

**INFORME DE AUDITORIA
NOMINA PRESTACIONES SOCIALES
(PAOYER) - DIVRI**

2024

DESPACHO DEL MINISTRO

OFICINA DE CONTROL INTERNO SECTORIAL

 	INFORME	Página 2 de 7
		Código: DP-F-003
	AUDITORIA NOMINA PRESTACIONES SOCIALES - DIVRI	Versión: 3
		Vigente a partir de: 31 de Mayo de 2023

FECHA DE EMISIÓN: 06 DE MAYO DE 2024

Numero de informe: 014

INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE INFORMACION PAOYER PROCESO DE NOMINA PRESTACIONES SOCIALES - DIVRI

OBJETIVO

Verificar la eficacia de los controles establecidos en el sistema de información Paoyer utilizado como herramienta de apoyo en la gestión del proceso de nómina en la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva, Prestaciones Sociales, con el propósito de identificar oportunidades de mejora que contribuyan al cumplimiento de los objetivos Institucionales, fortaleciendo la autorregulación, la autogestión y el autocontrol, en el marco del Modelo Integrado de Gestión, asegurando la mejora continua.

DESARROLLO TEMÁTICO

Con el objetivo de contextualizar se presenta el siguiente resumen del proceso de adquisición del software Paoyer:

Durante la vigencia de 2009 y 2010, se llevó a cabo la segunda fase de este proyecto de nómina, mediante el contrato 290 de 2009 con la firma CONSULT-SOFT S.A. propietaria del software de nómina (PAOYER), para ello se contrataron los servicios para la actualización, pruebas, ajustes y puesta en funcionamiento del componente Trabajadores Oficiales del nuevo sistema de nómina; y mediante el contrato 290 de 2010 se realizó la prestación de servicios para la actualización, pruebas, ajustes y puesta en funcionamiento del componente Veteranos de Corea y Conflicto con el Perú, del nuevo sistema de nómina.

Durante la vigencia 2010 se inició la tercera fase de este proyecto con la implementación del componente de Soldados, mediante contrato 192/2010. (Módulo de estancias de alimentación del Ejército Nacional).

Se implementaron los módulos de activos y pensionados de la nómina del MDN — FFMM, sobre la nueva plataforma ORACLE aplicativo PAOYER y se consolidó toda la información existente de nómina desde el año 1998, en un solo repositorio de datos y sobre la misma plataforma PAOYER, la cual facilita la consulta de dicha información para los usuarios o sistemas que así lo requieran.

Se realizó la migración de la base de datos de la nueva plataforma de nómina en los módulos Trabajadores Oficiales, Veteranos de la guerra de Corea y Soldados, que se



Este documento es propiedad del Ministerio de Defensa Nacional, no está autorizado su reproducción total o parcial

  Defensa	INFORME	Página 3 de 7
	AUDITORIA NOMINA PRESTACIONES SOCIALES - DIVRI	Código: DP-F-003
		Versión: 3
		Vigente a partir de: 31 de Mayo de 2023

encuentra en versión 10G con versión de OAS 2.10.1.2 (servidor de aplicaciones), a la versión 11G que implica el cambio de OAS a Weblogic de ORACLE lo cual permitió un mejor desempeño de la misma, reduciendo los costos operativos, disminuyendo los requerimientos de soporte por actualizaciones, aumentará el rendimiento al comprimir los datos en particiones de almacenamiento agilizando procesos y optimizando tiempos de respuesta a los usuarios.

Mediante contrato 391/2012, se contrató con CONSULT-SOFT S.A, la Prestación de servicios de soporte y mantenimiento para los módulos en producción del aplicativo de nómina del Ministerio de Defensa Nacional, Base de datos y servidor de aplicaciones WebLogic en modalidad de bolsa de horas (1.200 horas).

Así mismo con el contrato 095/2013, se suscribió con CONSULT-SOFT S.A, la Prestación de servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para las nóminas del Ministerio de Defensa Nacional en modalidad de bolsa de horas (2.121 horas).

Igualmente, con el contrato 203/2013, se adquirió con la firma EFRON COLOMBIA S.A.S (08 de julio 2013 cambió el nombre de CONSULFT SOFT S.A.S POR EL EFRON COLOMBIA S.A.S), la Prestación de servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para las nóminas del Ministerio de Defensa Nacional en modalidad de bolsa de horas (1.458 horas).

Actualmente el Ministerio de Defensa Nacional - Unidad de Gestión General, a través de la Oficina Asesora de Sistemas, lidera el Sistema de Información de Nómina (veteranos de corea, trabajadores oficiales, soldados, activos, pensionados y Justicia Penal Militar) en la nueva plataforma Oracle Forms. (Oracle Forms: Es el producto de Oracle con el cual se crean los menús y las pantallas o formularios que interactúan con la base de datos. Brinda la posibilidad de integrarse fácilmente con fácilmente con otras tecnologías y tienen su propio entorno de desarrollo.)

En el sector Defensa es una herramienta utilizada para desarrollar y mantener aplicaciones que apoyan los procesos operativos, entre ellos se destacan el sistema para la administración del talento humano, sistema de liquidación de nómina, sistema de prestaciones sociales y el sistema de información jurídica entre otros.

Oracle Reports: Es la herramienta de Oracle para la creación de informes en cualquier formato popular para web y papel. Oracle tiene el compromiso de seguir desarrollando esta tecnología como parte de la plataforma Oracle Fusión Middleware.

A través de los menús y las pantallas desarrollas en Oracle Forms se hace el llamado a los reportes los cuales pueden tener parámetros de entrada lo que los hace dinámicos. Una vez desarrollados los reportes se transfieren los archivos fuentes con extensión .RDF al servidor de aplicaciones y no necesitan ser compilados.



Este documento es propiedad del Ministerio de Defensa Nacional, no está autorizado su reproducción total o parcial

	INFORME	Página 4 de 7
		Código: DP-F-003
	AUDITORIA NOMINA PRESTACIONES SOCIALES - DIVRI	Versión: 3
		Vigente a partir de: 31 de Mayo de 2023

En la actualidad el DIVRI tiene vigente el contrato 83/2022 MDN-VVGSED-DIVRI, con la firma INETUM COLOMBIA S.A.S, por valor de **OCHOCIENTOS TRES MILLONES SEISCIENTOS VEINTIDOS MIL DOSCIENTOS CUARENTA PESOS M/CTE (\$803.622.240)**, cuyo objeto es **PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LA PERSONALIZACIÓN, PARAMETRIZACIÓN, CONFIGURACIÓN Y ADAPTACIÓN DEL SISTEMA DE NÓMINA PAOYER PARA EL GRUPO DE PRESTACIONES SOCIALES DE LA DIRECCIÓN DE VETERANOS Y REHABILITACIÓN INCLUSIVA- DIVRI-MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL, EN LA MODALIDAD DE BOLSA DE HORAS.**

HALLAZGOS

Hallazgo No 01 RIESGO OPERATIVO: Ausencia de controles efectivos en el registro de liquidaciones en el sistema Paoyer.

Durante la prueba de recorrido realizada al proceso de nómina, se tomó una muestra de las liquidaciones realizadas y se observó la ausencia de controles efectivos que permitan detectar los posibles errores que se puedan presentar durante el registro de la información en el sistema Paoyer; lo anterior, considerando que la información registrada en el sistema no corresponde con lo establecido en la Resolución 1056 de 14 abril 2023, donde se establecen los valores a cancelar por concepto de pensión de sobreviviente por un valor de **UN MILLON DOSCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS MCTE (\$ 1.296.863.00)** ya que se registró en el sistema erradamente, por un valor de **OCHOCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS CON CINCUENTA Y SIETE CENTAVOS (\$ 859.510.57)** a continuación, se presenta el valor reconocido y ordenado a cancelar en el acto administrativo:

Que por lo expuesto anteriormente, el Ministerio de Defensa Nacional a través de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva, procederá a reconocer y ordenar pagar a partir del **16 de diciembre de 2022**, la pensión de sobrevivientes consolidada por el fallecimiento del Cabo Primero de la Armada Nacional **MEZQUIDA LOPEZ AMAURY ISAAC**, en cuantía de **UN MILLÓN DOSCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS M/CTE (\$ 1.296.863.00)**, equivalente al **40%** de las partidas computables para tal efecto, distribuida en partes iguales entre los menores **KAMER ELIAS MEZQUIDA MEDRANO**, **KAMELY SOFIA MEZQUIDA MEDRANO** y **AMAURY ISAAC MEZQUIDA MEDRANO**, en calidad de hijos del causante, entendiéndose que los valores que les corresponden se cancelarán, a través de su representante legal y madre la señora **DIANA MARGARITA MEDRANO POLO**.

Sin embargo, en el sistema Paoyer se registró así:

98666307A	AGUDELO CESPEDES JOHN FREDDY	SLP*	AGUDELO GRACIA SARA SOFIA	11000	1085723239	98666307J	ACTIVO	16.66%	\$
		SLP*	AGUDELO BOLIVAR SAMUEL ALEJANDRO	14000	1033195735	98666307I	ACTIVO	16.67%	\$
		SLP*	AGUDELO BOLIVAR LUIS ANGEL	14000	1000098909	98666307H	ACTIVO	16.67%	\$
TOTAL GRUPO FAMILIAR INACTIVO:		%	TOTAL GRUPO FAMILIAR ACTIVO:		50%	TOTAL GRUPO FAMILIAR:		50%	
TOTAL HIJO(A): 3									

Los pagos realizados teniendo en cuenta lo registrado en el sistema, correspondían al 50% de lo establecido en la Resolución.



Este documento es propiedad del Ministerio de Defensa Nacional, no está autorizado su reproducción total o parcial

  Defensa	INFORME	Página 5 de 7
	AUDITORIA NOMINA PRESTACIONES SOCIALES - DIVRI	Código: DP-F-003
		Versión: 3
		Vigente a partir de: 31 de Mayo de 2023

CC	CD	CE	CF	CG
documento_genera_pago	tipo_doc_genera_pago	neto_pago	Validar ID	Valor_Pagado_D
36383238	CEDULA DE CIUDADANIA	859.510,57		

Hallazgo No 02 RIESGO FINANCIERO: Debilidades en los controles y seguimiento de actividades en el contrato 83/2022 MDN-VVGSED-DIVRI

En la actualidad está vigente el contrato 83/2022 MDN-VVGSED-DIVRI, con la firma INETUM COLOMBIA S.A.S, por valor de **OCHOCIENTOS TRES MILLONES SEISCIENTOS VEINTIDOS MIL DOSCIENTOS CUARENTA PESOS M/CTE. (\$803.622.240)**, cuyo objeto contractual es **"LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LA PERSONALIZACIÓN, PARAMETRIZACIÓN, CONFIGURACIÓN Y ADAPTACIÓN DEL SISTEMA DE NÓMINA PAOYER PARA EL GRUPO DE PRESTACIONES SOCIALES DE LA DIRECCIÓN DE VETERANOS Y REHABILITACIÓN INCLUSIVA- DIVRI-MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL, EN LA MODALIDAD DE BOLSA DE HORAS. Con plazo DESDE LA SUSCRIPCIÓN DEL ACTA DE INICIO, PREVIA APROBACIÓN DE LA GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO Y EXPEDICIÓN DEL REGISTRO PRESUPUESTAL Y HASTA EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025 O HASTA EL AGOTAMIENTO DE LOS RECURSOS, LO PRIMERO QUE OCURRA."**

Durante la revisión al contrato se evidenciaron las siguientes debilidades:

- Ausencia de mecanismo (Acuerdos de Nivel de Servicio), que permitan determinar un consenso en términos de la calidad del servicio, tiempos de respuesta, la disponibilidad horaria, la documentación disponible, el personal asignado al servicio entre otros aspectos propios del servicio contratado a través de bolsas de horas.
- Teniendo en cuenta que el servicio se prestará mediante la modalidad de bolsa de horas, no se evidenció la definición y clasificación de los requerimientos enviados al proveedor.
- Ausencia de documentación de los desarrollos y/o parametrizaciones realizadas en el sistema.
- Falta de soportes que permitan determinar el plan de verificación y validación del software, (Mecanismo para asegurar que el software que se está modificando sigue los requerimientos y satisface sus necesidades).

Hallazgo No 03 RIESGO TECNOLÓGICO: Debilidades en los controles de roles, perfiles y funciones en el sistema Paoyer.

Con el objetivo de efectuar una verificación de los permisos asignados a los usuarios creados, sin embargo, el sistema Paoyer no cuenta con mecanismos para establecer controles a través de la configuración de matrices de roles y perfiles, toda vez que, el sistema limita el acceso a través de las formas configuradas en el sistemas y los permisos



Este documento es propiedad del Ministerio de Defensa Nacional, no está autorizado su reproducción total o parcial

 	INFORME	Página 6 de 7
		Código: DP-F-003
	AUDITORIA NOMINA PRESTACIONES SOCIALES - DIVRI	Versión: 3
		Vigente a partir de: 31 de Mayo de 2023

configurados en la base de datos, limitando el control para reducir los riesgos asociados con la inadecuada segregación de funciones y el control de acceso.

Hallazgo No 04 RIESGO FINANCIERO: Falta de controles eficaces en la documentación del sistema Paoyer

El sistema Paoyer está conformado por diversos módulos que se encuentran integrados, las modificaciones en el sistema que se encuentra en los servidores administrados por la Dirección de Tecnologías y las Comunicaciones de la Unidad de Gestión General se realizan directamente por el proveedor INETUM COLOMBIA S.A.S, para ello tanto la UGG como el DIVRI, tienen un contrato vigente e independiente con cada una de las entidades mencionadas. Durante la presente auditoría se observaron las siguientes debilidades relacionadas con la documentación y trazabilidad del sistema.

- No se evidencia una documentación actualizada el software que permita determinar los cambios realizados desde la versión inicial.
- Ausencia de un mecanismo eficaz que permita establecer el control de las versiones del software y las modificaciones realizadas al sistema.
- Falta de un inventario actualizado de controles y módulos del sistema.

Esta auditoría considera importante contar con la documentación actualizada y completa del sistema, de tal manera que permita determinar mecanismos de control en el seguimiento y registro de las actividades que el sistema realiza internamente. Evitando que mediante los diferentes contratos se solicite un desarrollo o mejora ya efectuado.

ANALISIS Y CONCLUSIONES

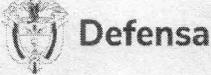
Se evidenciaron debilidades en los controles del proceso de gestión de nómina, que representan un riesgo para el cumplimiento de la normatividad vigente, financiero y seguridad de la información.

Teniendo en cuenta que el sistema Paoyer se encuentra centralizado en la Unidad de Gestión General, se sugiere efectuar una auditoría específica al sistema con el objetivo identificar y fortalecer debilidades como:

- El sistema Paoyer no se encuentra registrado como un activo del Ministerio De Defensa Nacional.
- Ausencia de documentación actualizada del sistema Paoyer.
- Falta soportes que permitan determinar la propiedad del software y los derechos que tiene el Ministerio de Defensa Nacional, sobre el sistema Paoyer (Licencias)
- Efectuar auditoría específica al contrato 408/2022 MDN-UGG-DA por valor de \$4.149.466.406, con el propósito de validar su cumplimiento.
- Verificar la pertinencia de contar con varios contratos para la prestación de un mismo servicio, en un sistema centralizado en la UGG.



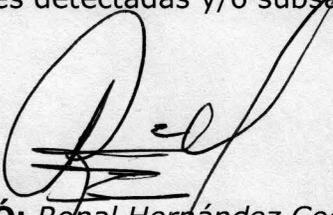
Este documento es propiedad del Ministerio de Defensa Nacional, no está autorizado su reproducción total o parcial

 	INFORME	Página 7 de 7
	AUDITORIA NOMINA PRESTACIONES SOCIALES - DIVRI	Código: DP-F-003 Versión: 3 Vigente a partir de: 31 de Mayo de 2023

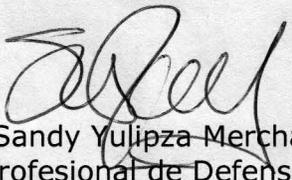
- Posibles debilidades en la seguridad de la información, relacionadas con el control de los desarrollos, control en la información ingresada y generada por el sistema, manejo y control de archivos, ausencia de trazabilidad de actividades de revisión y aprobación.

Se sugiere, solicitar un concepto a la Dirección de Asuntos Legales con el objetivo de estudiar la viabilidad de centralizar el contrato suscrito con el propietario del Software Paoyer y que se efectúen los correspondientes traslados presupuestales. Considerando que es un único aplicativo para todas las entidades.

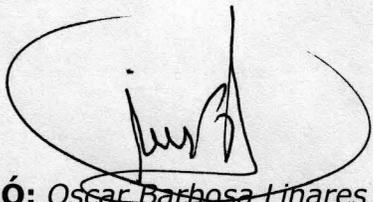
Para finalizar se solicita a la DIVRI, adelantar un plan de mejoramiento con el propósito de minimizar la materialización de los riesgos asociados al proceso y permita fortalecer las debilidades detectadas y/o subsanar los hallazgos relacionados en el informe,



FIRMA:
ELABORÓ: Ronal Hernández Cogollo
CARGO: Asesor de Defensa



FIRMA:
REVISÓ: Sandy Yulipza Merchán Caballero
CARGO: Profesional de Defensa



FIRMA:
AUTORIZÓ: Oscar Barbosa Linares
CARGO: Jefe Oficina de Control Interno Sectorial (E)

Faint, illegible text at the top of the page, possibly a header or introductory paragraph.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Faint, illegible text at the bottom of the page, possibly a footer or concluding paragraph.