

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

| | | |
|-----------------|-----|------|
| Auditoría N° 03 | | |
| Fecha | | |
| Día | Mes | Año |
| 24 | 06 | 2016 |

| 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 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 la oportunidad en la disposición final de los decomisos de madera en firme. 2. Verificar el estado de procesos de maderas perdidas con ubicación fuera de entidad. 3. Verificar la existencia de maderas en decomiso ubicadas por fuera de la entidad. |
| Alcance: | Información decomisos de madera a mayo 31 de 2016 |
| Fecha de apertura: | 20/06/2016 |
| Fecha de cierre: | 24/06/2016 |

ASPECTOS GENERALES

1. INTRODUCCIÓN

La auditoría interna es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la Entidad. El desarrollo de esta Auditoría 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



INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

constituye la prestación de servicios de beneficio social en forma equilibrada y 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 generó Inventario de maderas Programa SICOF – módulo compras – Kardex Alfabético - Maderas



2. Se visito la bodega de maderas
3. Se conoció información sobre el estado de los procesos jurídicos
4. Se efectúa análisis de la información recaudada.
5. 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 módulo de compras, Programa Excel, Sistema Metropolitano de Informacion

2. Documentos físicos:

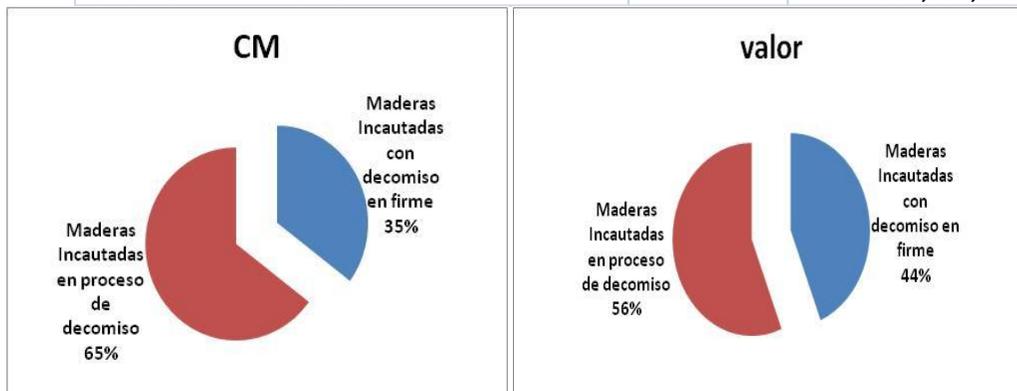
- o Carpetas de expediente de los C.M.

D. DESARROLLO:

1. Inventario de Maderas:

A mayo 31 de 2016, los inventarios de maderas en decomiso de la entidad (kardex, módulo de compras, oficina logística) registran una cantidad de 156 procesos de decomiso, por un valor total de \$ 581.997.548.

| | CM | Valor \$ |
|---|-----------|--------------------|
| Maderas Incautadas con decomiso en firme | 55 | \$ 255,129,293 |
| Maderas Incautadas en proceso de decomiso | 101 | \$ 326,868,255 |
| Valor total inventario | | 581,997,548 |



2. Maderas en Inventario con decomiso en firme pendientes de disposición final:

- a. A mayo 31 de 2016, el sistema SICOF modulo de compras kardex de madera registra 55 decomisos en firme, por valor de \$255.129.293, de los cuales 6 CM por valor de \$12.708.001, no tienen determinada la ubicación en el kardex de Inventario.

| No CM | Nombre de la especie | cantidad final | costo_final | simbolo | Ubicación |
|---|--|----------------|-------------------|---------|-----------|
| CM 15908 | Especies Varias (Comun) | 5.4 | 1,189,998 | MT3 | |
| CM 16258 | Especie Comun (4,4 Metros Cubicos Y 59 E | 4.4 | 2,270,000 | RASTRA | |
| CM 16298 | Madera Comun (Radicado 0986 Y Cata De | 10.5 | 2,100,000 | MT3 | |
| CM 5228 | Adera Cativo | 10.5 | 2,040,000 | MT3 | |
| CM 8189 | Acanas | 800 | 560,000 | UND | |
| CM 8603 | Adicado 1602-0750 Roble En Bloque | 28.2 | 4,548,003 | MT3 | |
| Valor decomises en firme sin ubicación | | | 12,708,001 | | |

- b. De las maderas con decomiso en firme están ubicados por fuera de las instalaciones de la Entidad, 19 CM por un valor de \$ 105.323.981.

| No CM | Nombre de la especie | cantidad final | costo_final | simbolo | Ubicación |
|----------|---|----------------|--------------------|---------|----------------------------|
| CM 15409 | Madera Chingale | 16.4 | 2,544,001 | MT3 | Armando Maderas |
| CM 15490 | Madera En Bloque Conocida Comun | 1.7 | 880,000 | UND | Aros Y Aros |
| CM 15552 | Madera Comun | 7.6 | 1,372,002 | MT3 | Maderas Mana S.A |
| CM 15598 | Madera Comun (No Identificada) | 11 | 1,959,991 | UND | Ebanisteria Duby |
| CM 15621 | Madera Nazareno 74 Rastras | 11.5 | 7,029,999 | UND | Maderas William Giraldo |
| CM 15622 | Madera Sapán | 11.3 | 9,490,000 | UND | Maderas Abedul |
| CM 15625 | Madera Comun (13,5 Rastras) | 2.1 | 405,000 | UND | Maderas El Viejo Chepe |
| CM 15694 | Especie Sapan | 2 | 1,690,000 | MT3 | Molduras Los Francos |
| CM 15813 | Madera Comun | 10.3 | 1,980,000 | MT3 | Armando Maderas |
| CM 15873 | Madera Comun 8.6 M3 (56 Rastras) | 8.6 | 1,960,000 | MT3 | Armando Maderas |
| CM 15905 | Mezcla De Especies No Identificadas | 15.3 | 8,910,001 | RASTRA | Armando Maderas |
| CM 15906 | Madera Comun | 9.6 | 2,169,994 | UND | Carrera 52 N# 102-25 |
| CM 15929 | Chingale (84 Rastras) | 13 | 2,940,002 | RASTRA | Aserrio Manantial |
| CM 15930 | Madera Especies No Identificadas (10,3 Ra | 1.6 | 824,000 | RASTRA | Armando Maderas |
| CM 15931 | Mezcla De Especies No Identificadas (145 | 22.4 | 5,800,010 | RASTRA | Maderas Girasol |
| CM 15945 | Dos Especies (Chingale 6,7 Rastras; Sapa | 7.25 | 5,472,989 | RASTRA | Maderas Mana S.A |
| CM 16047 | Especie Abarco, Algarrobo Y Chanul. 275 P | 25.8 | 19,919,999 | RASTRA | Maderas William Giraldo |
| CM 16260 | Especie Choiba (34,0 Volumen Metrico; 37 | 34 | 29,611,994 | RASTRA | Maderas Y Pisos El Cedro R |
| CM 5218 | Specie Chingalé | 2 | 364,000 | MT3 | Aserrio Maderas El Girasol |
| | | | 105,323,981 | | |

- c. De las maderas con decomiso en firme tienen ubicación en kardex en instalaciones de la Entidad 30 CM por valor de \$ 109.688.510.

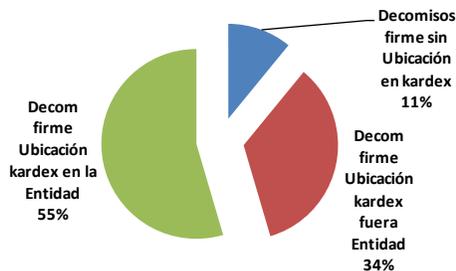
| CM | Descripción | cantidad final | costo final | simbol | ubicacion |
|----------|--|----------------|-------------|--------|---------------------|
| CM 16259 | Especie Sapan, Carra, Perillo (Rad. Poli | 22 | 20,000,002 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 12892 | Macanas (Radicado 0207 Y Acta De Inc | 584 | 408,800 | UND | CAV FLORA |
| CM 15084 | Madera Comun | 10 | 1,900,000 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 15354 | Madera Sapan En Bloque | 7.3 | 5,099,999 | UND | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 15415 | Madera Comun 3.7 Abarco 6.4 Y Sapan | 14.2 | 9,788,997 | MT3 | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 15422 | Madera Comun | 9.1 | 4,696,774 | MT3 | PARQUE DE LAS AGUAS |

| | | | | | |
|-------------------------------------|---|-------|-----------------------|--------|---------------------|
| CM 15423 | Madera Abarco Y Otras | 1.8 | 1,560,001 | MT3 | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 15452 | Madera Comun (19 Rastras) | 3 | 570,000 | UND | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 15471 | Bloque Madrea 20 Und Carra | 2.3 | 979,998 | MT3 | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 15550 | Especie Abarco (Volumen 2 M3) | 2 | 1,625,000 | RASTRA | CAV FLORA |
| CM 15554 | Rastras De Madera Comun | 2.8 | 450,001 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 15594 | Chingale | 2 | 510,000 | UND | CAV FLORA |
| CM 15616 | Madera Comun (No Identificada) | 0.9 | 203,000 | UND | CAV FLORA |
| CM 15798 | Especie Sabde, Chingale Y Abarco | 3.8 | 2,090,000 | MT3 | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 15854 | Madera Chingale (14.8 Rastras) | 2.3 | 444,001 | MT3 | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 15902 | Mezcla De Especies No Identificadas | 4.96 | 1,119,998 | RASTRA | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 16259 | Especie Sapan, Carra Y Chingale | 7 | 3,098,861 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 16365 | Especie Chingale | 26.2 | 7,443,874 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 16508 | Especie Lechero, Higuero, Almendro (l | 18.37 | 18,145,482 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 16659 | Especie Perillo (131 Piezas Aproximada | 8.54 | 3,305,808 | UND | CAV FLORA |
| CM 16759 | Especie Higuero Y Dormilon | 12.8 | 2,802,850 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 16842 | Especie Chingale, Dormilon E Higuero | 28.6 | 7,062,255 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 16866 | Especie Abarco (Acta N° 57338) | 7.9 | 7,307,761 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 16890 | Especie Choiba | 15.7 | 9,336,225 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 16908 | Especie Abarco, Chingale Y Sapan (Aba | 6 | 3,672,120 | MT3 | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 16941 | Especie Chingale, Mazabalo Y Perillo(C | 16.42 | 7,843,607 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 16942 | Especie Pino Tecunumani | 18.66 | 5,856,441 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 16989 | Especie Aceite | 4.86 | 2,045,262 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 17283 | Especie Chingale (3,37M3), Dormilon (7 | 18.4 | 7,430,194 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 3888 | Acos | 250 | 300,000 | UND | PARQUE DE LAS AGUAS |
| Vr CM ubicados en la Entidad | | | 137,097,310.69 | | |

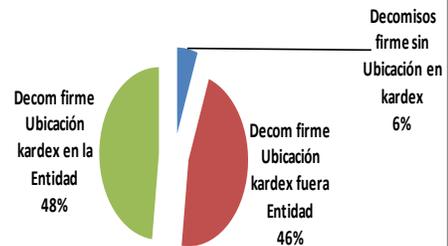
Maderas para disposición final de acuerdo a su ubicación en kardex:

| Ubicación en Kardex | CM | Valor |
|---|-----------|--------------------|
| Decomisos firme sin Ubicación en kardex | 6 | 12,708,001 |
| Decom firme Ubicación kardex fuera Entidad | 19 | 105,323,981 |
| Decom firme Ubicación kardex en la Entidad | 30 | 109,688,510 |
| Vr total de decomisos para disposición fin | 55 | 227,720,492 |

Ubicación CM Decomiso Firme



Valor madera decomiso en firme



3. Maderas incautadas en proceso de decomiso:

Maderas incautadas en proceso de decomiso en firme 101 CM, por valor de \$ 326.868.255.

a. Maderas incautadas en proceso de decomiso ubicadas en instalaciones de la Entidad, correspondiente a 75 CM por valor de \$ 259.566.881.

| CM | Nombre Madera | costo final | simbolo | ubicacion |
|----------|---|-------------|---------|-----------------|
| CM 12979 | Especie Macanas | 2,000,008 | UND | CAMER |
| CM 13727 | Macanas Und | 414,000 | UND | CAMER |
| CM 13889 | Especies Varias | 1,444,800 | MT3 | CAMER |
| CM 14049 | Madera Comun (No Identificada) | 1,190,000 | MT3 | CAMER |
| CM 14510 | Rad. 10602-0732 Madera Comun En Bloque | 975,000 | MT3 | CAMER |
| CM 14957 | Bloques 36 Und De Madera | 903,225 | MT3 | CAMER |
| CM 15107 | Macanas Und | 183,000 | UND | PARQUE DE LAS A |
| CM 15117 | Tacos Varias Especies | 216,000 | UND | CAMER |
| CM 15147 | Macana De 90 Cm | 670,006 | UND | PARQUE DE LAS A |
| CM 15303 | Rad. 10602-0623 Abarco En Bloque (5.4 Mts) | 1,741,630 | MT3 | CAMER |
| CM 15347 | Tacos De Diferentes Especies | 1,506,000 | UND | CAMER |
| CM 15458 | Bloques Madera 30 Und | 1,121,996 | MT3 | CAMER |
| CM 15488 | Madera En Bloque Nazareno (Peltogyne Pubescens | 230,000 | MT3 | CAMER |
| CM 15544 | Madera Comun | 476,000 | MT3 | CAMER |
| CM 15554 | Especie Sande Algodocillo | 840,000 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 15554 | Madera Abarco | 4,200,000 | MT3 | CAMER |
| CM 15554 | Madera Chingale 17 Rastras | 510,000 | UND | CAV FLORA |
| CM 15701 | Madera Comun | 1,560,000 | MT3 | CAMER |
| CM 15768 | Especie Chingale | 1,484,000 | MT3 | CAMER |
| CM 15771 | Especie Perillo Y Abarquillo | 1,700,000 | MT3 | CAMER |
| CM 16088 | Especie Chingale, Dormilon (4 M3) | 900,000 | RASTRA | PARQUE DE LAS A |
| CM 16143 | Especie Chanu (Volumen 4,3M Elaborado, 27,7 Ras | 2,800,000 | MT3 | CAMER |
| CM 16145 | Especie Chingale Y Sapan (Volumen: 7,4 M, 47,7 R | 4,588,000 | MT3 | CAMER |
| CM 16152 | Especie Chingale (Volumen 5,9 M, Rastras 38) | 3,800,000 | MT3 | CAMER |
| CM 16153 | Especie Chingale (Volumen 2,4 M) | 539,000 | MT3 | CAMER |
| CM 16154 | Especie Sapan (Volumen 5,2 M, Rastras 33,5) | 4,000,000 | MT3 | CAMER |
| CM 16155 | Especie Chingale (Volumen 4 M, Rastras 25,8) | 1,000,000 | MT3 | CAMER |
| CM 16199 | Especie Chanul, Lirio Y Sapan (1,0 Chanul Y Lirio 1 | 2,900,000 | RASTRA | CAMER |
| CM 16200 | Especie Charra (46 Bloques; 3,9 Metros Cubicos) | 2,500,001 | RASTRA | CAMER |
| CM 16259 | Especie Sapan (9,56 Volumen Metrico) | 8,600,004 | RASTRA | CAV FLORA |
| CM 16261 | Especie Chingale Y Soto | 2,792,166 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 16262 | Coco Perillo, (3,7 Volumen Metrico; 62 Bloques) | 999,999 | RASTRA | CAMER |
| CM 16296 | Perillo (Radicado 0644 Y Acta De Decomiso Prever | 1,315,999 | MT3 | CAMER |
| CM 16299 | Chingale Y Sapan (Radicado 1178 Y Acta De Incau | 27,080,004 | MT3 | CAMER |
| CM 16324 | Madera Comun (Radicado N° 3740 Y Acta De Incau | 1,548,000 | MT3 | CAMER |
| CM 16345 | Especie Sapan (Segun Radicado N° 5295 Y Acta D | 2,611,994 | MT3 | CAMER |
| CM 16359 | Especie Lechero (Segun Radicado N°006057 Y Act | 122,400 | MT3 | CAMER |
| CM 16521 | Especie Abarco (Informe Tecnico N° 10602-003220 | 12,205,102 | MT3 | CAMER |
| CM 16658 | Especie Chingale, Dormilon, Caimo Y Sande | 8,371,931 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 16759 | Especie Dormilon (6M3) E Higueron (6,74M3) | 2,852,906 | MT3 | CAV - FLORA |
| CM 16882 | Especie Abarco | 1,480,053 | MT3 | CAV - FLORA |
| CM 16901 | Especie Higueron Y Sande | 1,719,505 | MT3 | CAV - FLORA |
| CM 16907 | Especie Pino Patula (57Piezas) | 1,102,950 | MT3 | CAV - FLORA |
| CM 17123 | Especie Pino Patula | 6,351,765 | MT3 | CAV Flora |
| CM 17291 | Especie Higueron | 4,321,742 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 17320 | Especie Roble | 10,037,744 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 17349 | Especie Choiba | 2,168,152 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 17392 | Higueron Y Dormilon | 5,678,546 | MT3 | CAV FLORA |

| | | | | |
|----------|---|--------------------|--------|---------------------|
| CM 17402 | Especie Copachi, Puerto Y Soto | 4,964,833 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 17495 | Especie Chingale Y Soto | 8,019,655 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 17499 | Especie Carra | 3,747,424 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 17500 | Especie Chingale, Volador Y Sapan | 13,313,396 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 17567 | Especie Sapan | 7,829,442 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 17690 | Especie Chanul | 7,494,796 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 17711 | Especie Sapan, Ficus Y Caimo | 6,673,747 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 17740 | Especie Chingale Y Cedro | 814,661 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 17797 | Madera Chingale | 3,980,500 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 17899 | Maderas De La Especie: Choiba-Caimo-Chanul | 13,590,000 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 3888 | Madera De Varias Especies | 818,000 | UND | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 4938 | Acanas Und | 2,030,000 | UND | CAMER |
| CM 4970 | Specie Macana (Rad. Policia 10624/2013) | 1,346,400 | UND | CAMER |
| CM 5215 | Acana De 90 Cm | 600,000 | UND | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 5228 | Adera Abarco | 240,000 | MT3 | CAMER |
| CM 5232 | Acana | 1,680,000 | UND | CAV FLORA |
| CM 5232 | Acana 90 Cm | 92,000 | UND | CAV FLORA |
| CM 5232 | Acanas Und | 133,200 | UND | CAV FLORA |
| CM 5232 | Adera Comun | 630,000 | UND | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 5237 | Specie Higueron, Soto, Tambor (Segun Radicado 4 | 2,258,004 | MT3 | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 5274 | 00 Tacos De Diferentes Especies | 450,000 | UND | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 9439 | Acana De 90 Cm | 80,000 | UND | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 9439 | Adera En Bloque Abarco, Sapan, Nazareno, Carra \ | 17,519,997 | MT3 | CAV FLORA |
| CM 9485 | Hingale | 679,000 | UND | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM 9486 | Acos De Diferentes Especies | 193,200 | UND | CAMER |
| CM 16073 | Especie Hoiba, Cm 16073 (Volumen: 4,5 M3, 79 Ra | 2,813,000 | RASTRA | PARQUE DE LAS AGUAS |
| CM | Especie Sapan, Nazareno,Soto, Chingale (Informe T | 9,822,000 | MT3 | CAMER |
| | Maderas incautadas sin decomiso en firme | 259,566,881 | | |

- b. Maderas incautadas en proceso de decomiso con ubicación en kardex por fuera de la Entidad, correspondiente a 25 CM por valor de \$66.701.374.

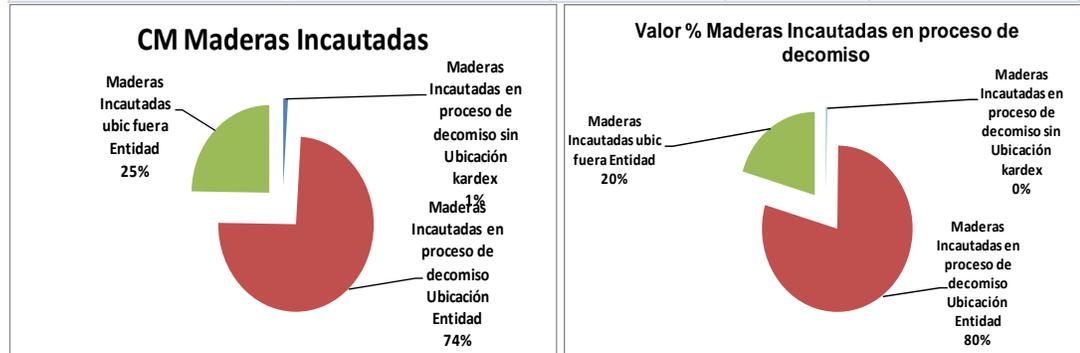
| CM | Descripción | cantidad final | costo_final | simbolo | ubicacion |
|----------------|---|----------------|-------------------|---------|------------------------------|
| CM 10602-0033 | Especie Sande | 9.2 | 1,652,000 | MT3 | ASERRIO TIMARAI |
| CM 10602-0038 | 0038 Especie Chingale Y Cd | 5 | 896,000 | MT3 | CALLE 45A No. 55-86 |
| CM 10602-30423 | 30423 Madera Chingale | 7.9 | 1,783,998 | MT3 | MADERAS GIRASOL |
| CM 13683 | Cedro 4.7, Canelo 1.1 Y Rob | 12 | 1,950,000 | MT3 | FERRIMADERAS |
| CM 13865 | Madera Comun | 7 | 1,137,500 | MT3 | MOLDURAS DECORATIVAS UR |
| CM 13889 | Especie Diferentes Especies | 400 | 600,000 | UND | DIAGONAL 52 N°10 - 137 . |
| CM 14044-15460 | Y 15460 Bloques Maderas S | 23.4 | 8,750,009 | MT3 | PRISMA OBRAS EN MADERA |
| CM 14390 | Madera En Bloque Conocida | 12 | 8,783,000 | MT3 | CRA.58 64-32 CHAGUALO |
| CM 14899 | Madera Sapan En Rastras (\$ | 19 | 10,500,000 | MT3 | ASERRIO METROMADERAS N |
| CM 15303 | Rad. 10602-0623 Abarco En | 4.9 | 1,580,368 | MT3 | MADERAS ABARCO COPACAE |
| CM 15304 | Madera Comun | 30 | 4,875,000 | MT3 | MADERAS RENACER |
| CM 15346 | Tacos De Diferentes Especie | 400 | 600,000 | UND | DEPOSITO GONZALO GIRALDC |
| CM 15459 | Bloques De Madera Comun | 1.9 | 359,999 | MT3 | ASERRIO SUPER MADERAS |
| CM 15464 | Bloques De Madera De Abar | 1.9 | 299,999 | MT3 | MADERAS ABARCO COPACAE |
| CM 15894 | Mezcla De Especies No Ider | 7.4 | 1,669,499 | RASTRA | CARRERA 64 N#56A-50 |
| CM 15930 | Madera Especies No Identifi | 1.6 | 824,000 | RASTRA | CARRERA 64 A N° 56A - 50 |
| CM 16013 | Especie Sapan (1,4) Y Ching | 3.2 | 1,770,000 | RASTRA | CARRERA 64A N° 56A-50 |
| CM 16030 | Madera Comun, | 3 | 570,000 | RASTRA | KILOMETRO 10 VIA SAN PEDR |
| CM 16042 | Especie Choiba Y Otra Sin k | 7 | 2,040,000 | RASTRA | CALLE 65N°74B - 37 |
| CM 16309 | Madera Comun (Radicado 2 | 4 | 570,000 | MT3 | CALLE 64 N° 56A - 50 MEDELLI |
| CM 16332 | Chingale, Dormilon, Higuero | 26.3 | 7,650,013 | MT3 | CALLE 45A N° 55-77 |
| CM 5218 | Acana 90 Cm | 1400 | 1,120,000 | UND | MADERAS GIRASOL |
| CM 5218 | Acos | 280 | 280,000 | UND | CRA 56 N° 46 - 60 MEDELLIN |
| CM 5310 | Acanas | 1800 | 1,440,000 | UND | MADERAS HIDALGO |
| CM16334 | Specie Higueron, Soto, Tam | 62 | 4,999,990 | MT3 | CARRERA 56 N° 49- 42 |
| | naderas incaut. proceso de decomiso ubic. Fuera Enti | | 66,701,374 | | |

c. Maderas incautadas en proceso de decomiso sin ubicación en kardex de la Entidad. Un decomiso por valor de \$600.000.

| CM | Descripción | cantidad final | costo_fin | simbo | ubicacion |
|----------|---------------------------------|----------------|-----------|-------|-----------|
| CM 15489 | Madera En Bloque Conocida Comun | 3.1 | 600,000 | MT3 | |

Resumen maderas incautadas en procesos de decomiso en firme:

| | | |
|--|------------|--------------------|
| Maderas Incautadas en proceso de decomiso sin Ubicación kardex | 1 | 600,000 |
| Maderas Incautadas en proceso de decomiso Ubicación Entidad | 75 | 259,566,881 |
| Maderas Incautadas ubic fuera Entidad | 25 | 66,701,374 |
| Maderas incautadas en proceso de decomiso | 101 | 326,868,255 |



4. La oficina de logística realizo visita de verificación a decomisos ubicados en kardex en poder de secuestres, de acuerdo a la siguiente relación:

| CM | UBICACIÓN | OBSERVACIONES |
|----------|------------------------------------|---|
| CM 8603 | DEPOSITO DE MADERAS EL VIEJO CHEPE | Se visito el lugar y nos informan que durante el proceso de decomiso se realizo frente del establecimiento pero el bien maderable fue trasladado y almacenado en el Depositos Caldas ubicado en el Municipio de Caldas el cual a la fecha no existe porque cierra por quiebra. |
| CM 15409 | ARMANDO MADERAS | El lugar no existe , se visita en la dirección relacionada en la resolución y en camara de omercio y no corresponde a un establecimiento Forestal Carrera 64 N° 56 A 50 |
| CM 15813 | ARMANDO MADERAS | |
| CM 15873 | ARMANDO MADERAS | |
| CM 15905 | ARMANDO MADERAS | |
| CM 15930 | ARMANDO MADERAS | |
| CM 15552 | MADERAS MANA S.A | La dirección que se relacion en la Resolución y en la camara de Comercio sobre el establecimiento es incorrecta porque corresponde a una casa de Familia en el Barrio Manrique de la Ciudad de Medellín. Dirección: EL MANA S.A.S Carrera 44 N° 80-29. durante la visita nos atendio el Sr Felix Rincon Propietario de la Vivienda Telefono 5830836 |
| CM 15621 | MADERAS WILLIAM GIRALDO | Se inspecciona el lugar y se encuentra que con la dirección que se relaciona en la Resolución y en la camara de Comercio, no corresponde a un establecimientos forestal. La dirección Calle 29 C N° 33-50 Int 301 corresponde a una casa de familia en la via las Palmas de la Ciudad de Medellín. |
| CM 16260 | MADERAS EL CEDRO ROJO | Se realiza visita al lugar y se determina que el establecimiento ubicado en la Dirección Calle 46 N° 69-169 Municipio de Copacabana. Es un establecimientos nuevo, identificado con el nombre "EL CEDRO ROJO PISOS EN MADERA", se habla con el Propietario del establecimientos el Sr Daniel Restrepo y nos informa: 1. que el establecimientos es nuevo y que en este mismo lugar (Parte posterior del lote) existio un pequeño aserrio denominado Cedro Rojo. 2. Que de acuerdo a las investigaciones que ha realizado porque en varias ocasiones han visitado el lugar en busqueda de un bien Maderable hallo que en su momento la madera si se dejo en secuestre en el lugar cuando existia el aserrio, pero que en el momento que inicia el negocio conserva parte del nombre antiguo pero que nunca ha tenido relacion con madera en secuestre. |
| CM 5218 | CRA 56 N° 46 - 60 MEDELLIN | Se visito el lugar, la madera existe y se encuentra en un mal estado por el tiempo en que se encuentra almacenada y por la calidad del Bien Maderable. |
| CM 5218 | MADERAS GIRASOL | Nos encontramos a la espera que nos notifiquen el momentp en que se desocupen el lugar donde se encuentra almacenada (tapada por otra amdera), para recogerla |

5. De acuerdo a los procesos jurídicos adelantados por la Oficina Jurídica Administrativa, en la presente vigencia no se han adelantado trámites distintos a los reportados en la auditoria de cierre a los estados financieros 2015, de acuerdo a información del abogado encargado del tema en jurídica administrativa no se reporta novedad respecto a las denuncias instauradas en la Fiscalía General de la Nación.

Continua vigente lo siguiente: Maderas que no es posible su recuperación y de acuerdo al concepto de la Oficina Jurídica Ambiental, mediante memorando 10203 radicado el 27 de agosto de 2015, se debió proceder a formular la respectiva denuncia penal:

| C.M. | Descripción | Costo Final | Depositorio | Observaciones |
|---------|--|-------------|--------------------------------|------------------------------------|
| CM13865 | Madera Comun | 1,137,500 | Molduras Decorativas Urrego | No se encontró |
| CM15409 | Madera Chingale | 2,544,001 | Armando Maderas | No se encontró |
| CM15598 | Madera Comun (No Identificada) | 1,980,000 | Ebanistería Duby | No se encontró |
| CM15613 | Madera Comun | 1,980,000 | Armando Maderas | No se encontró |
| CM15905 | Mezcla De Especies No Identificadas | 8,910,001 | Armando Maderas | No se encontró |
| CM15929 | Chingale (84 Ras tras) | 2,940,002 | Aserrío Menantial | No se encontró |
| CM15930 | Madera Especies No Identificadas (10,3 Ras tras) | 824,000 | Armando Maderas | No se encontró |
| CM15931 | Mezcla De Especies No Identificadas (145 Ras tras) | 5,800,010 | Maderas Girasol | Se encontró. Se niega a entregarla |
| CM16013 | Especie Sapan (1,4) Y Chingale (1,8) | 1,770,000 | Armando Maderas | No se encontró |
| CM16298 | Madera Comun (Radicado 0988 Y Cata De Incautacion 13035) | 2,100,000 | Aserrío la Arboleda | No se encontró |
| CM16309 | Madera Comun (Radicado 2188 Y Acta De Incautacion Preve | 570,000 | Armando Maderas | No se encontró |
| CM16332 | Chingale, Dormibn, Higueron Y Cedro (Segun Radicado N° 45 | 7,660,013 | Maderas Padilla/Cepillo | No se encontró |
| CM5218 | Especie Chingalé | 364,000 | Maderas Girasol | Se encontró. Se niega a entregarla |
| CM5218 | Acana 90 Cm | 1,120,000 | Maderas Girasol | Se encontró. Se niega a entregarla |
| CM5218 | Acos | 280,000 | Maderas Girasol | Se encontró. Se niega a entregarla |
| CM9803 | Adicado 1602-0750 Roble En Bloque | 4,548,003 | Aserrío JMG/Carlos Mario Tabar | No se encontró |
| CM16334 | Especie Higueron, Soto, Tambor (Segun Radicado N° 4611 Y, | 4,999,990 | Carrera 56 C 49-42 Medellín | No se encontró |
| | Valor Total | 49,497,519 | | |

Mediante memorando con radicado 000008 del 4 de enero de 2016, la Oficina Asesora Jurídica Administrativa, le informa a la Oficina Asesora Jurídica Ambiental, adjunta copias con los radicados de los denuncios presentados ante la Fiscalía General de la Nación, con ocasión de la pérdida de una madera dejada en calidad de depósito por el Área Metropolitana del Valle de Aburrá a los siguientes establecimientos:

- Armando Maderas 20160370002342
- Ebanistería Duby 20160370002352
- Molduras Decorativas Urrego: 0160370002362
- Depósito de Maderas Girasol: 0160370002372

- Depósitos de Madera el Cepillo: 0160370002382

Igualmente de los CM no incluidos en el informe de Jurídica Ambiental, existen decomisos de madera registrados en kardex, los cuales no se encontraron ubicados en un CM determinado. Se detallan a continuación:

| Ubicac | C.M. | Unid | Cant. | Comentario |
|---------------------------|---|------|-------|--|
| MADERAS RENACER | CM 15304 MADERACOMUN | MT3 | 30 | No encontro Acto Administrativo sino Informe Tecnico 248 de 17/02/2011 |
| MADERAS HIDALGO | CM 5310 MACANAS | UND | 1800 | Se recomienda levantar medida preventiva |
| ASERRIO SUPER MADERAS | CM 154592 BLOQUES DE MADERACOMUN 1.9MT3 | MT3 | 1.9 | No Se Encontro # CM (Mal Escrito) |
| MADERAS ABARCO COPACABANA | CM 15464 BLOQUES DE MADERADE ABARCO | MT3 | 1.9 | No Se Encontro Resolución |
| ASERRIO METROMADERAS N° 1 | CM 14899 MADERASAPAN EN RASTRAS (SE ASOCIADOS | MT3 | 19 | No Se Encontro Soporte Sobre La Madera |
| UNIVERSAL DE MADERAS | CM 15489 MADERAEN BLOQUE CONOCIDACOMUN | MT3 | 3.1 | Revisar (Resolución Metropolitana 1207 Del 26/07/2013) |
| CRA5864-32 CHAGUALO | CM 14390 MADERAEN BLOQUE CONOCIDACOMUN | MT3 | 12 | No se encontro (Las resoluciones que tienen este número de CM describen otras especies, otras cantidades y otro lugar de deposito) |
| MADERAS GIRASOL | CM 10602-30423 MADERA CHINGALE | MT3 | 7.9 | No se encontro |
| ASERRIO TIMARAI | CM 10602-0033 ESPECIE SANDE | MT3 | 9.2 | No se encontro |
| CALLE 45A No. 55-86 | CM 10602-0038 ESPECIE CHINGALE Y COMUNES SIN | MT3 | 5 | No se encontro |

6. Maderas en el parque metropolitano de las Aguas:

Se reitera el estado deterioro de las maderas ubicadas en el Parque Metropolitano de las Aguas, las cuales en tiempo de lluvias atraen insectos y permanentemente bichos, tal como se muestra en el registro fotográfica, están mal arrumadas y expuestas al sol y al agua.



E. CONCLUSIONES

1. El kardex de maderas incautadas registra al mes de mayo un valor de \$581.997.548 que corresponde a 156 procesos de decomiso, de los cuales el 65% se encuentra en proceso jurídico por parte de la Entidad y el 35% tienen acto administrativo que da firmeza al decomiso, es recomendable agotar el trámite de disposición final.
2. Se reitera la recomendación de dar disposición final a las maderas, ubicadas en el Parque Metropolitano de las Aguas, ya que éstas no se encuentran en condiciones adecuadas de almacenamiento, toda vez, que se encuentran a la intemperie y no reciben los cuidados necesarios para su preservación, lo que conlleva a su rápido deterioro .
3. Es imperiosa la necesidad de continuar trabajando la depuración de los inventarios de madera, como queda demostrado en esta y en anteriores actividades de seguimiento, el kardex no revela la realidad en cuanto a existencias se refiere.
4. Las visitas técnicas de la subdirección ambiental, las verificaciones de la oficina de Logística y las Auditorías Internas han entregado evidencias respecto a la no existencia por deterioro, pérdidas y direcciones inexistentes de maderas que constan entregadas a secuestres. En aras de la transparencia se hace necesario construir un diagnostico documentado del verdadero estado de la totalidad de los decomisos entregados a secuestres y que constan como existencia en el kardex administrado por la oficina de logística.
5. Se recomienda a la Jurídica ambiental actualizar el análisis jurídico de los procesos con maderas en poder de secuestres cuya recuperación presenta dificultades, con el objeto de emprender las acciones pertinentes que permitan la recuperación de las maderas y o saneamiento del inventario.



INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (aa/mm/dd)

6. Se recomienda elaborar Plan de mejoramiento a las observaciones del presente informe y enviar a la Oficina de Auditoría Interna.

FIRMAS

| Nombre completo | Responsabilidad | Firma |
|------------------------------|-----------------|-------|
| Lina María Hincapié Londoño | Jefe Oficina | |
| Victor Raúl Rodríguez Rendón | Auditor | |
| Mario Enrique Ortíz Moreno | Auditor | |

