



PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
	TÍTULO  <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>		Código: <b>GSE-FO-12</b>				
			Versión No. <b>02</b>		Pág. 1 de 8		
			Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
							

<b>Proceso y/o tema auditado:</b>	Rubro Bienestar y estímulos nacional Vigencia 2018 – Regional Caribe	Auditoría No. 014/2019		
<b>Nombre y Cargo de los Auditados:</b>	<b>NOMBRE</b>		<b>CARGO</b>	
	Capitán (RA) Alfredo García		Director Regional Caribe	
	Diana Victoria López Pacheco		Coordinador Administrativo	
	Luz Angélica García Polo		Responsable de Talento Humano	
	Dayana Sánchez Arévalo		Coordinador de Contratos	
<b>Equipo auditor:</b>	<b>NOMBRE</b>		<b>ROL</b>	
	Yamile Andrea Munar Bautista		Auditor	
<b>Objetivo auditoría:</b>	Realizar auditoría puntual en la ejecución del rubro de Bienestar y estímulos nacional vigencia 2018 Regional Caribe			
<b>Alcance auditoría:</b>	Rubro Bienestar y estímulos nacional vigencia 2018 Oficina Principal, y las 11 Regionales ALFM			

### Introducción y Contextualización

De acuerdo a las instrucciones emitidas por la Dirección General se realiza reunión de apertura de auditoría con fecha 27-12-2019, se firma carta de representación y se notifica de la apertura de la auditoría mediante memorando No.20181200314083.

Seguidamente se dirige el memorando No.20181200316553 de fecha 28-12-2018 dirigido a los Directores Regionales donde se realiza la apertura de Auditoría puntual Bienestar y Estímulos vigencia 2018 y se requiere información para ser analizada en desarrollo de auditoría.

### REGIONAL CARIBE



Funcionarios responsables de la ejecución del rubro de Bienestar y Estímulos vigencia 2018

- Director Regional: Capitán (RA) Alfredo García
- Coordinador Administrativo: Diana Victoria López Pacheco de 01/01/2018 a abril/2018  
Alfonso Cantillo Martínez encargado abril a septiembre 2018  
Diana Victoria López Pacheco de septiembre a noviembre/ 18
- Responsable de Talento Humano: Luz Angélica García Polo de 01/01/2018 a 01/11/2018
- Coordinador de Contratos: Dayana Sánchez Arévalo De 01/01/2018 a 31/12/2018

### Plan Anual de Adquisiciones

Estado: Cumple

Observaciones: Plan Anual de Adquisiciones: se descarga de la página WEB <https://www.agencialogistica.gov.co/es/pagina/plan-anual-de-adquisiciones-versi-n-7-paa-secop->

PROCESO							
<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>							
	TÍTULO			Código: <b>GSE-FO-12</b>			
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>			Versión No. <b>02</b>	Pág. <b>2</b> de <b>8</b>		
				Fecha:	<b>04</b>		<b>04</b>

[2018-0](#) verificando la necesidad de los rubros auditados en la regional identificando la veracidad de la información.

Código UNSPSC	CDP	DESCRIPCIÓN	VALOR SOLICITADO	VALOR APROPIADO	EJECUTADO	APROPIACIÓN VIGENTE
93141506	10518	Servicio de Bienestar Social Regional Caribe	\$35.853.000	\$30.602.810	\$29.917.960	\$ 684.850,00
86101705	27318	Capacitación Regional Caribe	\$6.400.000	\$18.960.000		\$ 0,00

Fuente: Página web agencia logística/plan anual de adquisiciones.

### Plan Anual de Bienestar y Estímulos

Estado: No cumple

Observaciones: Para el análisis se toma el Plan de Bienestar publicado en la Intranet teniendo en cuenta lo manifestado por la Regional. *De acuerdo al correo electrónico de fecha 01-03-2019 la Regional Caribe indica "Con toda atención me permito informar que una vez revisados los archivos de la oficina de Talento Humano (documentos y correos electrónicos) del año 2018, no se evidenció soportes del Plan de Bienestar firmado por la Dirección Regional. En conversaciones con la oficina principal se nos comunicó que la Regional nunca envió el Plan debidamente firmado por el Director Regional, de hecho, se nos indicó que los indicadores de este Plan se montaran con base en las actividades ejecutadas porque no existía claridad en la información referente a ese año.*



[Lo anterior incumpliendo el Procedimiento Gestión de Talento Humano \(Plan de Bienestar y Estímulos\) código GTH-PR-02](#)

### Actividades de Bienestar

Estado: No cumple

Observaciones: Se evidencia 15 actividades [con valor presupuestado de \\$13.653.000](#) en el plan de Bienestar para la Regional Caribe vigencia 2018 de las cuales 12 se les asignó presupuesto y no se incluyó actividades de fin de año.

1. Tardes deportivas en las instalaciones de la sede Administrativa y unidades de negocio de la Regional con presupuesto de \$300.000
2. Desarrollar actividades culturales, semana cultural en el marco de la semana SOGA tales como taller de manualidades para los funcionarios con presupuesto de \$300.000
3. Visita al parque espíritu del manglar, caminata ecológica, puede ser al aviario, Zoológico o jardín Botánico, o paseo en bote salir a pescar en un lago, en la periferia de la ciudad por lo menos una vez al año. con presupuesto de \$100.000
4. Jornadas de limpieza en cada una de las dependencias o tarde de minga que incluya refrigerios. con presupuesto de \$500.000
5. Actividades de los niños en centro de atracciones en Cartagena o Barranquilla se les realice manualidades y actividades lúdicas recreativas. con presupuesto de \$3.000.000
6. Feria del dulce y gastronomía en semana santa con presupuesto de \$200.000

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO  <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				Código: <b>GSE-FO-12</b>				
					Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>3</b> de <b>8</b>		
					Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
									

7. Cumpleaños mensual que incluya torta, dulces refrigerios, mecato, etc. con presupuesto de \$3.000.000
8. Día de la mujer, reconocimiento a la mujer compartir con los funcionarios la labor de la mujer. con presupuesto de \$100.000
9. Día de la hombre, reconocimiento al hombre compartir con los compañeros. con presupuesto de \$900.000
10. Día de las madres puede ser paseo en coche por la ciudad amurallada, almuerzo tanto para la sede administrativa como para las diferentes unidades de negocio. con presupuesto de \$2.000.000
11. Día del padre actividades recreativas y deportivas tardes de bolos que incluye almuerzo tanto para la sede administrativa como para las diferentes unidades de negocio. con presupuesto de \$1.753.000
12. Día del amor y la amistad jugar al amigo secreto, con detalles tanto para la sede administrativa como para las diferentes unidades de negocio. con presupuesto de \$1.500.000

#### **Soportes de la Ejecución de las actividades**

Estado: No cumple

Observaciones: El plan de Bienestar Nacional para la Regional Atlántico ahora Caribe constaba de 15 actividades de las cuales se ejecutaron 5, con una adición en el presupuesto asignado para las anchetas por valor de 4.715.550.

- Tabla 1 - Celebración día de los niños (19)	\$ 1.243.550
- Tabla 2 – Despedida de fin de año (45)	\$ 9.103.500
- Tabla 3 - Pasadía Familiar (61 y 15)	\$ 5.211.010
- Tabla 4 - San Andres Islas (11 y 2 )	\$ 1.772.500
- Tabla 5 - Anchetas Navideñas (55)	\$ 7.871.850
- Compra de Perniles y costillas (63)	\$ 4.715.550
<b>TOTAL EJECUTADO</b>	<b>\$23.917.960</b>



#### **Contrato 005-047-2018**

Contratar la prestación de los servicios de apoyo logístico para el desarrollo del plan de bienestar vigencia 2018, dirigido al personal de planta de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Atlántico” Tabla 1 y 2.

Presupuesto: \$10.347.050 con plazo de ejecución 15-12-2018

**Tabla No.1 Celebración de los niños** para los hijos de los funcionarios de la Regional 16 niños de 11 funcionarios por valor de \$1.243.550

En esta tabla se encontraron **19** pasadías para niños, pero al momento de la ejecución según listado solo en la sede administrativa podían gozar esta actividad 16 niños, pero asistieron 10 niños. Quedaron 10 pasadías sin utilizar

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO  <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				Código: <b>GSE-FO-12</b>				
					Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>4</b> de <b>8</b>		
					Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
									

(Folio 19 de soporte de nombre: Inf.cont.No.005-047-2018.pdf)

13 funcionarios registrados y las firmas son 12 (1 espacio sin firma) de fecha 14-12-2018

### **Tabla No.2 Despedida de fin de año**

En esta tabla se contrataron 45 pasadías para adultos, de los cuales se ocuparon 38, dentro de estos pasadías están incluidos los 9 acompañantes del evento de los niños, quedando 7 pasadías (Folio 11 de soporte de nombre: Inf.cont.No.005-047-2018.pdf)

(Folio 21 de soporte de nombre: Inf.cont.No.005-047-2018.pdf)

13 funcionarios registrados y las firmas son 12 (1 espacio sin firma) de fecha 14-12-2018

Sede Administrativa 36 funcionarios, lista de asistencia 27 funcionarios registrados y firmados

Quedaron 7 pasadías sin utilizar

(Folio 25 al de soporte de nombre: Inf.cont.No.005-047-2018.pdf)

Bono de cortesía No.201856, 201857, 201858, 201859, 201860, 201861, 201862, 201863, 201864, 201865, 201866, 201867, 201868, 201869, 201871, 201872 se solicitó a la Regional Caribe mediante correo electrónico de fecha 28-03-2019 allegar los soportes de la entrega o estado de los 17 pasadías que no fueron usados en los eventos correspondientes.

Del cual mediante memorando No.20194530182963 de fecha 01-04-2019 indican que fueron entregados al Coordinador Administrativo entrante PD Cesar Augusto Pinilla.

### **Contrato 005-046-2018**

Contratar la prestación de los servicios de apoyo logístico para el desarrollo del plan de bienestar vigencia 2018, dirigido al personal de planta de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares Regional Atlántico” Tabla 3, 4 y 5

Presupuesto: \$14.885.360 y una adición por valor de \$999.600 con plazo de ejecución 15-12-2018

### **Tabla 3. Integración Coveñas**

Centro recreacional Comfasucre

Observaciones: como no todos los funcionarios pudieron asistir al evento, los pasadías no utilizados se rifaron entre los asistentes en igual de condiciones (listado de los asistentes ganadores) 8 personas relacionadas con 7 firmas de recibido



56 funcionarios en la lista de asistencia con 25 firmas

### **Tabla 4. Pasadía Integración Familiar en San Andrés**

Funcionarios del Comedor GACAR

11 pasadías para adulto y 2 para niño

13 personas relacionadas con sus respectivas firmas en lista de asistencia.

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO  <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				Código: <b>GSE-FO-12</b>				
					Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>5</b> de <b>8</b>		
					Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
									

### Tabla 5. Anchetas navideñas

**Coveñas:** 17 personas con recibo de anchetas y 16 con recibo de bonos (Folio 25 y 27)

**CADS Corozal:** 6 personas con recibo de anchetas y 6 con recibo de bonos

**San Andres:** 3 personas con recibo de anchetas y 3 con recibo de bonos

**Oficina Regional:** 36 personas con recibo de anchetas (Folio 35 y 37) y 37 con recibo de bonos (folio 39 y 41)

A folio 10 se indica que “como se indicó en el informe No.001 del presente contrato en el cual se presentaron inconsistencias en el gramaje de los productos que hacen parte de las anchetas...En esta reunión la Sra. Adelaida Aparicio aceptó la compensación solicitada por la entidad fin de resarcir las novedades presentadas, la cual se encuentra dentro del proceso contractual.

Informe de supervisión No.001 inconsistencias en el gramaje de los productos que hacían parte de las anchetas. El proveedor entregó 63 bonos por valor de \$20.000 c/u entregados con las anchetas

**Contrato 005-105-2018** Adquisición de perniles y costillas de cerdo en desarrollo del plan de bienestar vigencia 2018, para el personal de la planta de la ALFM Regional Atlántico.

Presupuesto: \$4.715.550 plazo de ejecución 20-12-2018

Dentro del estudio previo no se evidencia contemplado la necesidad sucinta que pretendía satisfacer con la contratación para adquirir los productos “perniles y costillas de cerdo” en cuanto se disponía del contrato No.005-046/2019 Tabla 5. Anchetas Navideñas.

### Soportes de entrega para un total de 62 funcionarios

**Coveñas:** 16 personas con recibo de perniles

**San Andres:** 3 personas con recibo de perniles



**CADS Corozal:** 6 personas con recibo de perniles

**Oficina Regional:** 37 personas con recibo de perniles

A folio 5 al 9 del archivo allegado por la regional: Punto 4 informe de supervisión Cto-005-105-2018.pdf se adjuntan registro “lista de asistencia” con registro de 62 funcionarios cuando el reporte SAP nomina a diciembre 2018 correspondía a 55 funcionarios.

### Resultado y Conclusión

- La Regional Caribe no allegó el Plan de Bienestar y estímulos vigencia 2018 firmado y aprobado por el nivel central
- El Plan de Bienestar de la Regional Caribe vigencia 2018 contemplaba realizar 15 actividades de las cuales se ejecutaron 5.

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
	TÍTULO				Código: <b>GSE-FO-12</b>				
					Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>6</b> de <b>8</b>		
					Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>									

- No se entregaron la totalidad de los pasadías en la celebración del niño 9, fiesta de fin de año 7 y entrega de anchetas, bonos y perniles 8 unidades de cada uno.
- Por instrucciones de la Dirección General se asignó para cada funcionario \$200.000 destinados a la compra de anqueta; donde la Regional Caribe entregó \$210.687,27 incumpliendo lo planificado para tal fin.

### **APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTO Código GSE-PR-02 versión 02 Procedimiento Gestión de Seguimiento y Evaluación - Auditorías Internas**

Mediante memorando No.20191200414153 de fecha 19-07-2019 LA Oficina de Control Interno emite informe preliminar de resultados de auditoria rubro de Bienestar y estímulos vigencia 2018.

Mediante memorando No.20194530427903 de fecha 26-07-2019 la Regional Caribe presenta observaciones las cuales serán analizadas frente a los resultados registrados en la tabla de hallazgos así:



- *El Plan de Bienestar Nacional 2018 para la Regional Atlántico ahora Caribe constaba de 25 actividades de las cuales se ejecutaron 10 con una adición en el presupuesto asignado para las anchetas.*

La Regional no allega información con soportes que permita realizar un nuevo análisis para eliminar la novedad detectada durante el desarrollo de la auditoria. Adición valor de \$999.600

Por lo anterior la oficina de Control Interno ratifica el hallazgo y se dispondrá en la herramienta Suite Visión, para la respectiva formulación del plan de mejoramiento.

- *Por instrucciones de la Dirección General se asignó para cada funcionario \$200.000 destinados a la compra de anchetas de lo cual la Regional Caribe entregó \$210.687,27 incumpliendo lo planificado para tal fin.*

La Regional allega relación de personal (8 personas) a las cuales se les entregó anqueta en cumplimiento de las instrucciones emitidas por el Director General en visita de fecha 22-10-2018. Y que a folio 1 del memorando No.20194530182963 de fecha 21-04-2019 el Director Regional encargado indica: "... es de aclarar que al momento de contratar el servicios de las anchetas, inicialmente se contrataron 55 anchetas no se tomaron en cuenta las vacantes de la Regional que eran dos (02) administrador de comedor y Auxiliar de comedor dando un total de 63 anchetas"

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>					
		Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>7</b> de <b>8</b>			
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>		
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>							

NOMBRE	CARGO
Zuley Gutiérrez	Servicio General Oficina Regional – Orden de Compra No. 27001
Publio Berrio	Servicio General Oficina Regional – Orden de Compra No. 27001
Gerardo Guerrero	Prestación de Servicio – Contrato No. 005-099 -2018
William Lora	Prestación de Servicio – Contrato No. 005-099 -2018
Deibi Pérez Pérez	Vigilante CADS Corozal - Contrato 005-017-2018
Sael Miranda Martínez	Vigilante CADS Corozal - Contrato 005-017-2018
Ever Miranda Martínez	Vigilante CADS Corozal - Contrato 005-017-2018
Dilan Poveda	Pasante de la Corporación Educativa Elyon Yireh – convenio de prácticas con la Regional

Teniendo en cuenta lo anterior el valor entregado corresponde a \$199.800 por cada funcionario en cumplimiento de los lineamientos establecidos por la Dirección General ALFM. Por lo que se procede con la eliminación del hallazgo.

- *No allegó el Plan de Bienestar y estímulos vigencia 2018 firmado y aprobado por el nivel central.*



La Regional no allega información con soportes que permita realizar un nuevo análisis para eliminar la novedad detectada durante el desarrollo de la auditoria. Por lo anterior la oficina de Control Interno ratifica el hallazgo y se dispondrá en la herramienta Suite Visión, para la respectiva formulación del plan de mejoramiento.

<b>Hallazgos</b>
------------------

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso
1.	<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE BIENESTAR Y ESTIMULOS</b> El Plan de Bienestar Nacional 2018 para la Regional Atlántico ahora Caribe constaba de 25 actividades de las cuales se ejecutaron 10 con una adición en el presupuesto asignado para las anchetas.	Decreto Ley 1567 de 1998 Decreto 1083 de 2015, Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública. Título 10. En su Artículo 2.2.10.1 Programas de estímulos	Coordinación Administrativa y del Talento Humano  Regional Caribe
2.	No allegó el Plan de Bienestar y		

PROCESO

**GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN**

	TITULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>			
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Versión No. <b>02</b>	Pág. <b>8</b> de <b>8</b>		
		Fecha:	<b>04</b>		<b>04</b>

	estímulos vigencia 2018 firmado y aprobado por el nivel central		
--	---	--	--

**Recomendaciones**

N/A

**Fortalezas**

N/A

**Fecha de informe de Auditoria**

Entrega informe Preliminar 19-07-2019  
Entrega informe final 31-07-2019

**Nombre, cargo y firma del equipo auditor:**

NOMBRE	CARGO	FIRMA
YAMILE ANDREA MUNAR BAUTISTA	AUDITOR	Original firmado