

	INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO	Código: F-GCM-25
		Versión: 01
		Fecha: 2014/04/01

Auditoría N°		
Fecha		
Día	Mes	Año
31	08	2016

AUDITORÍA AL PLAN DE CAPACITACIÓN Y BIENESTAR SOCIAL.	
Representante de Auditoría:	LINA MARIA HINCAPIÉ LONDOÑO
Objetivo General	Revisar y verificar el cumplimiento del plan de capacitación y bienestar social para los empleados del Área Metropolitana del Valle de Aburrá para el año 2016.
Objetivos Específicos	<ul style="list-style-type: none"> • Revisar las Resoluciones Metropolitanas 00408 del 24 de abril de 2014 y 1028 del 17 de Junio de 2016, que rigen el plan de capacitación y bienestar social de los empleados del Area Metropolitana del Valle de Aburra. • Verificar el cumplimiento de los programas corporativos. • Verificar las encuestas de necesidades de capacitación que diligenciaron los funcionarios del Área Metropolitana del Valle de Aburrá y el cumplimiento de su contenido.
Alcance:	Planes de Capacitación y Bienestar Social 2014 - 2015 y 2016 - 2017.
Fecha de Apertura	16 de Agosto de 2016
Fecha de cierre:	31 de Agosto de 2016

ASPECTOS GENERALES

1. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Auditoría Interna del Area Metropolitana del Valle de Aburra, constituye un elemento de apoyo al logro de los objetivos y las metas institucionales, ayuda a la protección de los recursos y sirve de verificadora de la gestión de los responsables de cada uno de los procesos que se realizan en las diferentes dependencias, en este documento se presenta el informe correspondiente al Plan de Capacitación y Bienestar Social de la Entidad, ejecutado en 2016.

2. LA ENTIDAD

El Área Metropolitana del Valle de Aburrá es una Entidad administrativa de derecho público que asocia los 10 municipios que conforman el Valle de Aburra. En la actualidad está integrada por los municipios de Medellín (como ciudad núcleo), Envigado, Barbosa, Girardota, Copacabana, Bello, Itagüí, La Estrella, Sabaneta y Caldas.

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



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

de los municipios que la conformaron.

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 realizó teniendo en cuenta principios de auditoría y siguiendo los instructivos determinados por la Entidad en el procedimiento de Auditoría Interna, se procedió de la siguiente forma:

B. PROCEDIMIENTO

1. Se realiza análisis a la Resoluciones Metropolitanas número 00408 del 24 de abril de 2014 y 001028 del 17 de junio de 2016.
2. Consulta y revisión aleatoria de las siguientes carpetas, componentes del capítulo 1 y 2 de la resolución:
 - Plan de capacitación, actividad del Área de Gestión Humana de la Entidad, la cual esta soportada en los respectivos documentos: Resolución, circulares y Actas de los 9 comités de capacitación y bienestar social, realizados en el año 2016.
 - Carpeta con los soportes del estudio del clima organizacional del año 2016.
 - Carpeta de las jornadas de inducción y reinducción 2016.
 - Carpeta del comité fondo de calamidad doméstica 2016.
3. Verificación de la información relacionada y su cumplimiento en el Plan de Capacitación y Bienestar Social, 2016.
4. Revisión del expediente contractual número 138 de 2016, cuyo objeto es, “Aunar esfuerzos en el desarrollo de actividades de bienestar social y capacitación para funcionarios del AMVA”.
5. Elaboración del informe final de la auditoría.

C. HERRAMIENTAS Y DOCUMENTOS

Las herramientas informáticas y documentos utilizados en la auditoría al Plan de



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

Capacitación y Bienestar Social son:

1. Informática: Excel, sistema de información metropolitana, intranet,
2. Documentos físicos: carpetas de archivo suministradas por el área de gestión humana y el fondo empleados.
3. Resoluciones Metropolitanas números 00408 del 24 de abril de 2014 y 001028 del 17 de junio de 2016.
4. Expediente contractual número 138 de 2016.

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

El Plan de Capacitación y Bienestar Social 2016 – 2017, para los funcionarios del Área Metropolitana del Valle de Aburrá fue adoptado mediante la Resolución No 001028 del 17 de junio de 2016, las actividades realizadas con anterioridad se rigen bajo la resolución número 408 del 24/4/2014.

CAPÍTULO 1

CAPACITACIÓN, PROGRAMAS CORPORATIVOS, contienen las siguientes tareas:

1. Jornada de inducción, reinducción e integración.
2. Seguridad, paz y convivencia
3. Desarrollo sostenible y derecho ambiental
4. Programa de entrenamiento de equipos de alta competencia y cultura del servicio.
5. Administración y/o gerencia pública
6. Líneas programáticas del plan de capacitación – pic

En el proceso de auditoria se realiza la elección de la muestra de las siguientes tareas:

1. Jornada de inducción, reinducción e integración: en la cual se pretende generar en los nuevos empleados la cultura organizacional de la Entidad, transmitirle su rol de servidor público, informarle sus derechos, deberes y obligaciones, además reorientar a todos los funcionarios los cambios en la estructura interna, los planes y proyectos de la Entidad, Resoluciones metropolitanas, 408/2014; 1028/2016, pág 3.

ACTIVIDAD

Para el cumplimiento de esta tarea, se realizó una actividad el día 11 de marzo de 2016, en el auditorio los guayacanes con la participación de 60 personas de acuerdo a las 5 planillas F-GHU-02, entregadas para esta Auditoria.



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

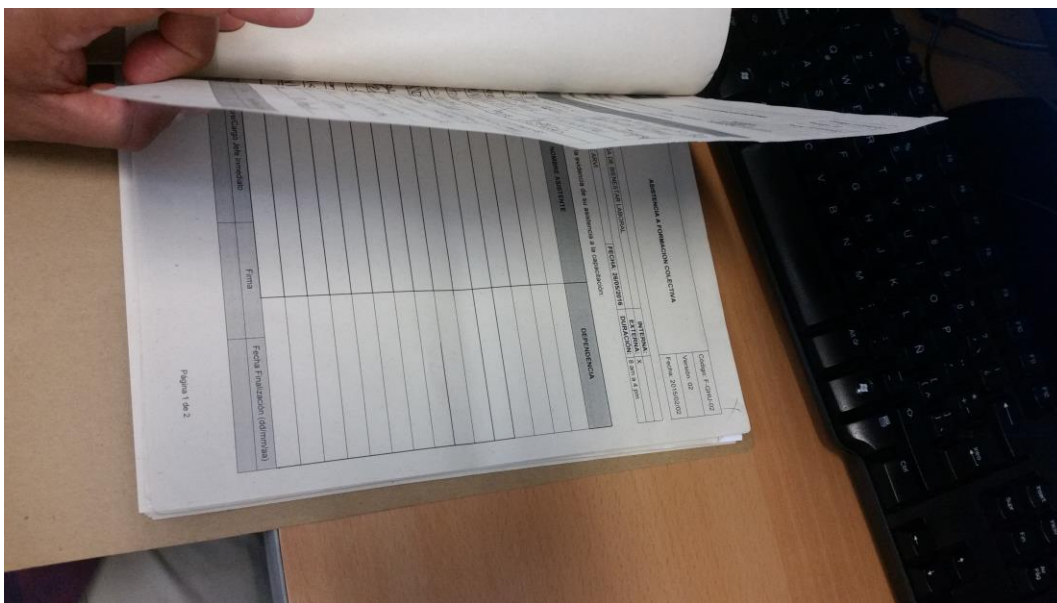
Fecha: 2014/04/01

OBSERVACIONES

En los documentos soporte (planillas), se observa poca información de la actividad, no se relaciona una presentación formal del programa, tiempos, cronograma y objetivo de la actividad realizada, no relacionan los expositores, ni temas tratados, además, no se diligencian las siguientes casillas de las planillas; el nombre/cargo jefe inmediato, firma, ni fecha de finalización; estas situaciones no permiten establecer el cumplimiento del objeto mencionado en la Resolución, igualmente no existe medios, ni mecanismos para verificar el propósito de la jornada.

Se encuentran los siguientes documentos:

-20 planillas F-GHU-02, de las cuales 2, son formatos en blanco, no diligenciados por tanto no aportan ninguna información.



-No se observa numeración de las páginas.



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

ASISTENCIA A FORMACION COLECTIVA Versión: 02
Fecha: 2015/02/02

TEMA: JORNADA DE INDUCCIÓN
EXPOSITOR: INTERNIA: X
LUGAR: AUDITORIO GUAYACANES FECHA: 11/03/2016 EXTERNA:
DURACIÓN:

Es indispensable dejar la evidencia de su asistencia a la capacitación:

NOMBRE ASISTENTE	DEPENDENCIA	CARGO	Correo electrónico	FIRMA
Luis Fernando Torres R.	Sección de Estudios	Asesoría	luis.torres@metropol.gov.co	[Firma]
Martha Acosta	Educación y Cultura	Asesoría	martha.acosta@metropol.gov.co	[Firma]
Mónica Cardozo	Proyectos	Coordinadora	monica.cardozo@metropol.gov.co	[Firma]
Jimmy Acosta	Juventud y Deporte	Asesoría	jimmy.acosta@metropol.gov.co	[Firma]
José María Rodríguez	Seguridad y Fomento	Asesoría	josemaria.rodriguez@metropol.gov.co	[Firma]
Priscila Gálvez	Comunicación	Asesoría	priscila.galvez@metropol.gov.co	[Firma]
Leidy Carolina Gálvez	Asesoría	Asesoría	leidy.galvez@metropol.gov.co	[Firma]
Nancy P. Rodríguez P.	Participación	Asesoría	nancy.perez@metropol.gov.co	[Firma]
Angela María Soto Soto	Orden Ambiental	Asesoría	angela.soto@metropol.gov.co	[Firma]
PELLE PARRA	Protección	Asesoría	pelle.parra@metropol.gov.co	[Firma]
Mónica López	Orden Ambiental	Coordinadora	monica.lopez@metropol.gov.co	[Firma]
ELVIS COY	JCA AMBIENTAL	Coordinador	elvis.coy@metropol.gov.co	[Firma]

Nombre/Cargo Jefe Inmediato: _____ Firma: _____ Fecha Finalización (dd/mm/aa): _____

Página 1 de 1

-Dentro de los documentos visualizados en la carpeta de inducción, reinducción e integración, se encuentran planillas, programa y correos institucionales correspondientes a “jornada de bienestar laboral”, cabe anotar que estas actividades corresponden a “bienestar social”, tal cual se establece en las resoluciones respectivas, además, no se encuentra en ninguna parte de las resoluciones las palabras “bienestar laboral”.

ASISTENCIA A FORMACION COLECTIVA Versión: 02
Fecha: 2015/02/02

TEMA: JORNADA DE INDUCCIÓN
EXPOSITOR: INTERNIA: X
LUGAR: AUDITORIO GUAYACANES FECHA: 11/03/2016 EXTERNA:
DURACIÓN:

Es indispensable dejar la evidencia de su asistencia a la capacitación:

NOMBRE ASISTENTE	DEPENDENCIA	CARGO	Correo electrónico	FIRMA
MARIA GUSTAVIA ARANGO	Proyectos	Asesoría	maria.gustavia.arango@metropol.gov.co	[Firma]
MARCELA LOBA	Gestión de Calidad	Asesoría	marcela.loba@metropol.gov.co	[Firma]
Alfonso Pardo	Orden Ambiental	Asesoría	alfonso.pardo@metropol.gov.co	[Firma]
Laura Patricia	Orden Ambiental	Asesoría	laura.patricia@metropol.gov.co	[Firma]
María Cecilia López	Seguridad y Fomento	Asesoría	maria.cecilia.lopez@metropol.gov.co	[Firma]
Jorge A. Rodríguez	Seguridad y Fomento	Asesoría	jorge.rodriguez@metropol.gov.co	[Firma]
José A. Parra	Paz y Convivencia	Asesoría	jose.parra@metropol.gov.co	[Firma]
Luz Amparo Rodríguez	Seguridad y Fomento	Asesoría	luz.amparo@metropol.gov.co	[Firma]
Luis A. Pardo	G. A. P.	Asesoría	luis.pardo@metropol.gov.co	[Firma]
Edwin Alvarado	Seguridad y Fomento	Asesoría	edwin.alvarado@metropol.gov.co	[Firma]
William I. López	Planificación	Asesoría	william.lopez@metropol.gov.co	[Firma]
Julia Andrea Rodríguez	Planificación	Asesoría	julia.andrea@metropol.gov.co	[Firma]
Nelson Betancur	Comunicación Pública	Comunicador	nelson.betancur@metropol.gov.co	[Firma]

Nombre/Cargo Jefe Inmediato: _____ Firma: _____ Fecha Finalización (dd/mm/aa): _____

Página 1 de 1

F-GHU-02

2. Seguridad, Paz y Convivencia: en la cual se busca generar acciones para socializar de manera pedagógica y didáctica, las problemáticas, necesidades y visiones que abarcan esta temática, análisis y solución pacífica de los conflictos, para todos los empleados del AMVA.

A LA FECHA NO SE HA REALIZADO NINGUNA ACTIVIDAD.



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

3. Administración y/o gerencia pública: corresponde a generar acciones de administración de lo público con eficiencia, honestidad, austeridad y por resultados, que permitan incrementar la efectividad de la entidad, así como formar al empleado público con los fundamentos necesarios para realizar un desempeño laboral con calidad, eficiencia y oportunidad, lográndose así procesos eficientes en la entidad.

ACTIVIDAD

En el momento de la auditoria se evidencia Realización en curso de los “ciclos de formación sobre actualización legislativa y jurisprudencial”, compuesta por 9 módulos - duración 25 horas, dictada los jueves cada 15 días, agosto 12 a octubre 28, en la cual se benefician 79 funcionarios vinculados y 41 contratistas, para un total de 120 personas, dictado por el doctor David Suárez.

OBSERVACIONES

En la revisión de los eventos realizados a la fecha se revisan las planillas de control de asistencia del personal F-GHU-02, se observa la falta de diligenciamiento de las casillas finales de firma y fecha de finalización.

ACTIVIDAD

Evento ¿Quién es un servidor público?, dictado por Adriana Lotero, dictado el 27/6/2016.

OBSERVACIONES

En la revisión del evento realizado se revisan las planillas de control de asistencia del personal F-GHU-02, se observa la falta de diligenciamiento de las casillas finales de nombre, firma y fecha de finalización.

CAPÍTULO 2

BIENESTAR SOCIAL,

Desarrollar espacios de esparcimiento para el empleado y su familia, con el fin de mejorar el bienestar del mismo.

contienen las siguientes tareas:

1. Productividad laboral y servicios sociales.
 - 1.1. Programa de vivienda
 - 1.2. Fondo calamidad domestica
 - 1.3. Fortalecimiento de los empleados y de su grupo familiar, y acondicionamiento físico, deportes, recreación y cultura.
 - 1.4. Programa prejubilados.
 - 1.5. Vacaciones recreativas.
 - 1.6. Clima laboral.
 - 1.7. Procesos y pruebas de competencias laborales.



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

2. Control integral de riesgos
 - 2.1. Salud Ocupacional.
 - 2.2. Exámenes médicos de ingreso, periódicos y de retiro
 - 2.3. Asistencia psicológica
 - 2.4. Asistencia Nutricional

Aplicación de la revisión de la muestra escogida:

1.6 Clima laboral:

Se evidencia la aplicación de encuesta de clima organizacional 2016, realizada a finales del año 2015, cuyos resultados evidencian en términos generales una buena percepción del clima laboral por parte de los funcionarios, se resalta el hecho por mejorar en los componentes de medio ambiente físico y comunicación e integración, para lo cual es importante aplicación de actividades de impacto directo que aumenten el beneficio y percepción de los funcionarios.

Torneos deportivos

Ejecución de torneos deportivos internos para beneficio de los empleados del Área Metropolitana del Valle de Aburrá.

OBSERVACIONES

Se realiza la verificación de los soportes de la realización de las actividades deportivas de microfútbol beneficiando a funcionarios vinculados y contratistas y bolos beneficiando a 33 funcionarios vinculados y 27 contratistas se encuentran las respectivas listas, con participantes, programaciones y actividades.

CAPÍTULO 3

INCENTIVOS, contienen las siguientes tareas

1. Premiación mejores empleados de carrera administrativa.

La elección de los empleados por medio de la última evaluación del desempeño con calificación de destacado o sobresaliente, además de quienes se hayan distinguido por el buen servicio, compromiso y que hayan realizado aportes al posicionamiento y engrandecimiento del AMVA.

A LA FECHA NO SE HA REALIZADO NINGUNA ACTIVIDAD

ANALISIS FINANCIERO CONVENIO DE ASOCIACION No.138-2016

OBJETO: "Aunar esfuerzos en el desarrollo de actividades de bienestar social y capacitación para los funcionarios del Área Metropolitana del Valle de Aburrá durante el año 2016"



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

Fecha de Inicio: 8 de marzo de 2016.
Plazo: 10 meses
Valor del Convenio: \$ 517.000.000.
Aporte Área Metropolitana del Valle de Aburrá: \$ 470.000.000
Aporte Fondo de empleados "FEDAREM": \$ 47.000.000

Disponibilidad Presupuestal No 9 expedida el 06/01/2016:

Rubro	Nombre Proyecto	Código	Valor (\$)
211273737373002501	Bienestar Social, Salud Ocupacional	27	380.000.000
211273737373002601	Capacitación	28	90.000.000
TOTAL			\$470.000.000

Forma de Pago:

Recursos Área: definidos en la cláusula CUARTA del Convenio 138 de 2016

- Primer desembolso: 20% del valor total de los recursos del Área o sea \$94.000.000, a la firma del acta de inicio.
- Segundo y siguientes desembolsos: *"Una vez ejecutado el 90% del dinero entregado como primer desembolso por parte del Área Metropolitana, se harán desembolsos equivalentes cada uno al 20%, previa la presentación del informe de la ejecución del desembolso anterior y sus respectivos soportes, previo recibo a satisfacción por parte de la supervisión **Parágrafo No 2** Los retiros de recursos de la cuenta de ahorros que FEDAREM realice, deberán contar con el visto bueno de la supervisión del Área y se realizaran de conformidad con la aprobación de los informes de avance objeto del convenio y sus soportes... **Parágrafo No 4** El funcionario designado por el Área para llevar el control y seguimiento del convenio deberá supervisar el correcto manejo contable de los rendimientos como también deberá solicitar la liquidación final de los mismos....."*

Desembolsos realizados por el Área a FEAREM: a la fecha el Área Metropolitana ha transferido los recursos al Fondo de Empleados conforme a lo establecido en el Convenio 138 de 2016, de acuerdo a la siguiente descripción:



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

Informe Supervisión No	Periodo Evaluado		Periodo de Pago		Comprob. Egreso No	Vr del Pago	Valor Relación Desembolsos
1	Anticipo			14/03/2016	113704	94,000,000	92,279,489
2	11/03/2016	23/06/2016	24/06/2016	24/06/2016	115099	94,000,000	
						188,000,000	

Relación de pagos realizados por FEAREM con cargo al Convenio:

2. Financiación estudio formal.

Estímulo para los funcionarios de carrera o libre nombramiento y remoción, para desarrollar estudios conforme a la ley nacional de educación, en aras afines a las funciones de su cargo.



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

Documento	Descripción	Beneficiarios	Valor	Observaciones
10206	Estimulo Educativo	Funcionario: Sergio Correa	5,434,779	OK
10245	Estimulo Educativo	Funcionario - Nora Chalarca	5,217,030	Constancia Univ consultar Exp. Comité
10248	Estimulo Educativo	Funcionario - dania Gomez	1,489,280	Constancia Univ consultar Exp. Comité
10247	Estimulo Educativo	Funcionario - Mario Ortiz	1,674,750	Constancia Univ consultar Exp. Comité
10248	Estimulo Educativo	Funcionario - Javier Correa	3,606,365	Constancia Univ consultar Exp. Comité
10249	Pruebas competencias laborales	Gloria Rivera - 15 funcionarios	2,750,000	Firma Cuenta de cobro escaneada
10250	Estimulo Educativo	Funcionario - Wilson Torres	1,184,000	Constancia Univ consultar Exp. Comité
10251	Clases de acondicionamiento fisico	Arley Leandro Cortes Rojas	1,300,000	Pausas Activas - no soporta cumplimiento
846	Gastos Financieros		49,881	
10290	Gastos legales del convenio	Poliza de Garantía	1,260,217	
10291	Capacitacion Funcionarios	Ceta Centro de estudios tributarios	293,132	OK
10292	Clases de acondicionamiento fisico	Arley Leandro Cortes Rojas	1,300,000	ok
10293	Jornada de bienestar integracion funcionarios	Wlmar Alexander Restrepo	6,658,400	No registra Valores Unitarios
10294	Actividades recreativas deportivas y ludicas	Subsidio marzo - Gimnasio - Natacion ..	5,343,700	
10295	Estimulo Educativo	Funcionario - Luz M Gonzalez	2,030,000	Soporte pago Universidad
10296	Actividades recreativas deportivas y ludicas	Subsidio abril 1a semana - Gimnasio - Natación ..	3,417,100	OK
10312	Actividades recreativas deportivas y ludicas	Subsidio abril 2a semana	3,662,700	OK
10330	Seminario Ferrocarriles y transporte	Sociedad Antioqueña de Ingenieros y Arquitectos	1,170,000	OK
10331	Pruebas de competencias laborales	Gloria Rivera - 1 funcionarios	170,000	OK
10332	Actividades recreativas deportivas y ludicas	Subsidio abril 3a semana	1,726,700	OK
10336	Jornada de bienestar dia de la secretaria	Black And White spas	2,800,000	Beneficiarias del servicio - dia secretaria
10338	Taller de entrenamiento	Dinamo Consulting SAS	1,624,000	Beneficiarios servicio
10341	Actividades recreativas deportivas y ludicas	Subsidio mayo 3a semana - Gimnasio - natacion ...	1,371,000	OK
851	Gastos Financieros		147,117	
10367	Clases de acondicionamiento fisico - Pausas Activas	Arley Leandro Cortes Rojas	1,300,000	No cumplimiento
10378	Actividades recreativas deportivas y ludicas	Subsidio mayo 1a semana - Gimnasio - Natación ...	1,355,900	
10380	Jornada de bienestar dia de la madre	Las Isabelas - Biscochos	513,300	ok
10381	Conferencia "Tu huella de servicio"	Carlos Alexander Vanegas Arango	500,000	OK
10440	Actividades recreativas deportivas y ludicas	subsidio mayo 2a semana Gimnasio - natación ..	2,561,500	OK
10441	Estimulo Educativo	Funcionario	1,080,000	
10442	Jornada de bienestar dia de la madre	Mauricio castro Belancur	1,750,420	Dia madre
10448	Actividades recreativas deportivas y ludicas	subsidio mayo 3a semana - Gimnasio - Natación ...	1,210,416	OK
10444	Capacitación Norma ISO - Modulos Auditoria Interna	Isabel Cristina Ramirez	3,762,000	Asistentes a la capacitación
10445	Capacitacion sobre gestion eficiente del transporte	Victor Piedrahita y Carlos Mejía	16,414,828	Capacitación - Exterior - Italia
854	Gastos Financieros		19,633	
10509	Clases de acondicionamiento fisico	Arley Leandro Cortes Rojas	1,300,000	Pausas activas
10510	Actividades recreativas deportivas y ludicas	subsidio mayo 4a semana gimnasio - natación	1,106,750	OK
10511	Actividades recreativas deportivas y ludicas	subsidio junio 1a semana - Gimnasio - natacion ...	2,424,600	OK
10512	Clases de acondicionamiento fisico - Pausa Activa	Arley Leandro Cortes Rojas	1,300,000	OK
Ejecución Física - Soprtes informados por FEDAREM			92,279,498	19.63%
Ejecución Financiera - Transferencias del Área			188,000,000	40.00%



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

La ejecución física respecto a la ejecución financiera se encuentra acorde, teniendo en cuenta la forma de pago definida en la cláusula CUARTA DEL CONVENIO.

De la observación de los documentos soportes se puede anotar:

1. No se documenta visto bueno de la supervisión del Área en los retiros de la cuenta de ahorro destinada por FEDAREM para consignación y pagos derivados del convenio 138 de 2016.
2. En la relación de pagos aparecen partidas por valor de \$ 1.476.848, correspondientes a otros Gastos no estipulados en el convenio (Cláusula Segunda) descritos a continuación:

Documento	Descripción	Beneficiarios	Valor	Observaciones
846	Gastos Financieros		49,881	
851	Gastos Financieros		147,117	
854	Gastos Financieros		19,633	
10290	Gastos legales del convenio	Poliza de Garantía	1,260,217	
Suma Valor			1,476,848	

3. El informe y seguimiento al avance contractual – Plan operativo - generado por la supervisión, la relación de Gastos aportada por la supervisión y los soportes de registro y pago de gastos, no permiten inferir el rubro presupuestal afectado con el soporte de pago, no obstante al examinar los registros presupuestales se encuentra que para los desembolsos respectivos se determina la siguiente afectación presupuestal:

Rubro	Nombre Proyecto	Ejecución
211273737373002501	Bienestar Social, Salud Ocupacional – código 27	169.500.000
211273737373002601	Capacitación- código 28	18.500.000
TOTAL		\$188.000.000

La oficina de Gestión Humana diseñó el Plan de Capacitación, Bienestar Social para la vigencia 2016-2017, cumplimiento de lo estipulado en el literal e) numeral 2 del artículo 15 de la Ley 909 de 2004, en el que se especifica que la persona profesional encargada de la oficina de Gestión Humana debe diseñar y administrar los



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

programas de formación y capacitación, de acuerdo con lo previsto en la ley.

Los siguientes son los temas de capacitación, los cuales son por demanda:

PROYECCIÓN PLAN DE CAPACITACIÓN Y BIENESTAR SOCIAL

CAPACITACIÓN	Nº ACTIVIDADES	PÚBLICO OBJETIVO	PERIODICIDAD	VALOR
PROGRAMAS CORPORATIVOS – Competencias Comunes, Comportamentales y Funcionales. Sistema Gestión de la Calidad, Normativa Pública.	6	FUNCIONARIOS A QUIEN APLIQUE LA CAPACITACIÓN	BIMESTRAL	\$ 90,000,000
SEMINARIO CONTRATACIÓN ESTATAL	1		ANUAL	
SEMINARIO GERENCIA DE PROYECTOS	1		ANUAL	
SEMINARIO SERVICIO Y ORIENTACIÓN AL CLIENTE	1		ANUAL	
TALLER SEMINARIO HERAMIENTAS DE OFFICE	1		ANUAL	
PROGRAMAS OPERATIVOS – Administración Pública, Trabajo en Equipo, Coaching y Liderazgo, Comunicación Efectiva, Gestión de Riesgos y Control Interno, Temas Jurídico Administrativos y Ambientales, Construcciones Sostenibles, Formulación y Evaluación Proyectos, Administración del Recurso Humano, Administración de los Recursos Públicos, Gestión Estratégica.	12		MENSUAL	
ADMINISTRACIÓN Y/O GERENCIA PÚBLICA - Finanzas Públicas, Tributaria, Contratación, Procedimiento Sancionatorio Ambiental, Gestión Integral Sector Público, Gerencia Pública.	4		TRIMESTRAL	
SEMINARIO TALLER EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO	1		ANUAL	
PROGRAMAS DE CONTINGENCIA – (Eventos de capacitación que se organicen para atender la demanda individual o grupal para consolidar y afianzar los conocimientos de los empleados y del desarrollo de sus habilidades).	30		PROGRAMACIÓN EXTERNA	



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

BIENESTAR SOCIAL Y SALUD OCUPACIONAL	N° ACTIVIDADES	PUBLICO OBJETIVO	PERIODICIDAD	VALOR
JORNADAS INDUCCIÓN	6	TODO EL PERSONAL	BIMENSUAL	\$ 380,000,000
JORNADA REINDUCCIÓN	1		ANUAL	
PROCESOS Y PRUEBAS COMPETENCIAS LABORALES	N/A		POR VINCULACIÓN LABORAL	
FORTALECIMIENTO DE LOS EMPLEADOS Y DE SU GRUPO FAMILIAR (SUBSIDIOS)	N/A		PERMANENTE	
ACONDICIONAMIENTO FÍSICO, DEPORTES, EVENTOS Y PROGRAMAS RECREACIÓN Y CULTURA, CINÉ CLUB.				
DEPORTES - TORNEOS INTERNOS E INTERINSTITUCIONALES: FUTBOL 6, BOLOS, VOLEIBOL Y BALONCESTO	8		TRIMESTRAL	
GIMNASIO: CLASES GRUPALES, VALORACIÓN FÍSICA, CONTROL Y SEGUIMIENTO.	N/A		PERMANENTE	
CLIMA LABORAL - TALLERES Y SEMINARIOS CONTROL ESTRÉS, SALUD MENTAL, NEUROLINGÜÍSTICA, RELACIONES HUMANAS, INTELIGENCIA EMOCIONAL, ADMINISTRACIÓN DEL TIEMPO, MANEJO DE CONFLICTOS, ACEPTACIÓN AL CAMBIO, AUTOESTIMA, EQUIPOS EFICIENTES.	24		QUINCENAL	
VACACIONES RECREATIVAS	2		SEMESTRAL	
EXALTACIÓN ANTIGÜEDAD EN EL SERVICIO	1		ANUAL	
CINE FORO	12		MENSUAL	
JORNADAS INTEGRACIÓN FUNCIONARIOS Y GRUPO FAMILIAR	1		ANUAL	
SALUD OCUPACIONAL - SEMANA DE LA SALUD	1		ANUAL	
SALUD OCUPACIONAL - VACUNACIÓN CONTRA LA INFLUENZA Y OTROS RIESGOS	2		SEMESTRAL	



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

EXÁMENES MÉDICOS DE INGRESO, PERIÓDICOS Y DE RETIRO.	N/A		PERMANENTE
ASISTENCIA PSICOLÓGICA - FUNCIONARIOS Y GRUPO FAMILIAR	20		MENSUAL
ELEMENTOS PROTECCIÓN, SALUD OCUPACIONAL, POSTURAL, BOTIQUINES	N/A		PERMANENTE
INCENTIVOS - MEJOR EMPLEADO POR NIVEL	3		ANUAL
ESTÍMULOS FINANCIACIÓN EDUCACIÓN FORMAL	N/A		PERMANENTE
OBSERVACIÓN: El costo de los programas y de las jornadas de bienestar y capacitación varían por número de asistentes y lugar de realización de los eventos			

Se anexa cronograma del Plan de Capacitación y Bienestar Social vigencia 2016-2017 elaborado por Gestión Humana, en el cual especifican las actividades y fechas probables de realización.

Actividad	Fecha Programada	Fecha de Ejecución	Lugar y/o Requerimiento
Administración y/o Gerencia Pública	Enero-Diciembre	Por realizar	Invitación-taller-asistencia
Líneas programáticas del plan de capacitación	Enero-Diciembre	Permanentes	Invitación-taller-asistencia
Inducción y Reinducción	11/03/2016	11/03/2016	Auditorio Guayacanes
Taller aprendamos de discapacidad-sensibilización sobre inclusión laboral	16/03/2016	16/03/2016	Invitación-asistencia-Auditorio
Asesorías personalizadas colpensiones	30/03/2016	30/03/2016	Asesora colpensiones-Amparo Astrid Garavito- Auditorio
Charla informativa crédito de Vivienda	31/03/2016	31/03/2016	Invitación- lugar Auditorio
Taller historia laboral "Colpensiones"	05/04/2016	05/04/2016	Asesora colpensiones-Amparo Astrid Garavito- Auditorio
Sistema Gestión de calidad-	12/04 al	12/04 al	Invitación-Lugar



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

Auditorías internas	14/04/2016	14/04/2016	Auditorio
Sistema gestión calidad "Módulo no conformidades" 4 horas	03/05 al 11/05/2016	03/05 al 11/05/2016	Invitación-Lugar Auditorio
Conferencia Gestión del conocimiento	15/06/2016	15/06/2016	Invitación-asistencia-Lugar Auditorio
Charla "Amor y límites al ser padres"	17/06/2016	17/06/2016	Invitación-asistencia-Lugar Auditorio
Programa prejubilados: Diplomado conferencia "aspectos económicos y financieros de interés", "Hacia una vida plena", "Mi hoy es mi mañana"- 16 horas	23/06 al 24/06/2016	23/06 al 24/06/2016	Invitación- Programación- actividades varias

Actividades de Capacitación año 2016

Seguridad Paz y convivencia	Julio- Agosto de 2016	Julio- Agosto de 2016	Invitación, taller, asistencia, lugar auditorio
Comunicación Asertiva	Julio- Agosto de 2016	Se viene realizando	Invitación-conferencia-asistencia, lugar auditorio
Curso avanzado de altura	Julio- Agosto de 2016	A necesidad	Invitación-inscripción- curso-asistencia, lugar auditorio
Desarrollo sostenible y derecho ambiental	Agosto de 2016	Agosto de 2016	Invitación- curso-asistencia, lugar auditorio
Capacitación de comités de emergencia	Agosto de 2016	Agosto de 2016	Invitación- capacitación-asistencia, lugar auditorio
Capacitación de brigadas y grupos de apoyo	Agosto de 2016	Agosto de 2016	Invitación- capacitación-asistencia, lugar auditorio
Prevención del acoso laboral "Comités de convivencia"	Agosto de 2016	Agosto de 2016	Invitación, taller, asistencia, lugar auditorio
Ciclo de formación sobre actualización legislativa y Jurisprudencial-	04/08 a diciembre 2016	Se viene realizando	Invitación-inscripción-asistencia-refrigerio- lugar auditorio- Profesional Dr. David Suarez Tamayo



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

9 módulos- duración 25 horas-			
Pautas básicas para la prevención del riesgo público	Septiembre de 2016	Por realizar	Invitación- capacitación- asistencia, lugar
Responsabilidad legal laboral	Septiembre de 2016	Por realizar	Invitación- capacitación- asistencia, lugar
Liderazgo Transformador	Septiembre de 2016	Por realizar	Invitación- capacitación- asistencia, lugar
Prevención de accidentes de tránsito " El vehículo y la seguridad vial"	Octubre de 2016	Por realizar	Invitación- capacitación- asistencia, lugar
Programa entrenamiento de equipos de alta competencia y cultura de servicio	Noviembre de 2016	Por realizar	Invitación- curso-asistencia, lugar
Estrategia para el manejo del conflicto y la negociación	Noviembre de 2016	Por realizar	Invitación- taller-asistencia, lugar
Equipo efectivos de trabajo	Noviembre de 2016	Por realizar	Invitación- taller-asistencia, lugar

Actividades de Bienestar Social año 2016

Actividad	Fecha Actividad Programada	Fecha de Ejecución	Lugar y/o Requerimiento
Asesoría Psicológicas y Bioenergética	Enero- Diciembre	Permanentes	Profesional Juan Carlos Monsalve
Asesorías nutricionales	Enero- Diciembre	Permanentes	Profesional Isabel Cristina Ochoa
Día de la mujer	08/03/2016	08/03/2016	Souvenir -tarjeta
Día del hombre	18/03/2016	18/03/2016	Souvenir -tarjeta





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

Día de la secretaria	26/04/2016	26/04/2016	Invitación-Souvenir-desayuno –conferencia “Tu huella de servicio-SPA
Día de la madre	08/05/2016	08/05/2016	Souvenir – refrigerio-tarjeta
Jornada de bienestar Laboral	26/05/2016	27/05/2016	Parque Arvi
Día del padre	17/06/2016	17/06/2016	Souvenir – refrigerio-tarjeta
Vacaciones recreativas	27/06 al 01/07/2016	27/06 al 01/07/2016	Lugares-actividades-talleres-convocatoria-refrigerio
Día del servidor público	27/06/2016	27/06/2016	Lugar-conferencia-refrigerio
Jornada de integración para la cultura organizacional por piso	12/08/ al 28/10/2016	12/08/ al 28/10/2016	Invitación, inscripciones-asistencia-conferencia-programación-actividades varias
Jornadas lúdicas reflexivas, trabajo en equipo, liderazgo y comunicaciones	26/08/2016, 2do. piso	26/08/2016	Comfama Parque Recreativo Rionegro, la Estrella y en Sede AMVA
Jornadas lúdicas reflexivas, trabajo en equipo, liderazgo y comunicaciones	27/08/2016 sábado, 1mer piso- archivo	27/08/2016	Comfama Parque Recreativo Rionegro, la Estrella y en Sede AMVA
Jornadas lúdicas reflexivas, trabajo en equipo, liderazgo y comunicaciones	02/09/2016 3cer.piso	Por realizar	Comfama Parque Recreativo Rionegro, la Estrella y en Sede AMVA
Jornadas lúdicas reflexivas, trabajo en equipo, liderazgo y comunicaciones	09/09/2016 4to.piso	Por realizar	Comfama Parque Recreativo Rionegro, la Estrella y en Sede AMVA
Jornadas lúdicas reflexivas, trabajo en equipo, liderazgo y comunicaciones	30/09/2016 5to.piso	Por realizar	Comfama Parque Recreativo Rionegro, la Estrella y en Sede AMVA



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

Jornadas lúdicas reflexivas, trabajo en equipo, liderazgo y comunicaciones	Octubre 2016- Piso 6 y 7	Por realizar	Comfama Parque Recreativo Rionegro, la Estrella y en Sede AMVA
Vacaciones recreativas	15/11 al 18/11/2016	Por realizar	Lugares-actividades-convocatoria-refrigerio
Jornada de integración	02/12/2016	Por realizar	Convocatoria-Souvenir-actividades-conferencista- lugar

Actividades Salud Ocupacional año 2016

Actividad	Fecha Actividad Programada	Fecha de Ejecución	Lugar y/o Requerimiento
Revisión puesto de trabajo y regla básicas para los puestos de trabajo	Enero-Diciembre	Permanente	Profesional ARL- Visita a cada uno de los puestos de trabajo.
Semana de la salud	19/09 al 23/09/2016	Por realizar	Convocatoria-souvenir-actividades-conferencista-lugar
Ejecución simulacros	Octubre/2016	Por realizar	Invitación, ejercicio-asistencia
Planeación de simulación	Octubre/2016	Por realizar	Invitación, ejercicio-asistencia

CONCLUSIONES:

1. El Área Metropolitana del Valle de Aburrá suscribió con el fondo de empleados el convenio de asociación número 138 de 2016, a través del cual ejecuta el Plan de Capacitación y Bienestar Social 2016, para los empleados de la entidad, de acuerdo a las resoluciones Metropolitanas número 000408 del 24 de Abril de 2014 y la número 001028 del 17 de junio de 2016.
2. La oficina de Gestión Humana diseñó el Plan de Capacitación, Bienestar Social para la vigencia 2016-2017, cumpliendo lo estipulado en el literal e) numeral 2 del artículo 15 de la Ley 909 de 2004, en el que se especifica que la persona profesional encargada de la oficina de Gestión Humana debe diseñar y administrar los programas de formación y capacitación, de acuerdo con lo previsto en la ley.





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

3. En los documentos soporte (planillas), se observa poca información de las actividades, no se relaciona una presentación formal del programa, tiempos, cronograma y objetivo de la actividad realizada, en algunos no relacionan los expositores, ni temas tratados, además, no se diligencian las siguientes casillas de las planillas: el nombre/cargo jefe inmediato, firma, ni fecha de finalización; estas situaciones no permiten verificar totalmente el propósito de la jornada.
4. El Plan de capacitación y Bienestar Social 2016-2017, para los empleados del Área Metropolitana del Valle de Aburrá, afecta presupuestalmente los rubros descritos como: Bienestar Social, Salud Ocupacional y Capacitación, códigos 27 y 28 (presupuesto 2016), sin embargo, para registrar los desembolsos no se especifica a que rubro presupuestal corresponde el pago, por lo tanto no es posible hacer un seguimiento certero al comportamiento del respectivo rubro presupuestal y tampoco al manejo de reintegro de los saldos liberados.
5. En la encuesta de identificación de necesidades de capacitación se obtuvo una información importante para realizar las actividades pertinentes en el año, pero lo observado a la fecha, aún, no se evidencia su cumplimiento.
6. No se observa visto bueno de la supervisión del Área en los retiros de la cuenta de ahorro destinada por FEDAREM para consignación y pagos derivados del convenio 138 de 2016.
7. En la relación de pagos aparecen partidas por valor de \$ 1.476.848, correspondientes a otros Gastos no estipulados en el convenio (Clausula Segunda) descritos a continuación:

Documento	Descripción	Beneficiarios	Valor	Observaciones
846	Gastos Financieros		49,881	
851	Gastos Financieros		147,117	
854	Gastos Financieros		19,633	
10290	Gastos legales del convenio	Poliza de Garantía	1,260,217	
Suma Valor			1,476,848	

8. El programa de capacitación menciona la periodicidad con que éste se impartirá, no se observó alusión a un programa diseñado en forma integral que incluya aspectos tales como: marco normativo que lo regula, metodología utilizada, responsables, documentos de referencia y control de los registros e historia.
9. Se solicita elaborar plan de mejoramiento a las observaciones de este informe de acuerdo a su pertinencia, antes del día 30 de septiembre de 2016.



**INFORME AUDITORÍA INTERNA DE
CONTROL INTERNO**

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
Lina Maria Hincapié Londoño	Jefe Oficina	