

MEMORANDO

Bogotá D.C., 18-04-2018

No. 20181200089223 ALOCI- GSE-120

**PARA:** Señor Coronel (RA) Oscar Alberto Jaramillo Carrillo, Director General de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares

**DE:** Economista Sandra Nerithza Cano Pérez, Jefa Oficina de Control Interno

**ASUNTO:** Informe Ejecutivo de avance y cumplimiento Planes de Mejoramiento: (CGR), Oficina de Control Interno Sectorial del Ministerio de Defensa, Revisoría Fiscal e Institucional por procesos, con corte marzo del 2018

En cumplimiento de la Directiva Presidencial No. 03 de 2012, Directivas Permanentes No. 23 MDNVGSEEDGE-23.1 del 12 de julio de 2011, No. 004 ALDG-APOPL-140 del 06 de Abril de 2010 lineamientos generales sobre la rendición de informes en la ALFM y Circulares No. 021 ALDG-ALOCI-110 del 22 de julio de 2014 y CIR2015-478, por medio de las cuales se imparten instrucciones para la presentación de informes de avance y cumplimiento de los planes de mejoramiento concertados con la Contraloría General de la República (CGR), así mismo el plan de acción de la Oficina en el cual se estableció seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno Sectorial del Ministerio de Defensa, Revisoría Fiscal, Institucional por procesos; me permito informar al señor Coronel (RA) Director General, el avance y cumplimiento de los planes enunciados a nivel nacional, con fecha de seguimiento y evaluación a marzo del 2018, así:

**1. RESUMEN EJECUTIVO CGR**

**1.1. ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CGR**

De conformidad a lo comunicado por la CGR mediante oficio 2017EE0079979 de julio 05 del 2017, en cual remiten informe final de auditoría vigencia 2016 y teniendo en cuenta que mediante certificado No 327602017-07-05 de agosto 01 del 2017, generado por el Sistema SIRECI, el plan de mejoramiento suscrito con la CGR, quedó conformado de la siguiente forma y al mes de marzo presenta 04 hallazgos vencidos:

PUNTOS DE CONTROL	TOTAL HALLAZGOS	TOTAL METAS	HALLAZGOS VENCIDOS	METAS VENCIDAS
Auditoria vigencia 2012	1	1	0	0

PUNTOS DE CONTROL	TOTAL HALLAZGOS	TOTAL METAS	HALLAZGOS VENCIDOS	METAS VENCIDAS
Auditoría vigencia 2014	2	19	0	0
Auditoría vigencia 2015	30	81	3	3
Auditoría vigencia 2016	33	71	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>66</b>	<b>172</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

Fuente: SIRECI - Matriz seguimiento plan mejoramiento 28/02/2018

Como se evidencia en el cuadro anterior, existen 04 hallazgos y 04 metas vencidas producto de la auditoría realizada por la Contraloría General de la República a la entidad vigencia 2015 y 2016.

A continuación, se muestran los resultados del seguimiento y evaluación realizada al Plan de Mejoramiento CGR consolidado al mes de marzo del 2018; presentando un cumplimiento de 98.45% y porcentaje de avance del 92%, así:

31 de Marzo del 2018						
No. Hallazgos Concertados	No. Hallazgos Cumplidos	No. Hallazgos en Ejecución	No. Hallazgos Vencidos	% Cumplimiento	% Avance	Calificación Cumplimiento
<b>66</b>	<b>57</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>98,45%</b>	<b>92,00%</b>	<b>SATISFACTORIO</b>

Fuente: Matriz seguimiento plan mejoramiento 31/03/2018

Factores de Calificación de cumplimiento:

INCIPIENTE	CUMPLIMIENTO ENTRE 0% - 89%
<b>SATISFACTORIO</b>	<b>CUMPLIMIENTO ENTRE 90% - 98%</b>
EXCELENTE	CUMPLIMIENTO ENTRE 99% - 100%

En la siguiente tabla se presenta el cumplimiento al plan de mejoramiento de mayo de 2017 a marzo del 2018:

	MAYO 31 2017	JUNIO 30 2017	JULIO 31 2017	AGOSTO 31 2017	SEPTIEMBRE 30 2017	OCTUBRE 31 2017	NOVIEMBRE 30 2017	DICIEMBRE 31 2017	ENERO 31 2017	FEBRERO 28 2018	MARZO 31 2018	META
NÚMERO DE METAS CUMPLIDAS OPORTUNAMENTE	131	191	89	105	119	126	130	140	142	151	155	<b>100%</b>
NÚMERO DE METAS PROGRAMADAS	135	174	94	108	121	128	135	143	146	154	159	
% de Cumplimiento	97%	91%	94%	97%	98%	98%	96%	97%	97%	98%	98%	

Fuente: Matriz seguimiento plan mejoramiento 31/03/2018

## 1.2. CUMPLIMIENTO METAS MARZO DEL 2018:

Para el mes evaluado se cumplieron las siguientes metas, que contribuyeron al avance del plan de mejoramiento CGR, así:

HALLAZGO	META	UNIDAD DE MEDIDA - DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	RESPONSABLE
Hallazgo No 2. Proyecto ERP-SAP	1195	Informe a la Dirección Implementar proyecto ERP Fase I al 100%.	Oficina de TICS
Hallazgo No 2. Proyecto ERP-SAP	1196	Informe a la Dirección Implementar proyecto ERP Fase II al 100%.	Oficina de TICS
Hallazgo No 14. Sumas a Favor	1215	Implementar al 100% la cartera de crédito en el aplicativo ERP SAP	Dirección Financiera
	1197	Una vez la cartera se encuentre en mora superior a 90 días y sean agotadas todas las instancias para la recuperación de la cartera de la obligación mediante la gestión pre-jurídica y cobros persuasivos, se enviara cobro jurídico y/o concepto	Dirección Financiera

Matriz seguimiento plan mejoramiento 31/03/2018

## 1.3. HALLAZGOS EN EJECUCIÓN

A continuación, se relacionan los hallazgos en ejecución y vencidos por procesos y Regional

PROCESO	AREAS DESEMPEÑO	TEMA	ABIERTAS	VENCIDAS
GESTIÓN DE LA CONTRATACION	Gestión Precontractual y Legalización Contractual	Anticipos recibidos	1	0
SECRETARIA GENERAL	Secretario General	Anticipos entregados	1	0
GESTIÓN FINANCIERA	Cartera	Gestión de Cartera	0	1
	Contabilidad	Construcción en curso Patrimonio autónomo	2	0
GESTIÓN DE TIC	Redes e Infraestructura Tecnológica	ERP Fase II	1	0
Regional Atlántico	Gestión documental, Gestión Contractual y Gestión Financiera	Transferencias documentales, Liquidación de Contratos y Conciliaciones bancarias	0	3
<b>Total</b>			5	4

## 1.4. HALLAZGOS VENCIDOS MARZO DE 2018

Descripción hallazgo	Actividad	Meta	Vencida	Responsable	% de avance	Vigencia	Que está pendiente
Hallazgo No 14. Sumas a Favor	Establecer la gestión pre-jurídica y cobros persuasivos de acuerdo la Directiva permanente	1216	31-03-2018	Dirección Financiera	50%	2016	Realizar el cobro prejurídico de los créditos para evitar la prescripción y pérdida de recursos con el nombramiento

Descripción hallazgo	Actividad	Meta	Vencida	Responsable	% de avance	Vigencia	Que está pendiente
	No. 06 del 26 de agosto de 2016, con el nombramiento de un abogado en el área de cartera.						de un abogado en el área de cartera.
Hallazgo No. 7 Gestión Documental (OI)	Verificar mensualmente el cumplimiento del cronograma	1111	30/06/2017	Regional Atlántico	85%	2015	Las transferencias documentales al archivo central subprocesos de Tesorería y Proceso de Contratos vigencias 2012, 2013 y 2014.
Hallazgo No. 19 Liquidación de contratos (D)	Verificar mensualmente la realización de las liquidaciones y cumplimiento del cronograma	1144	30/11/2017	Regional Atlántico	70%	2015	La liquidación de los contratos; Están pendientes por liquidar: 7 (2012), 4 (2013), 17 (2014) y 52 (2015). Total 80 contratos.
Hallazgo No. 42 Partidas conciliatorias globales (IP).	Conciliación bancaria mensual donde se discrimine detalladamente las partidas conciliatorias y su respectiva justificación	1187	30/06/2017	Regional Atlántico	58.3%	2015	Las Conciliaciones Bancarias con sus respectivos soportes.

Fuente: Matriz seguimiento plan mejoramiento 31/03/2018

## 2. RESUMEN EJECUTIVO PLAN MEJORAMIENTO OFICINA CONTROL INTERNO SECTORIAL MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL

### 2.1. ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO

De conformidad a la auditoria No. 77 comunicada a la entidad mediante oficio No. OFI17-107690 MDN-DMSGOCIS realizada por la Oficina de Control Interno Sectorial a proceso de Gestión Abastecimientos, Bienes y Servicios- Subproceso de Almacenamiento y Distribución y Subproceso de Administración Comedores de Regionales: Atlántico, Centro, Llanos Orientales, Pacífico, Suroccidente, Tolima Grande; la formulación del plan de mejoramiento quedo conformado de la siguiente forma:

TIPO DE AUDITORIA	TOTAL HALLAZGOS	TOTAL METAS	HALLAZGOS VENCIDOS	METAS VENCIDAS
Gestión Abastecimientos, Bienes y Servicios- Subproceso de Almacenamiento y Distribución y Subproceso de Administración Comedores de Regionales: Atlántico, Centro, Llanos Orientales, Pacífico, Suroccidente, Tolima grande.	58	94	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>58</b>	<b>94</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fuente: Matriz seguimiento plan mejoramiento 30/01/2018

El resultado del seguimiento y la evaluación realizada al mes de marzo del 2018; presenta cumplimiento de 100% y porcentaje de avance del 15.27%, así:



<b>31 de marzo del 2018</b>						
No. Hallazgos Concertados	No. Hallazgos Cumplidos	No. Hallazgos en Ejecución	No. Hallazgos Vencidos	% Cumplimiento	% Avance	Calificación Cumplimiento
<b>58</b>	<b>10</b>	<b>48</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>15,27%</b>	<b>SATISFACTORIO</b>

Fuente: Matriz seguimiento plan mejoramiento 31/03/2018

## 2.2. CUMPLIMIENTO METAS MARZO DEL 2018:

Para el mes evaluado se cumplieron las siguientes metas, que contribuyeron al avance del plan de mejoramiento Oficina de Control Interno Sectorial, así:

HALLAZGO	META	UNIDAD DE MEDIDA - DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	RESPONSABLE
2. Inadecuado manejo de residuos sólidos.	2	Capacitación al personal del programa manejo integral de residuos.	Dirección de Producción Procesadora de Café
4, 16, 17, 38, 45, 47, 48, 81 90, 129, 137 Incumplimiento a la Ley 594 de 2000, Archivo.	11	Capacitación a nivel nacional sobre organización expedientes contractuales.	Subdirección General de Contratación
6, 37, 49 Debilidades en la planeación de estudios previos	16		
7, 39, 76, 77, 83, 133 Falta de notificación de Resoluciones - Carencia de resoluciones de nombramiento de los Comités Estructuradores y evaluadores	19		
8, 40, 50, 87 Incumplimiento de los cronogramas establecidos en los pliegos de condiciones	22		
78 Riesgos en los controles en el nombramiento de los comités estructuradores y evaluadores	25		
5, 46, 89, 138 Liquidación de Contrato	13	Establecer cronograma de liquidaciones	Subdirección General de Contratación
136 Falta de aplicación del procedimiento de multas.	36	Informe: verificar el contenido de los informes de supervisión y así establecer la acciones necesarias según lo informado	Regional Atlántico
151 Mantenimiento Instalaciones	40	Mediante documento Solicitar a la unidad militar se efectuó una visita a la bodega con el objeto de identificar los mantenimientos correctivos y/o preventivos	Regional Atlántico
79 Debilidades en las actas de adjudicación	54	Sensibilizar sobre la importancia en la elaboración y verificación de los documentos	Regional Llanos Orientales
82 Debilidades en la elaboración del contrato No. 209 de 2016 frente al plazo de ejecución	57		
86 Inconsistencias en fechas aprobadas de las pólizas	59		
9, 10, 12 Imprecisiones en el aviso de la convocatoria pública; Riesgos en la expedición de la Resolución de Apertura; Debilidad en el valor registrado en el contrato	68		
54 Seguridad Industrial	83	Capacitar a los funcionarios en el uso de extintores.	Regional Tolima Grande
No. 55 Carga Laboral	84	Verificar que la persona este desempeñando la labor para la que fue contratada	Regional Tolima Grande
65 Iluminación Bodega de Almacenamiento	87	mantenimiento y cambio de los bombillos de la bodega a través de un comunicado	Regional Tolima Grande

66 Debilidades en controles	88	El administrador del comedor de tropa con el parte diario verificara la entrega de los refrigerios al personal encargado de su recepción y que los horarios se cumplan.	Regional Tolima Grande
-----------------------------	----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------

### 2.3. HALLAZGOS EN EJECUCIÓN:

A continuación, se relacionan los hallazgos en ejecución por procesos y Regional, así:

PROCESO	AREAS DESEMPEÑO	ABIERTAS	VENCIDAS
GESTIÓN DE LA CONTRATACION	Gestión Precontractual y Legalización Contractual	5	0
	Ejecución y seguimiento	1	0
OPERACIÓN LOGISTICA	CADS	0	0
	CATERING	3	0
	Procesadora de Café	2	0
GESTIÓN FINANCIERA	Tesorería	1	0
	Contabilidad	1	0
<b>Subtotal</b>		<b>13</b>	<b>0</b>
Regional Atlántico		10	0
Regional Centro		2	0
Regional Llanos		8	0
Regional Pacifico		1	0
Regional Sur Occidente		6	0
Regional Tolima Grande		8	0
<b>Subtotal</b>		<b>35</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>		<b>48</b>	<b>0</b>

### 2.4. HALLAZGOS VENCIDOS MARZO DE 2018

Para el mes informado no presenta hallazgo vencidos.

## 3. RESÚMEN EJECUTIVO REVISORIA FISCAL

### 3.1. ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO

Al cierre del mes de marzo del 2018 el cumplimiento del Plan de Mejoramiento de la Revisoría Fiscal es del 0% cumplimiento y el avance del 99%, así:



31 Marzo del 2018						
No. Hallazgos Concertados	No. Hallazgos Cumplidos	No. Hallazgos en Ejecución	No. Hallazgos Vencidos	% Cumplimiento	% Avance	Calificación Cumplimiento
<b>77</b>	<b>76</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>	<b>99%</b>	<b>INCIPIENTE</b>

Fuente: Matriz seguimiento plan mejoramiento 31/03/2018

### 3.2. CUMPLIMIENTO METAS MARZO DEL 2018:

Para el mes evaluado no se cumplió ninguna meta.

### 3.3. HALLAZGO VENCIDO MARZO DEL 2018

Dirección Financiera: Hallazgo No.2 – Meta No.4

Descripción Hallazgo	Actividad	Meta	Vencida	Responsable	% Avance	Vigencia	Actividades Pendientes
Hallazgo No. 2 Identificar y reclasificar y valor \$27.168 millones, aprox. las cuales fueron registradas en la Cuenta "Otros Pasivos"	Realizar identificación y depuración de la Cuenta 2905 esta cuenta ahora es la 240720 por las NIIF	4	31/12/2017	Dirección Financiera	94%	2013	Falta depurar \$578.962.916,40 a corte 31 de enero de 2018. Este saldo esta sin incluir los saldos iniciales.

Fuente: Matriz seguimiento plan mejoramiento 31/03/2018

De lo anterior no se recibió el respectivo avance de los meses a noviembre, diciembre del 2017, enero, febrero y marzo del 2018.

## 4. RESUMEN EJECUTIVO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL POR PROCESOS

### 4.1 ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS

A 16 de abril de 2018 existen 18 acciones de mejora abiertas y 20 acciones vencidas con porcentaje de cumplimiento del 47%, así:

14 abril del 2018				
Total Acciones	No. Acciones Abiertas	No. Acciones Vencidas	% Cumplimiento	Calificación Cumplimiento
<b>38</b>	<b>18</b>	<b>20</b>	<b>47%</b>	<b>INCIPIENTE</b>

Fuente: Plan de Mejoramiento Institucional por Procesos



Factores de Calificación:

<b>INCIPIENTE</b>	<b>CUMPLIMIENTO ENTRE 0% - 89%</b>
SATISFACTORIO	CUMPLIMIENTO ENTRE 90% - 98%
EXCELENTE	CUMPLIMIENTO ENTRE 99% - 100%

#### 4.2 RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO:

61% de las acciones de mejora corresponden a la Oficina Principal y 39% a las Regionales, como se detalla en la siguiente tabla.

Regional	Abiertas	Vencidas	Total, acciones	Porcentaje
OFICINA PRINCIPAL	15	8	23	61%
REGIONALES	3	12	15	39%
<b>TOTAL ACCIONES DE MEJORA (AM)</b>	<b>18</b>	<b>20</b>	<b>38</b>	<b>100%</b>

Fuente: Plan de Mejoramiento Institucional por Procesos

En la siguiente tabla se observa la participación de las acciones de mejora vencidas de la Oficina Principal con 8 AM, seguido de la Regional Centro con 6 AM, Regional, Regional Atlántico con 5 AM, y Tolima Grande 1 AM; las demás Regionales no tienen acciones de mejora.

SEDE - REGIONAL	ABIERTAS	VENCIDAS
Principal	15	8
Centro	1	6
Atlántico	0	5
Llanos	2	0
Tolima Grande	0	1

Fuente: Matriz de seguimiento OCI

En la siguiente tabla se observa el estado de las acciones de mejora Oficina Principal por proceso con su respectiva área de desempeño

#### ACCIONES DE MEJORA OFICINA PRINCIPAL

PROCESO	AREAS DESEMPEÑO	ABIERTAS	VENCIDAS
GESTIÓN DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	Planeación Estratégica	2	0
GESTION DE LA INNOVACION	Desarrollo organizacional	2	0
GESTION DE REDES DE VALOR	Atención y orientación ciudadana	0	0
	Comunicaciones estratégicas y Marketing	0	0
GESTIÓN DE LA CONTRATACION	Gestión Precontractual y Legalización Contractual	0	0



PROCESO	AREAS DESEMPEÑO	ABIERTAS	VENCIDAS
	Ejecución y seguimiento	1	4
PLANIFICACIÓN DE ABASTECI- MIENTOS BIENES Y SERVICIOS	Dirección Abastecimiento Clase I	0	0
	Dirección otros Abastecimientos y Servicios	0	0
	Infraestructura	1	0
OPERACIÓN LOGISTICA	CADS	0	0
	CATERING	0	0
	Raciones de Campaña	1	3
	Procesadora de Café	0	0
	Panadería	0	0
SECRETARIA GENERAL	Secretario General	0	0
GESTIÓN FINANCIERA	Presupuesto	0	0
	Tesorería	3	0
	Cartera	4	0
	Contabilidad	1	0
	Costos	0	0
	Cuentas por Pagar	0	0
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y TALENTO HUMANO	Servicios Administrativos y Acceso Visitantes	0	1
	Gestión Documental	0	0
	Administración y Desarrollo del Talento Humano	0	0
	Nómina	0	0
	Adquisiciones y Suministros	0	0
	Seguridad y Salud Trabajo	0	0
GESTIÓN JURIDICA	Oficina Asesora jurídica	0	0
	Oficina de Control Interno Disciplinario	0	0
GESTIÓN DE TIC	Seguridad Tecnológica	0	0
	Informática	0	0
	Redes e Infraestructura Tecnológica	0	0
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACION	Oficina de Control Interno Principal	0	0
	Oficina de Control Interno Regionales	0	0
<b>SUBTOTAL</b>		<b>15</b>	<b>8</b>

Fuente: Matriz de seguimiento OCI

En la siguiente tabla se observa el estado de las acciones de mejora de las Regionales con su respectiva área de desempeño

	ABIERTAS	VENCIDAS
Regional Atlántico	0	5
Regional Centro	1	6

	ABIERTAS	VENCIDAS
Regional Llanos	2	0
Regional Tolima Grande	0	1
<b>Total</b>	3	12

Fuente: Matriz de seguimiento OCI

En la siguiente tabla se relacionan las Acciones de Mejora en estado vencidas y lo que se encuentra pendiente que permitirán el cierre de las AM en cada uno de los Procesos y Regionales, así:

No.	RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN OBSERVACIONES/AM	FECHA TERMINACIÓN	QUE ESTA PENDIENTE
<b>Oficina Principal</b>				
1	Ejecución y Seguimiento	No se realizaron las transferencias documentales en el tiempo establecido	31/01/2018	Realizar la transferencia documental del proceso contractual del Regional Centro de las vigencias 2010 a 2015.
2	Ejecución y Seguimiento	Se evidencio que se tiene almacenada en la bodega identificada como área de medicamentos elementos inflamable (pinturas -material anti vandálico) que no se encuentran dentro del inventario del CADS de corozal incumpliendo con las políticas de operación y BPA.	30/12/2017	Determinar el procedimiento a seguir para el retiro de las pinturas de la US-PEC.
3	Ejecución y Seguimiento	Se evidencio en los expedientes contractuales del Contrato No. 238-2015, los actos de notificación de supervisores técnicos regionales y nacionales mediante memorando No. 165 del 01-02-2016 y No.166 01-02-2016 respectivamente, sin la firma de los directos responsables. No se nombró al supervisor del contrato administrativo de la regional técnica de ingenieros quien para el caso de objeto contractual era el área competente. Igualmente, no se establecido en el estudio previo, que el contrato será objeto de supervisión y no se incluyó el alcance requerido; así mismo dentro del contrato se cambió al supervisor inicialmente designado, sin que mediaría documento alguno sustentando el cambio.	15/03/2018	Actualizar los procedimientos emitiendo las directrices para la notificación de supervisores tanto de la fuerza, oficina principal y regionales
4	Ejecución y Seguimiento	Se encuentran desactualizados los procedimientos que hacen parte del proceso de gestión de la contratación.	15/02/2018	Actualizar, publicar y socializar procedimientos del proceso gestión de la contratación.
5	Raciones de campaña	Incumpliendo Directiva Permanente No. 05 del 20-12-2016, donde se imparten instrucciones a las diferentes aéreas para que se dé inicio a la operación de la Planta Panificadora industrial a partir del 01 de enero de 2017.	30/12/2017	Los costos de inversión de equipos definitivos, costos adecuaciones proyectadas y demás costos de inversión de capital proyectados inicialmente, como materia prima, inventario de repuestos, costo de manufactura y operación (costos directos - indirectos - fijos), frente a los costos reales ejecutados. Imprevistos en el proceso de implementación. Establecer plenamente el punto de equilibrio y tasa interna de retorno de la planta de producción.

No.	RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN OBSERVACIONES/AM	FECHA TERMINACIÓN	QUE ESTA PENDIENTE
6	Raciones de campaña	Se efectuó seguimiento al riesgo institucional " Incumplimiento en la entrega de las raciones de campaña al cliente", tomando como muestra el Contrato Interadministrativo N° 02/2016 MDN-ARC-PONAL, evidenciando que no se dio cumplimiento a la primera entrega establecida dentro del Contrato, considerando que la misma estaba establecida para el 29 de Julio de 2016 y la fecha del monitoreo, no se había efectuado la misma.	31/12/2017	Seguimiento a los controles establecidos en los riesgos.
7	Raciones de campaña	Se evidenció que efectúan suministro de Raciones de Campaña a la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo, en la modalidad de crédito sin mediar los soportes exigidos para las ventas a crédito o el respectivo contrato interadministrativo	28/02/2018	Verificación de los soportes enviados ayer para el respectivo cierre.
8	Servicios Administrativos	No se evidencia los Backus para las cámaras de seguridad de la entidad.	30/09/2015	Realizado los Backus de cámaras de seguridad. Realizar el plan de seguridad de la entidad con los lineamientos del reglamento de servicios de guarnición pública FFMM 3-9.
<b>REGIONALES</b>				
No.	PROCESO	OBSERVACION	FECHA TERMINACION	QUE ESTA PENDIENTE
1	Atlántico Comunicaciones Estratégicas	Mejorar las comunicaciones de la Regional, en razón a los requerimientos de la Oficina Principal, presentándose falta de seguimiento y de respuestas al cliente interno.	30/06/2017	Elaboración de matriz y hacerles el seguimiento correspondiente a las instrucciones por parte del Director General.
2	Atlántico Subdirección Contratación Ejecución y Seguimiento	En el Subproceso de Ejecución y Seguimiento, se evidenció que No se da cumplimiento estricto a la "publicidad del procedimiento contractual en el SECOP" de acuerdo art. 2.2.1.1.1.7.1 DECRETO 1082 DE 2015., omitiendo la publicación de algunos documentos e información e incumpliendo el término de publicación en el sistema electrónico de Contratación Pública.	22/02/2018	Efectuar las publicaciones de los documentos de la etapa de ejecución y seguimiento: (informes de supervisión, prórrogas, adiciones y actas de liquidación), en el SECOP.
3	Atlántico Subdirección Contratación Ejecución y Seguimiento	Se evidencia que las modificaciones de los contratos (adición o prórrogas), no están soportadas por el concepto o recomendación emitida por el supervisor del Contrato sobre la conveniencia y justificación de su celebración, de acuerdo a lo señalado en el manual de contratación	30/06/2017	Evidenciar la verificación de los informes de supervisión por parte de proceso contractual
4	Atlántico Subdirección Contratación Ejecución y Seguimiento	No se cumplen las funciones asignadas al personal que funge como supervisor de contratos, lo anterior se evidencia en los informes generados en desarrollo del contrato No. 005-014-2015, suscrito con la firma DISTRACOM.	30/12/2017	Verificar el cumplimiento de las funciones de los supervisores para la entrega oportuna de los soportes de pagos, acta de las conciliaciones mensuales al grupo de tesorería y contabilidad.
5	Atlántico Servicios Administrativos	No se cuenta con plan de mantenimiento de las instalaciones de la Regional, con soportes de un profesional de la Dirección de Infraestructura.	31/12/2017	Elaborar el plan de mantenimiento. Solicitar revisión a la Dirección de Infraestructura (Dirección técnica de ingenieros Ejecutar las actividades)

No.	RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN OBSERVACIONES/AM	FECHA TERMINACIÓN	QUE ESTA PENDIENTE
6	Centro Comedores de Tropa	Formular acciones de mejora que permitan corregir el incumplimiento de los menús concertados con las unidades militares.	31/12/2017	Seguimiento a las modificaciones efectuadas al menú, con la sustentación. Periodo 2017.
7	Centro Comedores de Tropa	No se está dando cumplimiento al procedimiento AGRA I, Gestionar y canalizar la oportuna atención de los requerimientos Clase I, en coordinación con los subprocesos responsables conforme a la modalidad de abastecimientos.	15/12/2017	Soportes de cumplimientos requerimientos abastecimientos, cruce contable entre unidades de negocio. (Especificar tipo de bajas)
8	Centro Comedores de Tropa	Se evidenció debilidades en la verificación de cuentas fiscales que debe realizar los funcionarios encargados de la recepción de los documentos en el grupo Comedores de Tropa en la Regional Centro, toda vez que al verificar los soportes de las bajas por abastecimientos y altas por recuperación de las cuentas fiscales de los meses de abril y mayo de 2017, se encontró que estos no cuentan con todos los registros y soportes idóneos de los movimientos diarios	14/12/2017	Pendiente soportes de revistas aleatorias de cuentas fiscales en acta de reunión
9	Centro Comedores de Tropa	Se encontró que el comedor de CAMAN/MADRID/CUNDINAMARCA efectuó abastecimiento de víveres secos y frescos a los cerros de Neusa y Manjui de Fuerza Aérea durante el mes de mayo por valor de \$13.730.579,82	31/12/2017	De conformidad con los soportes presentados, el comedor de tropa de CAMAN continúa realizando bajas de materias primas a las unidades de los cerros de Neusa y Manjui
10	Centro Administración Estaciones de servicios	Las facturas No. 424 por valor de \$1'000.000, No. 438 por valor de \$23'391.780 y No. 439 por valor de \$30'247.960, fueron cargadas erróneamente en el aplicativo SIC, al Ministerio de Defensa Nacional Ejército Nacional cuando le corresponden es a la Armada Nacional.	12/09/2014	Faltan soportes de como subsanaron la diferencia de los recaudos de las facturas 424, 438 y 439 de 2013 de la Regional Centro. Verificar la información registrada, mensualmente, para determinar la actualización del sistema.
11	Centro Abastecimientos de Combustible	Se evidencia falta de revisión y análisis de los datos registrados en cuenta fiscal del subproceso de combustibles, cartera y contabilidad de la Regional Centro	30/08/2017	Ajustes contable e identificación cruce de información Regional Centro
12	Tolima Grande Gestión precontractual	Se evidencia que en los procesos de contratación 015-160-2016, 015-161-2016 y 015-162-2016 existe un error de forma en cuanto a la redacción del objeto contractual.	30/12/2017	Evidenciar los estudios previos a los cuales se les dio el tramite PSNC fueran ajustados.

## 5. CONSOLIDADO PLANES DE MEJORAMIENTO

En la siguiente tabla se detalla el consolidado de los planes de mejoramiento suscritos por la entidad, así:

PLAN DE MEJORAMIENTO	TOTAL HALLAZGOS	CERRADAS CUMPLIDAS	ABIERTAS	VENCIDAS	TOTAL	% CUMPLIMIENTO	CALIFICACIÓN CUMPLIMIENTO
C.G.R	66	57	5	4	66	98,45%	SATISFACTORIO
MINISTERIO DEFENSA	58	10	48	0	58	100%	EXCELENTE
REVISORÍA FISCAL	77	76	0	1	77	0%	INCIPIENTE

PLAN DE MEJORAMIENTO	TOTAL HALLAZGOS	CERRADAS CUMPLIDAS	ABIERTAS	VENCIDAS	TOTAL	% CUMPLIMIENTO	CALIFICACIÓN CUMPLIMIENTO
INSTITUCIONAL POR PROCESOS	2293	2255	18	20	2293	43%	INCIPIENTE
Total	2494	2398	71	25	2494		

Fuente: Planes de mejoramiento 31/03/2018

En la siguiente tabla se detalla del consolidado de los planes de mejoramiento suscritos con la CGR, Ministerio de Defensa, e Institucional por procesos y Regionales, así:

OFICINA PRINCIPAL

PROCESO	AREAS DESEMPEÑO	ABIERTAS	VENCIDAS	TOTAL
GESTIÓN DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	Planeación Estratégica	2	0	2
GESTION DE LA INNOVACION	Desarrollo organizacional	2	0	2
GESTION DE REDES DE VALOR	Atención y orientación ciudadana	0	0	0
	Comunicaciones estratégicas y Marketing			
GESTIÓN DE LA CONTRATACION	Gestión Precontractual y Legalización Contractual	8	4	12
	Ejecución y seguimiento			
PLANIFICACIÓN DE ABASTECIMIENTOS BIENES Y SERVICIOS	Dirección Abastecimiento Clase I	1	0	1
	Dirección otros Abastecimientos y Servicios			
	Infraestructura			
OPERACIÓN LOGISTICA	CADS	6	3	9
	CATERING			
	Raciones de Campaña			
	Procesadora de Café			
	Panadería			
SECRETARIA GENERAL	Secretario General	1	0	1
GESTIÓN FINANCIERA	Presupuesto	12	2	14
	Tesorería			
	Cartera			
	Contabilidad			
	Costos			
	Cuentas por Pagar			
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y TALENTO HUMANO	Servicios Administrativos	0	1	1
	Gestión Documental			
	Administración y Desarrollo del Talento Humano			
	Nómina			
	Adquisiciones y Suministros			
	Seguridad y Salud Trabajo			
GESTIÓN JURIDICA	Oficina Asesora jurídica	0	0	0
	Oficina de Control Interno Disciplinario			
GESTIÓN DE TIC	Seguridad Tecnológica	1	0	1
	Informática			
	Redes e Infraestructura Tecnológica			
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACION	Oficina de Control Interno	0	0	0
	Oficina de Control Interno Regionales			
<b>TOTAL</b>		<b>33</b>	<b>10</b>	<b>43</b>

Fuente: Planes de mejoramiento

CONSOLIDADO PLANES OFICINA PRINCIPAL  
REGIONALES

	ABIERTAS	VENCIDAS	TOTAL
Regional Amazonía	0	0	0
Regional Antioquia - Chocó	0	0	0
Regional Atlántico	10	8	18
Regional Centro	3	6	9
Regional Llanos	10	0	10
Regional Nororiente	0	0	0
Regional Norte	0	0	0
Regional Pacífico	1	0	1
Regional Sur	0	0	0
Regional Sur Occidente	6	0	6
Regional Tolima Grande	8	1	9
<b>TOTAL</b>	<b>38</b>	<b>15</b>	<b>53</b>

## 6. RECOMENDACIONES

- Gestionar y dar cumplimiento a las metas vencidas, para evitar sanciones a la Entidad establecidas en el artículo 101 de la Ley 42 de 1993.
- Continuar con la implementación de las diferentes actividades estipuladas en los planes de mejoramiento que se hayan cumplido al 100%, esto con el fin de mantener y mitigar los riesgos de posible reiteratividad de los hallazgos por el ente de control y de tutela.
- Continuar con las mesas de trabajo a través del Secretario General, con los líderes de procesos y subprocesos con el fin denotar cumplimiento en la gestión de los planes de mejoramiento.
- Revisión de los hallazgos vencidos por parte de los responsables para reformular las acciones y plazos, según sea caso frente al plan de mejoramiento, enunciado anteriormente.
- Presentar el respectivo seguimiento del hallazgo próximo a vencer, como se detalla y enuncia a continuación:



**Contraloría General de la Republica**

Dependencia	META	No. Hallazgo	Descripción de las Metas	Vencimiento
<b>Vigencia 2016</b>				
Secretario General	1	Hallazgo No 20. Avances y anticipos entregados	Informe de Depuración por Sociedad Comisionista (Subdirección de Abastecimiento)	30-04-2018
	1		La Dirección Financiera Depurar la cuenta 142012 según lo informado por la dirección de contratos y cadena de suministros teniendo en cuenta el plazo de ejecución de los contratos. Realizar el acta de cruce de manera oportuna informando las novedades y observaciones	31-05-2018
Dirección Financiera	1	Hallazgo No 21. construcciones en curso	Realizar la depuración de la cuenta Contable construcciones en curso	31-05-2018
	1		Realizar el ajuste contable en SIIF y en SAP a que haya lugar	31-05-2018
Dirección Financiera	1	Hallazgo No 23. Reserva financiera actuarial	contratar una la fiducia para que administre el patrimonio autónomo	31-05-2018
	1		Realizar la depuración de la cuenta contable 2450 avances y anticipos recibidos, por medio de acta entre la Dirección de Apoyo Logístico y la Dirección Financiera	31-05-2018
Subdirección de Contratación	1	Hallazgo No 22. Avances y anticipos recibidos	La Dirección Financiera realizara la depuración de la cuenta contable 2450 avances y anticipos recibidos, por medio de acta entre la Dirección de Apoyo Logístico y la Dirección Financiera	31-05-2018
TOTAL	7	4		

Cordialmente,

ORIGINAL FIRMADO  
Economista SANDRA NERITHZA CANO PÉREZ  
Jefa Oficina Control Interno

Elaboró: Adm Amb. Yuby Elizabeth Aguacia H.  
Técnica para apoyo de Seguridad y Defensa

Elaboró: Adm. Emp. Myriam Luz Bello Morales  
Profesional de Defensa

