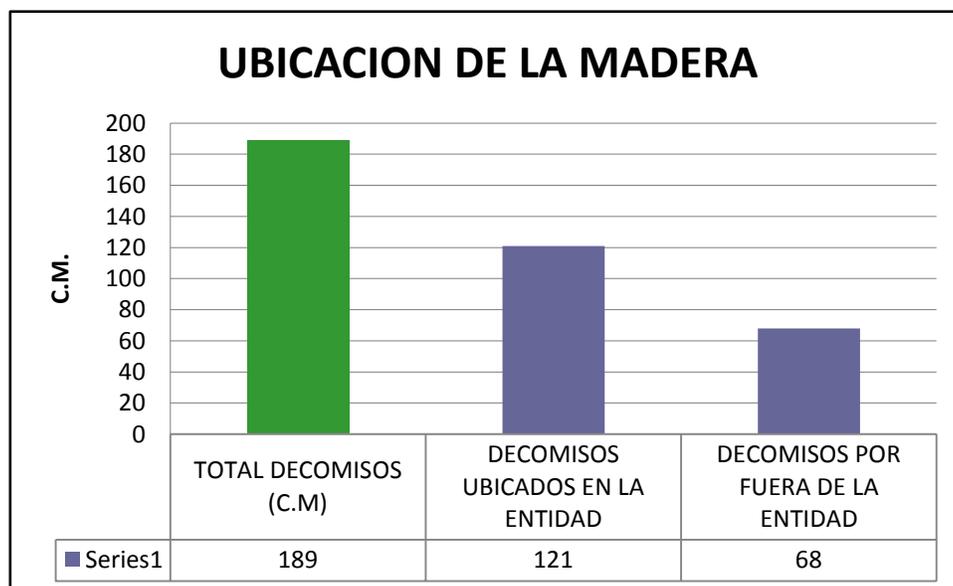
CM 8189 MACANAS	560,000	UND	CAMER
CM 8603 RADICADO 1602-	4,548,003	MT3	DEPOSITO CALDAS
CM 9439 MACANA DE 90 C	80,000	UND	PARQUE DE LAS AGUAS
CM 9439 MADERA EN BLC	17,519,997	MT3	ASERRIOS MIRAMAR
CM 9485 CHINGALE	679,000	UND	CARRERA 56A N#62-11
CM 9486 TACOS DE DIFEF	193,200	UND	CAMER
CM16334 ESPECIE HIGUE	4,999,990	MT3	CARRERA 56 N° 49- 42
CM 16073 ESPECIE CHOIE	2,813,000	RASTRA	PARQUE DE LAS AGUAS
SIN CM ESPECIE SAPAN	9,822,000	MT3	CAMER
	684,139,184		

El valor registrado en el kardex de inventario módulo de compras programa SICOF, corresponde a la información registrada en el programa de contabilidad de la entidad.

La Entidad no tiene registro en su módulo de compras de otros elementos incautados tales como: musgo, tierra, plantas, etc, dado que estos elementos en su mayoría son perecederos y la entidad no cuenta con las instalaciones para su almacenamiento.

Madera Ubicada por fuera de la Entidad:

Del total de decomisos (189) relacionados en el kardex, 68 tienen ubicación por fuera de las instalaciones del Área Metropolitana del Valle de Aburrá,



INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Los decomisos ubicados por fuera de las instalaciones del Área Metropolitana del Valle de Aburrá, ascienden a un valor de \$ 252.535.749, según la siguiente descripción tomada del kardex alfabético del módulo de compras sistema SICOF:

C.M	Ubicación	Cantid.	Símbolo	Costo
10602	ASERRIO TIMARAI	9.2	MT3	1,652,000
10602	CALLE 45A No. 55-86	5	MT3	896,000
10602	MADERAS GIRASOL	7.9	MT3	1,783,998
12892	CALLE 45 N° 55 - 66 MEDELLIN	584	UND	408,800
13683	FERRIMADERAS	12	MT3	1,950,000
13865	MOLDURAS DECORATIVAS URREGO	7	MT3	1,137,500
13889	DIAGONAL 52 N°10 - 137 .	400	UND	600,000
14044	PRISMA OBRAS EN MADERA	23.4	MT3	8,750,009
14390	CRA.58 64-32 CHAGUALO	12	MT3	8,783,000
14899	ASERRIO METROMADERAS N° 1	19	MT3	10,500,000
15303	MADERAS ABARCO COPACABANA S.A	4.9	MT3	1,580,368
15304	MADERAS RENACER	30	MT3	4,875,000
15346	DEPOSITO GONZALO GIRALDO	400	UND	600,000
15354	DEPOSITO EL CHAGUALO	7.3	MT3	5,099,999
15409	ARMANDO MOLDURAS	16.4	MT3	2,544,001
15415	MADERAS EL CHAGUALO	14.2	MT3	9,788,997
15422	MADERAS EL CHAGUALO	9.1	MT3	4,696,774
15423	MADERAS EL CHAGUALO	1.8	MT3	1,560,001
15452	DEPOSITOS MADERA	3	UND	570,000
15459	ASERRIO SUPER MADERAS	1.9	MT3	359,999
15464	MADERAS ABARCO COPACABANA	1.9	MT3	299,999
15471	AROS Y AROS	2.3	MT3	979,998
15550	CALLE 48 N° 57 - 59	2	RASTRA	1,625,000
15552	MADERAS MANÀ S.A.S.	7.6	MT3	1,372,002
15598	EBANISTERIA DUBY	11	UND	1,960,000
15621	MADERAS WILLIAN G.	11.5	UND	7,030,000
15622	MADERAS ABEDUL	11.3	UND	9,490,000
15625	MADERAS EL VIEJO CHEPE	2.1	UND	405,000
15694	MOLDURAS LOS FRANCOS	2	MT3	1,690,000
15767	ACEROS Y MONTAJES	497	MT3	599,998
15798	MADERAS EL CHAGUALO	3.8	MT3	2,090,000
15813	CARRERA 64A N· 56A-50	10.3	MT3	1,980,000
15854	CALLE 49 N· 46-18- BELLO	2.3	MT3	444,001
15873	CARRERA 64A N·56A-50	8.6	MT3	1,960,000
15894	CARRERA 64 N#56A-50	7.4	RASTRA	1,669,499
15902	MADERAS LA UNION	4.96	RASTRA	1,120,000
15905	CARRERA 64A N#56A-50	15.3	RASTRA	8,910,001
15906	CARRERA 52 N# 102-25	9.6	UND	2,170,000
15929	CALLE 45 N°55-90	13	RASTRA	2,940,002
15930	CARRERA 64 A N° 56A - 50	1.6	RASTRA	824,000

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: F-GCM-25
		Versión: 01
		Fecha: (aa/mm/dd)

15931	CARRERA 56 N°46 - 60	22.4	RASTRA	5,800,010
15945	CALLE 44 N° 80 -29	7.25	RASTRA	5,472,989
16013	CARRERA 64A N° 56A-50	3.2	RASTRA	1,770,000
16030	KILOMETRO 10 VIA SAN PEDRO	3	RASTRA	570,000
16042	CALLE 65N°74B - 37	7	RASTRA	2,040,000
16047	CARRERA 64 N°56A - 12	25.8	RASTRA	19,920,000
16060	CARRERA 64 N°56A - 12	24.6	RASTRA	21,425,806
16260	PISOS Y MADERAS EL CEDRO ROJO	34	RASTRA	29,611,994
16298	CALLE 45 N° 55 - 86 MEDELLIN	10.5	MT3	2,100,000
16309	CALLE 64 N° 56A - 50 MEDELLIN	4	MT3	570,000
16332	CALLE 45A N° 55-77	26.3	MT3	7,650,013
3888	ESTAB. INDUSTRIAS MADERA	2.3	UND	818,000
3888	DIAGONAL 51 N°43 - 49	250	UND	300,000
5218	MADERAS GIRASOL	2	MT3	364,000
5218	MADERAS GIRASOL	1400	UND	1,120,000
5218	CRA 56 N° 46 - 60 MEDELLIN	280	UND	280,000
5219	POR FUERA	200	UND	200,000
5228	ASERRIOS EL CAOBO	10.5	MT3	2,040,000
5232	MADERAS GILBERTO BUILES	116	UND	92,000
5232	CARRERA 57A N#45-35	2.8	UND	630,000
5237	CARRERA 65 B N°30-110	14	MT3	2,258,004
5274	ASERRIO DEL SUR LTDA	300	UND	450,000
5310	MADERAS HIDALGO	1800	UND	1,440,000
5729	DISTRIBUIDORA TACOS MADERAS	5	MT3	170,000
8603	DEPOSITO CALDAS	28.2	MT3	4,548,003
9439	ASERRIOS MIRAMAR	34.5	MT3	17,519,997
9485	CARRERA 56A N#62-11	3	UND	679,000
6334	CARRERA 56 N° 49- 42	62	MT3	4,999,990
	Valor Total			252,535,749

La oficina de logística suministró relación de maderas a donde entre otros aspectos consta la ubicación, fecha del último informe técnico y descripción sobre la situación de la madera, Inventario que hace parte integral del presente informe.

Teniendo en cuenta el kardex alfabético de inventario, módulo de compras programa SICOF que es fuente de información para los estados financieros de la entidad, la información entregada por la Oficina de Logística (generada por Control y Vigilancia Ambiental) y las visitas practicadas por Auditoría Interna, se puede establecer la no existencia física de maderas, no obstante estar en proceso de decomiso o encontrarse sin el respectivo acto que determine la disposición final:



INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Aserrio	Existencia	Especie	Cantidad (m ³)	Resolución	Último Informe técnico	Situación encontrada (fuente SIM)
Armando maderas (CARRERA 64A N-56A-50)	15873	Común	8.6	114	000353/30/01/2015	La madera no existe - decomiso en firme
Armando maderas (CARRERA 64A N-56A-50)	15894	Común	7.4	834	000349/30/01/2015	La madera no existe - no tiene decomiso en firme
Armando maderas (CARRERA 64A N-56A-50)	15905	No identificado	15.3	518	000355/30/01/2015	La madera no existe - tiene decomiso en firme
Armando maderas (CARRERA 64A N-56A-50)	15930	No identificada	1.6	686	000356/30/01/2015	La madera no existe - tiene decomiso en firme
Armando maderas (CARRERA 64A N-56A-50)	15409	Chingale	16.4	113	000356/30/01/2015	La madera o existe - tiene decomiso en firme
Armando maderas (CARRERA 64A N-56A-50)	16013	Sapán	1.4	652	000350/30/01/2015	La madera no existe - tiene decomiso en firme
		Chingalé y Perillo	1.8			
Armando maderas (CARRERA 64A N-56A-50)	15813	Comun	10.3	1156/14	000351/30/01/2015	La madera no existe - tiene decomiso en firme
Armando maderas (CARRERA 64A N-56A-50)	16309	Comun	4	1309	000352/30/01/2015	La madera no existe - tiene decomiso preventivo
Maderas William Giraldo (Cil 64 N°56A-12)	15621	Nazareno	11.5	79	007024/01/11/2012	El establecimiento no existe en la ubicación dada - tiene decomiso en firme
Aserrios Miramar/Deposito y Ferrreteria Santa Isabel 1	15234/9439	Carrá	4.8	685	004133/14/10/2014	Resol 685 mayo 2013. Se Resuelve un proceso sancionatorio. La madera Fue trasladada del Depsoto santa Isabel 1 a Aserrio Miramar . Pendiente de revisar . Tiene Decomiso en firme
Maderas mana S.A.S (Cr 56N°46-42)	15552	Común	7.6	120	000311/23/2015	El establecimiento no existe en la ubicación dada - tiene decomiso en firme
Ferrimaderas (Cr 57 A N°45-53)	13683	Cedro	4.7	992	005739/20/12/2013	La madera no existe
		Canelo	1.1			
		Roble	6.2			
Ebanistería Duby (Cil 43 N°46-30)	15598	Común	11	836	005184/15/12/2014	La madera no existe - tiene decomiso en firme
Aserrio Manantial (Cil 45 N°55-90)	15929	Chingalé	13	520	005192/15/12/2014	El establecimiento no existe en la ubicación dada - tiene decomiso en firme
Maderas William Giraldo (Cil 64 N°56A-12)	16047	Abarco	25.8	830	005295/18/12/2014	El establecimiento no existe en la ubicación dada - tiene decomiso en firme
		Chanul Algarrobo				
Maderas Girasol (Cr 56 N°46-60)	5218	Macana		648	005206/22/12/2014	La macana no existe - tiene decomiso en firme
Maderas Girasol (Cr 56 N°46-60)	5218	Tacos		1833	005206/22/12/2014	La mdera no existe - tiene decomiso en firme
Maderas Gilberto Builes (Cr 57A N° 45-35)	5232	Macana		861	004503/11/11/2014	La madera no existe en la ubicación dada - tiene decomiso en firme
Molduras decorativas Urrego (Cil 46 N° 43-90)	13865	Chingalé	7	1304/2008 y 1377 /2010	000190/13/01/2015	El establecimiento no existe en la ubicación dada - tiene decomiso en firme
Aserrio del Sur (Cil 127 Sur No 49-33 Caldas)	5274	Tacos		153	000310/23/01/2015	
Maderas Abarco (Cil 46 N° 64-169 Copacabana)	15460	Madera Comun	1.9	118	002607/21/06/2012	La madera no existe - tiene decomiso en firme
Maderas mana S.A.S (Cr 56N°46-42)	15595	Chingale	3.5	739	000311/23/2015	La madera no existe - decomiso en firme
Maderas mana S.A.S (Cr 56N°46-42)	15945	Chingale y Sapan	6.25	524	000311/23/2015	La madera no existe - decomiso en firme
Maderas Abedul (Cr 65 N° 74 B-183)	15622	Sapán	11.3	835	000057/05/01/2015	La madera no existe - decomiso definitivo
Maderas el Chagualo (Cr 58 N°64-32)	15415	Sapán	4.1	1279	001321/10/04/2015	El establecimiento no existe en el sitio aviso "Arrienda" - decomiso definitivo
		Abarco	6.4			
		Comun	3.7			
Maderas el Chagualo (Cr 58 N°64-32)	15354	Sapán	7.3	482	001322/10/04/2015	No funciona en la direccion dada aviso "Arrienda" - decomiso definitivo



	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: F-GCM-25
		Versión: 01
		Fecha: (aa/mm/dd)

Maderas el Chagualo (Cr 58 N°64-32)	15422	Comun no identificada	9.1	1278	001316/10/04/2015	No funciona en la direccion dada aviso "Arriend decomiso definitivo"
Maderas el Chagualo (Cr 58 N°64-32)	15423	Abarco	1.8	1266	001320/10/04/2015	No funciona en la direccion dada aviso "Arriend decomiso definitivo"
Maderas el Chagualo (Cr 58 N°64-32)	15798	Sapán	0.7	831	001321/10/04/2015	No funciona en la direccion dada aviso "Arriend decomiso definitivo"
		Chingale	1.3			
		Abarco	1.8			
Maderas y Pisos Cedro Rojo (Cll 46 N°64-169 Copacabana)	16260	Choibá	34	842	001317/10/04/2015	La madera no existe - decomiso definitivo
Cra 56 c No 49-42 Bodega	16334	Higuerón	3.1	1818	005197/15/12/2014	La madera no existe - decomiso preventivo
		Soto				
		Tambor				

Otras maderas ubicadas en sitios ajenos a la entidad, en su gran mayoría fueron reportadas como en mal estado, con decomiso en firme, sin embargo no se les ha determinado disposición final exponiendo a la entidad a acciones de cobro por concepto de bodegaje, a continuación relacionamos algunos casos concretos: (tabla elaborada por equipo auditor)

CM	Fecha de Decomiso	Fecha de Sancionatorio
3888	29/11/11	05/02/13
4838	21/09/11	30/01/13
4970	10/09/10	19/09/12
5215	01/04/11	18/03/13
5218	24/06/09	04/10/10
5218	07/01/11	20/04/12
5218	24/02/12	24/07/13
5219	18/01/10	10/04/12
5228	24/02/12	01/04/13
5232	20/12/11	04/06/13
5232	05/09/12	24/09/14
5274	31/10/11	05/02/13
5729	06/10/10	02/05/12
5731	30/09/10	29/05/12
8189	18/10/11	23/10/12
8603	08/07/11	21/05/13
9439	20/08/10	07/05/13
9486	27/04/11	18/03/13
12892	01/04/13	20/08/14



	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: F-GCM-25
		Versión: 01
		Fecha: (aa/mm/dd)

13683	13/04/10	22/06/12
13889	28/12/11	20/01/14
14044	02/05/11	31/10/13
14510	14/07/11	27/11/12
16260	24/01/13	29/07/14
16365	24/11/14	22/12/14
16525	07/03/14	20/08/14
16759	28/11/14	19/01/15
16941	12/09/14	10/11/14

Maderas ubicadas en el Parque Metropolitano de las Aguas: se constató que las especies de madera allí ubicadas están expuestas al deterioro progresivo, cubiertas con plásticos y en campo abierto:

descripcion	Tipo	cantidad	simbolo	costo_final
CM 9439	MACANA DE 90 CM	100	UND	80,000
CM 5215	MACANA DE 90 CM	1000	UND	600,000
CM 15147	MACANA DE 90 CM	838	UND	670,006
CM 15107	MACANAS UND	305	UND	183,000
CM 16088	ESPECIE CHINGALE, DORMIL	4	RASTRA	900,000
CM 15895	ESPECIE NO IDENTIFICADA	9	RASTRA	2,030,000
CM 16073	ESPECIE CHOIBA, (VOLUMEN	4.5	RASTRA	2,813,000
CM 16908	ESPECIE ABARCO, CHINGAL	6	MT3	3,672,120
				10,948,126

2. Expedientes Físicos:

Se encontraron físicamente los expedientes correspondientes a 274 C.M relacionados con decomiso de flora, los cuales incluyen incautaciones de madera, tierra, musgos y otros subproductos:

Relación de expedientes encontrados en el archivo de la entidad:

17008	17349	13889	16941	5228	8603
17115	17392	14044	17500	5232	9439
17123	17402	14899	3888	5237	9485
17283	17495	15771	4938	5274	9486
17291	17499	16260	4970	5310	16334
17296	18892	16335	5215	5729	
17297	12979	16525	5218	5731	
17320	13683	16759	5219	8189	

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

Relación número de expedientes Información obtenida en Jurídica Ambiental:

14316	14871	15244	15459	15616	15775	15905	16089	16298	16402	16574	16866
14360	14930	15254	15460	15621	15777	15905	16096	16299	16406	16579	16870
14390	14957	15255	15471	15622	15790	15906	16143	16306	16446	16658	16877
14391	15084	15303	15488	15625	15798	15908	16145	16307	16447	16659	16880
14407	15107	15346	15489	15673	15799	15929	16152	16308	16451	16689	16881
14464	15117	15347	15490	15674	15812	15930	16153	16309	16459	16692	16882
14629	15120	15354	15497	15686	15813	15931	16154	16324	16460	16765	16883
14630	15132	15372	15516	15694	15814	15940	16155	16332	16461	16773	16884
14631	15134	15407	15527	15701	15815	15945	16176	16334	16462	16791	16885
14632	15147	15409	15547	15704	15854	16013	16199	16344	16468	16798	16890
14633	15161	15415	15550	15732	15873	16022	16200	16345	16479	16815	16901
14634	15162	15419	15552	15766	15874	16030	16258	16358	16508	16830	16902
14655	15163	15421	15554	15767	15894	16042	16259	16359	16510	16831	16907
14673	15177	15422	15572	15768	15895	16047	16261	16361	16521	16835	16908
14674	15187	15423	15574	15769	15901	16060	16262	16365	16525	16840	16942
14731	15188	15424	15594	15770	15902	16067	16295	16380	16541	16842	16943
14777	15190	15452	15595	15772	15903	16073	16296	16386	16560	16854	16944
14870	15234	15458	15598	15773	15904	16088	16297	16401	16573	16856	16989

Los siguientes expedientes fueron reportados como anulados, sin embargo en el kardex de inventario módulo de compras, evidencian existencia de maderas:

Ubicación	Resolución	Especie	Simbolo	Cantidad	Valor
CAMER	CM 13727	MACANAS UND	UND	690	414,000
CAMER	CM 14049	MADERA COMUN (NO IL	MT3	5.4	1,190,000
CAMER	CM 14450	MACANAS	UND	240	156,000
CAMER	CM 15075	MACANA 90 CM	UND	100	80,000

Los siguientes expedientes no fueron relacionados por Jurídica Ambiental, tampoco fueron encontrados en el archivo de la entidad y presentan existencias de maderas en el kardex de inventario:

Ubicación	Resolución	Especie	Simbolo	Cantidad	Valor
ASERRIO TIMARAI	CM 10602-0033	ESPECIE SANDE	MT3	9.2	1,652,000
MADERAS RENAC	CM 15304	MADERA COMUN	MT3	30	4,875,000
CAMER	CM 15544	MADERA COMUN	MT3	2.1	476,000

Se encontraron algunos procesos, en los cuales en el expediente no se evidencia actuación jurídica a partir de los actos de apertura del proceso.

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: F-GCM-25
		Versión: 01
		Fecha: (aa/mm/dd)

El cuadro siguiente relaciona C.M. con información extraída de los expedientes físicos (elaborado por equipo Auditor):

CM	Fecha de Decomiso	Fecha de Sancionatorio
4970	31/05/13	No reporta
5232	19/11/10	No reporta
5237	01/04/13	No reporta
5310	03/05/11	No reporta
9485	07/06/13	No reporta
12979	09/03/12	No reporta
13889	24/01/13	No reporta
14899	No Presenta	No reporta
15771	12/04/12	No reporta
16334	01/04/13	No reporta
17500	25/06/15	No reporta

E. CONCLUSIONES

- El valor de las maderas incautadas al momento del reporte tomado para el presente informe (jul
- io 17 de 2015) asciende a \$ 684.139.184, (189 decomisos) de los cuales \$ 252.535.749,(68 decomisos) describen ubicación por fuera de la entidad, es decir el 36% de los decomisos.
- La Oficina de logística, no tiene control de la tenencia por parte de la entidad de elementos incautados diferentes a madera, tales como: musgo, tierra, plantas, etc, dado que estos elementos en su mayoría son perecederos y la entidad no cuenta con las instalaciones para su almacenamiento.
- De los 68 decomisos ubicados en locales o predios ajenos a la entidad, 31 de esos decomisos, se encuentran perdidos.
- Una gran cantidad de decomisos con existencia de madera en kardex, presentan acto de decomiso en firme, incluso de varios años, sin el



	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: F-GCM-25
		Versión: 01
		Fecha: (aa/mm/dd)

procedimiento de disposición final, causa directa de la saturación de las bodegas.

- Se evidencian expedientes físicamente anulados con registro de existencias en el kardex de almacén, situación anormal en la administración de los decomisos.
- El último informe técnico generado por la oficina de Control y vigilancia ambiental, respecto de la verificación de existencia de los decomisos de madera ubicados por fuera de la entidad, se observan pérdidas de madera desde 2012, a la fecha no se evidencian acciones tendientes a sanear el inventario.
- La Oficina de logística, responsable de la tenencia de los bienes de la entidad, no tiene el control de los decomisos de otros bienes diferentes a las maderas, es decir, musgos, tierra, plantas etc.
- Se encontraron 274 expedientes correspondientes a decomisos de flora incluida madera, musgos, tierra, plantas, etc. De los cuales no fue posible ubicar 3, no obstante la información entregada por Jurídica Ambiental y Archivo General.
- Es evidente el atraso en la administración de los expedientes relacionados con decomisos de flora, existen C.M. sin decisión jurídica desde el año 2010, decomisos en firme sin disposición final y el kardex que requiere urgentemente ser depurado, situación que afecta directamente los reportes en las cuentas de orden en los estados financieros de la entidad.

FIRMAS

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
Lina María Hincapié Londoño	Jefe Oficina	
Victor Raúl Rodríguez Rendón	Auditor	
Huber Yamil Gutiérrez Echeverri	Auditor	



	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: F-GCM-25
		Versión: 01
		Fecha: (aa/mm/dd)

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
Mario Enrique Ortíz Moreno	Auditor	

