



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 7		
			Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
							

<b>Proceso y/o tema auditado:</b>	Rubro Bienestar Vigencia 2018 Regional Suroccidente	No. Auditoria 019-2019		
<b>Nombre y Cargo de los Auditados:</b>	<b>NOMBRE</b>		<b>CARGO</b>	
	Cr. (RA) Carlos Eduardo Mora		Directora Regional Suroccidente	
	Francy Lucero Salazar Carmona		Coordinador Administrativo	
	Gloria Ávila Medina		Responsable de Talento Humano	
	Blanca Tatiana Cadavid Rocha		Coordinador de Contratos	
<b>Equipo auditor:</b>	<b>NOMBRE</b>		<b>ROL</b>	
	Johana Patricia Gonzalez Molano		Auditor	
<b>Objetivo auditoría:</b>	Realizar auditoria puntual en la ejecución del rubro de Bienestar y estímulos nacional vigencia 2018			
<b>Alcance auditoría:</b>	Rubro Bienestar y estímulos vigencia 2018 Regional Suroccidente			

### Introducción y Contextualización

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

Seguidamente se dirigen los siguientes memorandos donde se realiza la apertura de Auditoria puntual Bienestar y Estímulos vigencia 2018 y se requiere información para ser analizada en desarrollo de auditoria.



1. Memorando No.20181200316543 de fecha 28-12-2018 dirigido a la Dirección Financiera
2. Memorando No.20181200316573 de fecha 28-12-2018 dirigido a la Oficina Asesora de Planeación
3. Memorando No.20181200316553 de fecha 28-12-2018 dirigido a los Directores Regionales
4. Memorando No.20181200316553 de fecha 28-12-2018 dirigido a los Directores Regionales

### DESARROLLO DE AUDITORIA

Análisis de la información suministrada por la Regional:

#### 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-2018-0> evidenciando que para la Regional Suroccidente se encontraba incluida la necesidad, así:

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
 <b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> <small>— La unión de nuestras Fuerzas —</small>	TÍTULO				Código: <b>GSE-FO-12</b>				
					Versión No. <b>02</b>		Pág. <b>2</b> de <b>7</b>		
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>				Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
 <small>Grupo Social y Empresarial de la Defensa</small> <small>del Comando en Jefe de las Fuerzas Armadas y del Ejército Nacional</small>									

Código UNSPSC	Descripción	Valor total estimado
93141506	Contratación de servicios logísticos para el desarrollo de las actividades de bienestar social de la regional con el fin de propiciar óptimas condiciones en el ambiente de trabajo, que favorezcan el desarrollo de la creatividad, la participación y relaciones interpersonales de los funcionarios. Cali, Armenia, Pasto, Popayan	\$ 54.094.000
86101800;86101802; 86101810;86111503;	Capacitaciones para el personal que labora en la Regional Suroccidente de acuerdo al plan institucional vigencia 2018	\$ 30.014.000

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

### Informe Presupuestal vigencia 2018

Tomando como base el informe presupuestal del programa SIIF Nación, se evidencian los siguientes rubros:

UEJ	NOMBRE UEJ	RUBRO	FUENTE	REC	SIT	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE
15-20-00-011	REGIONAL SUR OCCIDENTE - AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	A-2-0-4-21-4	Propios	20	CSF	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	\$ 54.094.000,00	\$ 0,00	\$ 38.500,00	\$ 54.055.500,00
15-20-00-011	REGIONAL SUR OCCIDENTE - AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	A-2-0-4-21-5	Propios	20	CSF	SERVICIOS DE CAPACITACION	\$ 30.014.000,00	\$ 0,00	\$ 6.404.400,00	\$ 23.609.600,00

Fuente: Informe ejecución presupuestal del sistema SIIF Nación

El cual evidencia una reducción de los rubros de bienestar y capacitación para la vigencia 2018, como se observa en el cuadro anterior.

### Plan Anual de Bienestar y Estímulos

Se evidencia 10 actividades en el plan de Bienestar para la Regional Suroccidente vigencia 2018 bajo formato establecido GTH-FO-17 Versión No. 00, firmado por la directora señor Coronel (RA) Carlos Eduardo Mora Gomez.

- Tarde deportiva
- Cumpleaños trimestrales
- Día de la madre y día del padre
- Caminatas ecológicas
- Día del amor y la amistad
- Día de los niños
- Novenas navideñas
- Día del la ALFM
- Santa Eucaristía
- Motivación para el personal

PROCESO

### GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN



TÍTULO

## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: **GSE-FO-12**

Versión No. **02**

Pág. **3** de **7**

Fecha:

**04**

**04**

**2019**



PROCESO																	
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO																	
TÍTULO																	
PLAN DE BIENESTAR Y ESTÍMULOS																	
Código: GSE-FO-12			Versión No. 02			Página 3 de 3			Fecha: 18/4/2018								
Vigencia: 2018																	
PLAN DE BIENESTAR Y ESTÍMULOS REGIONAL SUROCCIDENTE																	
Nº	ACTIVIDAD	OBJETIVO	ÁREA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	COSTO	POBLACION BENEFICARIA
1	TARDE DEPORTIVA	Propiciar bienestar de esportistas al promover actividades deportivas para el personal. Clases de deportes (patineros, tenis, natación) en terrenos de recreación para servir por una en las instalaciones de la Regional Suoccidente.	CULTURAL Y DEPORTIVO	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	TODOS LOS FUNCIONARIOS
2	CUMPLEAÑOS TRIMESTRALES	Integración del personal. Eventos para 80 personas. Fiestas familiares, recreativas, para niños y adolescentes organizadas por el personal de Paoli, Páez y Armenta, en la sede administrativa del suroccidente de la Armada (13 paraguay 5, y patio 13).	CULTURAL Y DEPORTIVO				X	X	X	X	X	X	X	X	X	2,000,000	TODOS LOS FUNCIONARIOS
3	DIAS DE LA MADRE Y DIA DEL PADRE	Integración del personal y hacer reconocimientos a las madres y padres de la Unidad mediante el patrocinio para el personal de Paoli, Páez y Armenta, en la sede administrativa del suroccidente de la Armada, para el día 10 de mayo (madre) y el día 13 de junio (padre), con actividades recreativas, deportivas, talleres a la mesa, discursos, personal con vestido casual con zapatos de alta calidad.	CULTURAL Y DEPORTIVO			X	X									3,500,000	TODOS LOS FUNCIONARIOS
4	CAMBIANTAS ECOLOGICAS	Propiciar el cuidado del medio ambiente y promover actividades ecológicas. Talleres para 100 personas, actividades por partes, actividades de reciclaje, limpieza, muestreo de agua, aire, suelo, plantas y animales (aves y peces de agua dulce).	CULTURAL Y DEPORTIVO	X									X			1,500,000	TODOS LOS FUNCIONARIOS

PROCESO																	
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO																	
TÍTULO																	
PLAN DE BIENESTAR Y ESTÍMULOS																	
Código: GSE-FO-12			Versión No. 02			Página 3 de 3			Fecha: 18/4/2018								
Vigencia: 2018																	
PLAN DE BIENESTAR Y ESTÍMULOS REGIONAL SUROCCIDENTE																	
Nº	ACTIVIDAD	OBJETIVO	ÁREA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	COSTO	POBLACION BENEFICARIA
5	DIAS DEL AMOR Y LA FAMILIA	Propiciar días de amor entre funcionarios, promoviendo actividades de amor, respeto, confianza, comunicación (para 80 personas) del día 10 de noviembre (Día de la Familia) y el día 13 de junio (Día de la Madre).	CULTURAL Y DEPORTIVO									X				2,200,000	TODOS LOS FUNCIONARIOS
6	DIAS DE LOS NIÑOS	Fomentar a los hijos de los funcionarios a las actividades de la Unidad. Eventos para 40 niños del suroccidente. Cal de (patinero, tenis, natación) en terrenos de recreación. Paoli, Páez y Armenta.	EXTENSION A LA FAMILIA									X				3,000,000	TODOS LOS FUNCIONARIOS
7	MOVENIAS NAVARRAS	Propiciar la integración y el bienestar. Regalar helados, regalos para 40 funcionarios de la Regional Suoccidente. Distribución del Día 17 Paoli de Paoli y Día 18 Paoli de Paoli, Páez y Armenta. Día 18 de agosto, Talleres, talleres y café en Paoli, Páez, Armenta, Cal y actividades recreativas para los funcionarios (80 personas).	EXTENSION A LA FAMILIA									X				1,000,000	TODOS LOS FUNCIONARIOS
8	DIAS DE LA ALFAMA	Integración y conmemoración de la Unidad de la ALFAMA. Eventos para 177 personas. Actividades recreativas, deportivas en el suroccidente de Paoli, Páez, Armenta, Cal y actividades recreativas para los funcionarios (80 personas).	EXTENSION A LA FAMILIA									X				30,000,000	TODOS LOS FUNCIONARIOS

PROCESO																	
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO																	
TÍTULO																	
PLAN DE BIENESTAR Y ESTÍMULOS																	
Código: GSE-FO-12			Versión No. 02			Página 3 de 3			Fecha: 18/4/2018								
Vigencia: 2018																	
PLAN DE BIENESTAR Y ESTÍMULOS REGIONAL SUROCCIDENTE																	
Nº	ACTIVIDAD	OBJETIVO	ÁREA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	COSTO	POBLACION BENEFICARIA
9	SANTA EUCARISTIA	Promover el fortalecimiento espiritual. Incluir elementos propios de la espiritualidad (vicio, vicio, san, Dios, amor, respeto, honestidad y alegría). Talleres, talleres y actividades recreativas (80 personas).	ESPIRITUAL	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	2,400,000	TODOS LOS FUNCIONARIOS
10	Atenciones para el personal que sea seleccionado como jefe de Estación terrestre y aérea	Fomentar el desarrollo profesional y administrativo para 100 personas (jefe estacion terrestre y aérea) y actividades recreativas en el suroccidente de la Armada.	CALIDAD DE VIDA LABORAL	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	11,404,000	TODOS LOS FUNCIONARIOS

Comandante (RA) Carlos Roberto Mora Guzmán  
Director Regional Suoccidente-Agencia Logística de las Fuerzas Militares

Agencia Logística  
Fuerzas Militares


Agencia Logística  
Fuerzas Militares

Agencia Logística  
Fuerzas Militares

### Soportes de la ejecución de las actividades del plan de Bienestar

Se evidencia registro fotográfico de 10 actividades de bienestar, las cuales son comparadas con el plan de bienestar vigencia 2018 de la Regional, observando que el registro fotográfico corresponde a las actividades realizadas por la regional para la vigencia 2018.



 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	<p>TÍTULO</p> <p><b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b></p>	<p>Código: <b>GSE-FO-12</b></p>			
		<p>Versión No. <b>02</b></p>		<p>Pág. <b>4</b> de <b>7</b></p>	
		<p>Fecha:</p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>04</b></p>	<p><b>2019</b></p>





**Relación de contratos con cargo al rubro de bienestar**

Para la revisión de los rubros presupuestales, se tomó como base el informe de ejecución presupuestal del Sistema SIIF indicando que existen dos (2) contratos, con cargo al rubro presupuestal de Bienestar y capacitación, para la regional Suroccidente, relacionados así:

Contrato	Rubro Pptal	Modalidad	Contratista	Valor
014-010-2018	A-2-0-4-21-5		ALGOAP S A S	\$ 23.609.600
014-012-2018	A-2-0-4-21-4		GRUPO EMPRESARIAL SUGA SAS	\$ 54.055.500

Fuente: Informe ejecución presupuestal desagregada por regional del sistema SIIF Nación

A través del proceso de selección Abreviada de Menor cuantía No. 014-021-2018, cuyo objeto era “Contratación de servicios logísticos para el desarrollo de actividades de bienestar social de la regional con el fin de propiciar óptimas condiciones en el ambiente de trabajo, que fortalezcan el desarrollo de la creatividad, la participación y relaciones interpersonales de los funcionarios que laboran en la regional Suroccidente en la sede administrativa ubicada en la ciudad de Cali, y en las unidades de negocio ubicadas en las ciudades de Armenia, Pasto y Popayán”. El cual fue adjudicado el 26 de abril de 2018 en la ciudad de Cali, con el contratista GRUPO EMPRESARIAL SUGA S.A.S., identificado con Nit 900.870.468-1, por valor de \$ 54.055.500 IVA incluido y con plazo de ejecución 31 de diciembre de 2018 o hasta agotar su valor.

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>7</b>	
			Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>
						

En el anexo No. 1 del contrato No. 014-012-2018, se denotan las especificaciones técnicas y obligaciones del contratista de los eventos relacionados en el plan de Bienestar de la Regional. (Folio 22-24)

### Expediente contractual

La cadena presupuestal del contrato No. 014-012-2018 se dio de la siguiente manera:

- Certificado Disponibilidad Presupuestal (CDP) No. 4118 de fecha 2018-02-26 por valor de \$ 54.094.000
- Certificado Registro Presupuestal (CRP) No. 30118 de fecha 2018-04-26 por valor de \$ 54.055.500
- Las facturas, entradas, obligaciones y órdenes de pago como se relacionan a continuación:

Factura No.	Fecha	Valor	Entrada SAP	Fecha	Valor
2595	01/05/2018	\$ 1.202.750	5000136143	07/06/2018	\$4.129.250
2847	22/05/2018	\$ 2.926.500			
3143	19/06/2018	\$ 2.926.500	5000142665	27/06/2018	\$2.926.500
3461	23/07/2018	\$ 861.250	5000150039	26/07/2018	\$ 861.249
3668	19/08/2018	\$ 702.500	5000158617	28/08/2018	\$ 702.500
3969	15/09/2018	\$ 5.680.000	5000167095	25/09/2018	\$5.680.000
4151	10/10/2018	\$ 3.645.749	5000176212	30/10/2018	\$3.645.749
4726	10/12/2018	\$ 36.110.251	5000191756	20/12/2018	\$36.110.251
<b>Total</b>		<b>\$ 54.055.500</b>	<b>Total</b>		<b>\$54.055.500</b>



Fuente: Expediente contractual contrato No. 014-012-2018, Aplicativo ERP/SAP y SIIF Nación

Obligación No.	Valor	Deducción	Valor	Orden de pago	Fecha	Valor
1023418	\$ 4.129.250	\$ 272.392	\$ 3.856.858	206272418	31/05/2018	\$ 3.856.858
1048318	\$ 2.926.500	\$ 193.050	\$ 2.733.450	237813218	29/06/2018	\$ 2.733.450
1086818	\$ 861.250	- \$ 56.814	\$ 918.064	246990918	27/07/2018	\$ 4 918.064
1112118	\$ 702.500	\$ 65.208	\$ 637.292	274228118	30/08/2018	\$ 637.292
1134118	\$ 5.680.000	\$ 298.555	\$ 5.281.445	310190018	21/09/2018	\$ 5.281.445
1172418	\$ 3.645.749	\$ 255.815	\$ 3.389.934	389851918	26/10/2018	\$ 3.389.934
1218918	\$ 36.110.251	\$ 2.533.786	\$ 33.576.465	25889119	14/12/2018	\$ 33.576.465
<b>Total</b>	<b>\$ 54.055.500</b>	<b>\$ 3.561.992</b>	<b>\$ 50.393.508</b>	<b>Total</b>		<b>\$ 50.393.508</b>

Fuente: Expediente contractual contrato No. 014-012-2018, Aplicativo ERP/SAP y SIIF Nación

De lo anterior podemos evidenciar que el pago correspondió a lo estipulado en el contrato menos las deducciones de impuestos realizadas.

### Información de funcionarios

PROCESO				<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>			
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> FUERZAS MILITARES — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TÍTULO	Código: <b>GSE-FO-12</b>					
		Versión No. <b>02</b>			Pág. <b>6</b> de <b>7</b>		
		Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>		
<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>		 <p>Grupo Social y Empresarial de la Defensa Por nuestra Fuerza Armada, con el Comandante.</p>					

La recepción de las anchetas para cada uno de los funcionarios, se evidencio a través del formato GI-FO-03 Versión 00 - Listado de Asistencia, para las unidades de negocio ubicadas en las ciudades de:

CALI de fecha 19 de diciembre de 2018 – 51 funcionarios.

PASTO de fecha 27 de noviembre de 2018 – 11 funcionarios.

ARMENIA de fecha 20 de diciembre de 2018 – 14 funcionarios.

POPAYAN de fecha 19 de diciembre de 2018 – 04 funcionarios.

La Dirección Administrativa envía respuesta a memorando No. 20191200160233-ALOCI-GSE-120 requerimiento Auditoria puntual bienestar y estímulos, el día 21 de marzo de 2019 a través del correo electrónico a la jefe de la Oficina de Control Interno, la Dra. Sandra Nerithza Cano, relacionando el personal de la ALFM para el mes de diciembre de 2018. Con esta información se coteja el personal para la Regional Suroccidente, la cual se componía de 86 funcionarios, denotando que el número de anchetas entregadas no es igual al número de funcionarios soportados por la regional. No se cuenta con soporte de la recepción del siguiente número de anchetas por ciudad: Cali 4, Pasto 2, Popayán 1. En la ciudad de Armenia se identificó la entrega de una ancheta adicional, de acuerdo a lo establecido en el anexo No 1. Especificaciones técnicas y obligaciones del contratista.

Ciudad	Personal relacionado Contrato 014-012-2018	Personal entregado formato GI-FO-03 Versión 00 - Listado de Asistencia	Diferencia
Cali	55	51	4
Pasto	13	11	2
Armenia	13	14	-1
Popayán	5	4	1
<b>Total</b>	<b>86</b>	<b>80</b>	<b>6</b>



Se realiza actividad de entrega de anchetas a 80 funcionarios de la Agencia Logística de la Regional Suroccidente en las fechas estipulas; el valor de la ancheta no se pudo determinar, teniendo en cuenta que en el anexo 1 - subnumeral 7 del contrato 014-012-2018, no evidencia especificaciones del valor por ancheta, ni por elemento que conformaba la misma.

### Hallazgos

No.	Descripción	Requisito Incumplido	Proceso

### Recomendaciones

- La Dirección Regional Suroccidente y su Coordinación Administrativa deberán sustentar las diferencias entre la cantidad de anchetas contratadas (86) y la cantidad de anchetas entregadas al personal colaborador de la Regional (80), de acuerdo a los formatos GI-FO-03 Versión 00 - Listado de Asistencia entregados por la Regional.

PROCESO					<b>GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>				
 <p><b>AGENCIA LOGÍSTICA</b> <b>FUERZAS MILITARES</b> — La unión de nuestras Fuerzas —</p>	TITULO				Código: <b>GSE-FO-12</b>				
					Versión No. <b>02</b>			Pág. <b>7</b> de <b>7</b>	
					Fecha:	<b>04</b>	<b>04</b>	<b>2019</b>	
 <p>Grupo Social y Empresarial <b>de la Defensa</b> Por nuestra Fuerza Armada, con Calidad y Compromiso.</p>									

- Los informes de supervisión deben ser detallados, indicando la actividad desarrollada, el personal que asistió y registro fotográfico del mismo. Debido a lo evidenciado en el informe de supervisión N° 7 de fecha 11/12/2018, donde se enuncian la realización de seis actividades, de las cuales solo se presenta planillas y registro fotográfico de una “Celebración día de la Agencia entrega de mercados Popayán”.

<b>Fortalezas</b>
-------------------

N/A

<b>Fecha de informe de Auditoria</b>
--------------------------------------

Fecha Preliminar: 18-07-2019

Fecha Final: 28-08-2019

<b>Nombre, cargo y firma del equipo auditor:</b>
--

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Johana Patricia Gonzalez Molano	Profesional de Defensa	<b>ORIGINAL FIRMADO</b>