

INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad : **AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES - REGIONAL NORORIENTE**
 Representante Legal : **CORONEL (r) GUILLERMO MONCALEANO ARCINIEGAS**
 NIT : **899.999.162-4**
 Período Informado : **Vigencia 2007**
 Modalidad de Auditoría: **Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral modalidad Regular**
 Fecha de suscripción: **25-Ago-08**
 Fecha de Evaluación: **30-Sep-09**

AVANCE INCIPIENTE AVANCE ENTRE 0% - 64%
AVANCE SATISFACTORIO AVANCE ENTRE 65% - 89%
AVANCE EXCELENTE AVANCE ENTRE 90% - 100%

| CONS. | Código hallazgo | Descripción hallazgo | Acción correctiva | Objetivo | Descripción de las Metas | Unidad de medida de las Metas | Dimensión de la meta | Fecha Inicialización Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de la Meta | AREA RESPONSABLE | Avance físico de ejecución de las metas | Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas | Puntaje Logrado por las metas (Po) | Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVI) | Puntaje atribuido metas vencidas | Efectividad de la Acción | | |
|-------|-----------------|--|--|--|---|-------------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------|---|---|---|------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------|--------|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | SI (1) | NO (2) | |
| | | | | | | | | | | | | Incipiente | Sep-09 | | | | | | |
| 1 | 1103002 | La Regional no realizó un efectivo y oportuno seguimiento al Plan de Acción diseñado para atender las unidades de la Segunda División. Así mismo las metas globales determinadas por el nivel central para la Regional solo están en función de la cantidad (volumen de ventas y utilidades), faltando por medir lo relativo a calidad y oportunidad del servicio, variables fundamentales dentro de las directrices estratégicas y políticas corporativas. | Realizar el seguimiento al plan anual de acción incluyendo medir la calidad y oportunidad del servicio | Realizar un efectivo y oportuno seguimiento al Plan de acción incluyendo lo relativo a la calidad y oportunidad del servicio | Realizar medición trimestral del cumplimiento de las metas definidas para cada uno de los indicadores de gestión en el plan anual de acción | Informe | 3 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Director Regional | 3 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | | |
| | | | | | Mensualmente presentar el seguimiento al plan anual de acción | Informe | 3 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Director Regional | 3 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | | |
| 2 | 1101001 | Se evidencia falta de articulación y ajuste práctico entre las metas globales definidas por el nivel central de la Agencia para las Regionales, con los indicadores de gestión por perspectiva del Balanced ScoreCard y del % de cumplimiento de las actividades programadas del Plan de Acción Estratégico, quienes mediante unificación de criterios generaran el Plan de Acción para Regionales a aplicar en el 2008 que contemplen las perspectivas del BSC. | Aplicar en el plan de acción todas las actividades de la Regional e incluir en la formulación de indicadores la aplicación BSC, efectuando el respectivo seguimiento | Obtener la evaluación confiable al cumplimiento del plan de acción | Elaborar Plan de Acción de la Regional, | Plan | 1 | 15-Jul-08 | 15-Ago-08 | 4 | Dirección Regional | 1 | 100% | 4,43 | 4,43 | 4,43 | 1 | | |
| | | | | | Realizar el seguimiento al Plan de Acción de la regional, dando cumplimiento a las políticas establecidas por la DG al respecto. | Informe mensual | 5 | 1-Ago-08 | 15-Ene-09 | 24 | Dirección Regional | 5 | 100% | 23,86 | 23,86 | 23,86 | 1 | | |
| | | | | | Elaborar una herramienta en Excel que permita mantener mensualmente la aplicación BSC | Balances analizados | 6 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Contabilidad | 6 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | | |
| 3 | 1101100 | Los informes de gestión presentados al nivel central de la entidad corresponden a la sola descripción de las actividades administrativas realizadas sin incluir elementos adicionales de control de gestión como son reporte del cumplimiento de planes y programas, comparativos estadísticos del comportamiento de los indicadores de gestión, análisis y diagnósticos causa-efecto, | Elaborar los informes de gestión incluyendo los reportes de cumplimiento de planes y programas con los respectivos comparativos estadísticos teniendo en cuenta la batería de indicadores de la Regional | Conocer con exactitud la gestión realizada en la Regional | Elaborar las estadísticas que permitan realizar la aplicación de los indicadores | Cuadro | 1 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Dirección Regional y Jefes de Grupo. | 1 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | | |
| | | | | | Aplicar los indicadores a la información obtenida | Cuadro | 1 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Dirección Regional y Jefes de Grupo. | 1 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | | |
| | | | | | Retroalimentar constantemente el monitoreo . | Cuadro | 1 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Dirección Regional y Jefes de Grupo. | 1 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | | |
| | | | | | Presentar los informes de gestión a Control interno del Ente central. | Informe | 6 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Dirección Regional, Grupo Administrativo, Operativo y financiero, | 6 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---------|---|---|---|---|----|-------------------------|-----|-----------|-----------|----|---|-----|------|-------|-------|-------|---|
| 4 | 1202100 | Se observa que los indicadores de gestión diseñados en función de los principios de la gestión pública (eficiencia, eficacia, economía y equidad) son incompletos y requieren de más coherencia frente al principio evaluado, | En la evaluación de los principios de la gestión pública aplicar indicadores coherentes que permitan obtener un resultado real | Obtener una adecuada medición de la eficiencia administrativa y operativa de los procesos misionales claves de la Regional | Aplicar los indicadores a la información obtenida | 10 | Cuadro | 6 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Dirección Regional, Grupo Administrativo, Operativo y financiero | 6 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 |
| 5 | 1101100 | La Regional no fijó metas o resultados concretos de valoración deseada para los indicadores de gestión diseñados en función de los principios de la gestión pública (eficiencia, eficacia, economía y equidad), deseada | Incluir en la formulación de indicadores de gestión (eficiencia, eficacia, y equidad) las metas o resultados concretos de valoración deseada | Adaptar los indicadores que permitan por sí solos la evaluación y control de los grupos operativos misionales y faciliten hacer interpretaciones claras, razonables y objetivas frente al desempeño de la Entidad | Planear metas o resultados completos de gestión | 11 | Porcentaje | 100 | 15-Jul-08 | 15-Ago-08 | 4 | Dirección Regional y Jefes de Grupo | 100 | 100% | 4,43 | 4,43 | 4,43 | 1 |
| | | | | | Evaluar las metas | 12 | Porcentaje | 100 | 16-Ago-08 | 15-Ene-09 | 22 | Dirección Regional y jefes de grupo | 100 | 100% | 21,71 | 21,71 | 21,71 | 1 |
| 6 | 1202100 | Evaluidos los indicadores de gestión financieros de largo plazo (rentabilidad margen bruto y neto) se observa que la Regional presenta debilidades en su estructura de costos frente a los beneficios económicos en desarrollo de su misión institucional, | Definir y documentar la estructura de costos frente a los beneficios económicos en desarrollo de la misión | Fortalecer la estructura de costos frente a los beneficios económicos en desarrollo de la misión diferenciando unidades de negocio productivas de unidades de negocio por comercialización | Definir costos de ventas reales para unidades de negocio productivas y de comercialización | 13 | Estadística | 1 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Contabilidad | 1 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 |
| 7 | 2003002 | La entidad no presenta registros documentales que soporten la gestión de seguimiento y control adelantada para subsanar las quejas y reclamaciones generados por las Unidades Militares con respecto a las condiciones de calidad, cantidad y oportunidad en los abastecimientos, apoyo logístico y administración delegada de rancho, | Incluir en el análisis de gestión el seguimiento y control para subsanar las quejas y reclamaciones generados por las Unidades Militares con respecto a las condiciones de calidad, cantidad y oportunidad en los abastecimientos, apoyo logístico y administración | Mantener excelente imagen frente a nuestros clientes | Diseñar una base de datos que permitan efectuar el seguimiento a las Quejas y Reclamos presentados por nuestros clientes. | 14 | Análisis mensual | 5 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Dirección Regional, Grupo operativo, administrativo, financiero y control interno | 5 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 |
| 8 | 1406100 | En los expedientes que conforman los contratos de la regional, en sus etapas precontractual, contractual y postcontractual no reposan todos los documentos, que permiten evidenciar el cumplimiento de las normas que regulan la materia, | Mensualmente verificar que los contratos elaborados cumplan con la Unidad Documental. | Mantener la Unidad Documental de acuerdo a la normatividad. | Incorporar la información en planillas asignadas | 15 | Planillas y reportes | 6 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Dirección Regional, Grupo Contratos, Grupo Administrativo y Gestión Documental. | 6 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 |
| | | | | | Realizar y verificar las etapas de contratación | 16 | Cuadros de verificación | 6 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Grupo Contratos | 6 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 |
| 9 | 1404100 | En los contratos suscritos por la Regional Bucaramanga, (Ranchos, Convenios, Partidas Fijas y otros) para los meses de Enero, Febrero y Marzo relacionados en el Anexo N° 01, se incumplió lo preceptuado en la Ley 80 de 1993, Decreto 2170 de 2002, Ley 598 de 2000 y Decreto 3512 de 2003, debido a que no se encontraron documentos soportes de la contratación, como Pólizas de cumplimiento, Análisis de conveniencia y oportunidad, Estudio de ofertas, Actas de Adjudicación, Cumplimiento de la obligación de consulta al SICE, ni documentos que prueben la idoneidad del contratista, para cumplir el objeto contractual. Asimismo, algunas de las facturas presentadas por los contratistas no reúnen los requisitos establecidos en el Estatuto Tributario, | Crear una planilla de verificación que permita constatar el cumplimiento de todos los parámetros que contempla la ley para contratar | Velar por el cumplimiento de la ley en todos los aspectos relacionados en la contratación | Elaborar lista de chequeo | 17 | Lista de chequeo | 1 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Contratos y gestión Documental | 1 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 |
| | | | | | Verificación al proceso contractual. | 18 | Verificación | 1 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Contratos y Gestión Documental | 1 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 |
| | | | | | Llenar planilla de cumplimiento de requisitos x contrato | 19 | Planilla | 1 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Grupo de contratos control Interno | 1 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 |
| 10 | 1404002 | Los Contratos de arrendamiento suscritos por la regional Bucaramanga, para ejecutar en el año 2007, contienen irregularidades en su suscripción relacionadas con el incumplimiento de los requisitos establecidos en las normas contractuales tales como la Ley 80 de 1993 y el Decreto 2170 de 2002, generando un riesgo para la entidad, en cuanto a la pérdida de su patrimonio institucional, dadas las cláusulas onerosas pactadas a favor del arrendatario y constituyendo contravención a la Ley 863 de 2003, artículo 58 numerales 27 y 28, así como al régimen de inhabilidades e incompatibilidades. Lo anterior se refleja en los siguientes casos: Convenio Servíre constituye una presunta conducta punible según lo establece los artículos 408 y 409 del artículo del Código Penal. HALLAZGO DISCIPLINARIO | Aplicar las normas legales vigentes en cuanto a Contratación. | Defender el patrimonio institucional | Planillas de verificación de documentos de ley que conforman la unidad documental | 20 | Planillas | 6 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Dirección Regional, Grupo de Contratos y Grupo Administrativo | 6 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 |
| 11 | 1402004 | La regional incumplió el literal d del artículo 13 del decreto 3512 de 2003 y el artículo 10 del Acuerdo 009 de 2006, por cuanto en los contratos para cumplimiento de Convenios y Partidas Fijas, HALLAZGO DISCIPLINARIO Y PENAL | Dar estricto cumplimiento a lo reglamentado en el Decreto 3512 de 2003, artículo 13 | Dejar la evidencia en la unidad documental del proceso contractual donde consta las consultas SICE. | Planillas de verificación de documentos de ley que conforman la unidad documental | 21 | Planillas | 6 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Dirección Regional, Grupo Administrativo y Grupo de contratos | 6 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------|--|---|--|--|---|--|-------------------------|-----------|-----------|---|--|---|------|-------|-------|-------|-------|---|
| 12 | 1202004 | Evaluado el Plan de Gestión Ambiental de la vigencia 2007, se evidenció falta de documentación y registros de los seguimientos y controles realizados por la Regional a los ranchos de tropa y centros de acopio para subsanar las debilidades encontradas en las visitas de inspección, como tampoco monitorean las observaciones evidenciadas en las inspecciones periódicas de seguridad ambiental practicadas por la Quinta Brigada y las Revistas Sanitarias que practica el Hospital Militar de la jurisdicción como lo estipula el numeral sexto literal 5 de la Directiva Permanente 009/07. | Aplicar el plan de mejoramiento ambiental elaborado por la Regional cumpliendo con el cronograma previsto | Cumplir en su totalidad el plan de gestión ambiental | Socialización del plan | 22 | Conferencia | 2 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Control interno | 2 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | |
| | | | | | Verificación del cumplimiento de los cronogramas | 23 | Informes mensuales | 5 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Control interno y personal de toda la agencia | 5 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | |
| 15 | 13 | 1103002 | Se observa en visita de inspección realizada a la bodega de Bucaramanga, algunas debilidades en la implementación del subprograma de Seguridad Industrial trazados en la Directiva Permanente 009/2007, en cuanto a la falta de elementos para optimizar su labor tales como: carretillas eléctricas, gato hidráulico o montacargas para traslado interno de los productos, aspiradora industrial para la limpieza de las partículas de polvo y revestimientos especiales para mejor protección y conservación de los viveres secos, iluminación adecuada, mayor espacio para el almacenamiento de los productos conforme especificaciones del manual de bodega, mejorar las condiciones de ventilación interna y mejorar condiciones de trabajo del personal auxiliar en cuanto a dotación de guantes protectores, botas de seguridad, tapabocas, cargadores mecánicos para traslado interno de los productos; | Implementar el Manual Logístico de Bodegas | Cumplir con el Manual Logístico de Bodegas y con la normatividad establecida | Socialización del Manual Logístico de Bodegas | 24 | Actas x c/u | 2 | 15-Jul-08 | 31-Jul-08 | 2 | Dirección Regional, Bodegas, Control Interno, Grupo Administrativo. | 2 | 100% | 2,29 | 2,29 | 2,29 | 1 |
| Cumplir con la Directiva 009/07 | | | | Socializar la Directiva 009-07 | 25 | Actas x c/u | 2 | 15-Jul-08 | 31-Jul-08 | 2 | Dirección Regional, Bodegas, Control Interno, Grupo | 2 | 100% | 2,29 | 2,29 | 2,29 | 1 | | |
| Adquirir elementos de seguridad industrial | | | | Necesidades, Cotización y adquisición de elementos | 26 | Actividades | 1 | 15-Jul-08 | 30-Ago-08 | 7 | Gestión documental, Bodegas, Almacén General, Presupuestos, Contratos | 1 | 100% | 6,57 | 6,57 | 6,57 | 1 | | |
| 17 | 14 | 1801004 | Como resultado de la evaluación de las conciliaciones bancarias y seguimiento a partidas conciliatorias se observa el arrastre de partidas conciliatorias de un periodo a otro, sin que se realice el respectivo ajuste; por cuanto, existen deficiencias en la verificación y confrontación de los movimientos registrados en Libros de Bancos y el Saldo del Extracto, así como en la identificación de los ingresos, lo que se traduce en conciliaciones mal elaboradas, no identificando plenamente las partidas objeto de conciliación, restándole confiabilidad a los resultados arrojados por dicho proceso. Lo anterior se evidenció en los siguientes casos: | Doble elaboración de las conciliaciones bancarias y comparación de las mismas | Obtener la claridad en los movimientos de efectivo de la entidad | conciliaciones bancarias | 27 | Planilla de comparación | 12 | 31-Jul-08 | 15-Ene-09 | 24 | Tesorería y Contabilidad | 12 | 100% | 24,00 | 24,00 | 24,00 | 1 |
| | | | Registros en pagaduría y contabilidad de las partidas conciliatorias | | Registro oportuno de partidas conciliatorias | 28 | Boletines de pagaduría y comprobantes contables | 6 | 31-Jul-08 | 15-Ene-09 | 24 | Tesorería, Contabilidad Control interno | 6 | 100% | 24,00 | 24,00 | 24,00 | 1 | |
| 15 | 1804100 | Existe incertidumbre en cuanto a la propiedad de las motocicletas de placas Nos. PWR 09A, PWR 10A, PWR 11A, PWR 12A, PWR 13A, Y PWR 14A, las cuales figuran como matriculadas a nombre del Fondo Rotatorio del Ejército Nacional (NIT 800.117.204.1) y que adeuda un valor a la Secretaría de Tránsito y Transporte de Girón de \$618.000,00, por concepto de derechos municipales Vigencias 2003 a 2007, según respuesta dada por este organismo a la circularización efectuada, | Informar a circulación y tránsito que las motos pertenecen a la Brigada y no a la Agencia Logística de las Fuerzas Militares y realizar el seguimiento. | Aclarar el responsable de la obligación ante la Dirección de tránsito de Bucaramanga | Realizar cruce con la Dirección de tránsito y batallón de servicios para indicar quien es el responsable de esta deuda | 29 | Cruce con el Batallón de servicios | 6 | 31-Jul-08 | 31-Ago-08 | 4 | Dirección Regional y Control Interno | 6 | 100% | 4,43 | 4,43 | 4,43 | 1 | |
| | | | Obtener el paz y saldo donde quede exonerada la Regional sobre esta deuda | | Entregar fotocopias de documento de propiedad de las motos | 30 | Documento | 1 | 1-Sep-08 | 30-Sep-08 | 4 | Dirección Regional y Control Interno | 1 | 100% | 4,14 | 4,14 | 4,14 | 1 | |
| 16 | 1701011 | En la cuenta 1420 Avances y Anticipos Entregados, se evidencia la existencia de saldos de considerable antigüedad por \$878.331.431.50, los cuales a 31 de diciembre de 2007 no han sido amortizados, correspondientes a los convenios inter administrativos. Lo anterior no se relaciona en las Notas a los Estados Financieros de carácter específico (a 31 de diciembre de 2007); | Realizar los respectivos cruces de cuentas relacionados con las partidas que aparecen en el código contable 1420 y depurar la cuenta de anticipos y avances | Optimizar el recaudo en la Agencia | Verificar soportes actuales, identificar la diferencia y registrarla ajustando a la cuenta o cuentas a que haya lugar | 31 | Documento donde se evidencia cruce de información identificando diferencias y efectuar los registros contables | 1 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Dirección Regional, Cartera Contabilidad y Control Interno | 1 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | |
| | | | | | Efectuar los respectivos ajustes tanto en cartera como en contabilidad | 32 | Reportes de cartera y comprobantes de contabilidad | 1 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Cartera Contabilidad control interno | 1 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | |
| | | | | | Enviar Estado de cuentas y solicitud de cancelación a cada UM o Regional donde se evidencia el responsable | 33 | Estado de cuentas con solicitud de pago | 1 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Cartera Contabilidad control interno | 1 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---------|---|---|--|---|----|--|----|-----------|-----------|----|---|----|------|-------|-------|-------|---|--|
| 17 | 1803001 | En prueba selectiva realizada al Rancho de Tropa #1 de Bucaramanga, se evidencia entradas al Almacén de viveres secos y viveres frescos, mediante remisiones por valor aproximado de \$8.170.000 (las relativas a viveres frescos no tenían costo), los cuales no se han registrado en el kardex, | Realizar el estudio que permita definir la contratación de acuerdo a las necesidades de los ranchos. | Mantener la información al día y cumpliendo con los parámetros de la institución | Estudio sobre las necesidades de la Regional en materia de contratación | 34 | Informe sobre definición de contratos | 1 | 15-Jul-08 | 15-Ago-08 | 4 | Dirección Regional Contratos | 1 | 100% | 4,43 | 4,43 | 4,43 | 1 | |
| | | | | | Presentación de necesidades | 35 | Cuadro de necesidades por cada Unidad | 2 | 31-Jul-08 | 15-Ene-09 | 24 | Ranchos, CAD y Autoservicios | 2 | 100% | 24,00 | 24,00 | 24,00 | 1 | |
| | | | | | Asignación trimestral de presupuesto | 36 | Documento de asignación de presupuesto | 2 | 31-Jul-08 | 15-Ene-09 | 24 | Presupuesto, contratos ranchos, CAD y autoservicios | 2 | 100% | 24,00 | 24,00 | 24,00 | 1 | |
| 18 | 1803100 | En el Centro de Acopio y Distribución de Bucaramanga, se observó la existencia física y en kardex de 11 Ralajes Colombia Acero Inoxidable por un Costo Total de \$2.275.862,08, artículos de baja rotación y que no constituyen un elemento de inventario vital para el cumplimiento de su misión institucional, ni corresponden a artículos de abastecimientos clase I de viveres sacos que son los que se almacenan principalmente en las bodegas, ni de las demás clases II, III, IV y VI. | Reubicar o devolver al ente central los artículos que motivaron el hallazgo | Tener un inventario sano que brinde solidez al proceso comercial de la Agencia | Elaborar la baja por traspaso a un autoserivicio o a la oficina principal | 37 | documento de traspaso | 1 | 15-Jul-08 | 15-Ago-08 | 4 | Dirección Regional | 1 | 100% | 4,43 | 4,43 | 4,43 | 1 | |
| 19 | 1801100 | En la vigencia 2007 se realizaron pruebas selectivas a los inventarios por parte del Grupo de Control Interno, en los Centros de Acopio y Distribución, evidenciándose faltantes y sobrantes en cuantía de \$2.881.503,92 y 3.438.950,13 respectivamente; | Realizar el inventario ordenado a 30 jun-08 que permitan constatar la igualdad entre los kardex, la toma física y contabilidad cumpliendo lo ordenado en la DP#012 23-06-06 | Dar certeza de los saldos de inventarios | Prueba Selectiva | 38 | Acta | 26 | 30-Jun-08 | 15-Ene-09 | 28 | DIRECTOR REGIONAL CONTROL INTERNO ALMACENISTAS | 26 | 100% | 28,43 | 28,43 | 28,43 | 1 | |
| | | | | | Practicar conteo físico | 39 | planillas | 24 | 30-Jun-08 | 15-Ene-09 | 28 | DIRECTOR REGIONAL CONTROL INTERNO ALMACENISTAS | 24 | 100% | 28,43 | 28,43 | 28,43 | 1 | |
| | | | | | Evidenciar sobrantes o faltantes | 40 | acta | 24 | 30-Jun-08 | 15-Ene-09 | 28 | DIRECTOR REGIONAL CONTROL INTERNO ALMACENISTAS y delegados Dirección Regional | 24 | 100% | 28,43 | 28,43 | 28,43 | 1 | |
| | | | | | Sobrante dar ingreso. Faltante iniciar proceso disciplinario | 41 | Alta o baja informe disciplinario | 2 | 30-Jun-08 | 15-Ene-09 | 28 | Dirección Regional Control interno | 2 | 100% | 28,43 | 28,43 | 28,43 | 1 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---------|--|--|--|--|----|--|---|-----------|-----------|----|--|---|------|-------|-------|-------|-------|---|
| 20 | 1804001 | Existe subestimación en el Grupo de Propiedad Planta y Equipo por valor aproximado de \$494.457.191.05, en cada una de las respectivas cuentas que lo conforman, correspondiente a los bienes recibidos de las Unidades Tácticas, para el servicio de los Ranchos de Tropa, los cuales fueron recibidos mediante contrato de comodato y no se encuentran registrados en los inventarios de la entidad y por ende en la contabilidad, | Incorporar en los estados financieros los elementos recibidos por las Unidades Militares para funcionamiento de los Ranchos de Tropa | Tener una Información contable consistente y razonable | Establecer Inventarios reales de bienes para el manejo de ranchos | 42 | Acto administrativo | 8 | 15-Jul-08 | 31-Ago-08 | 7 | Dirección Regional: Administrativa, Contabilidad y Coordinación de Ranchos | 8 | 100% | 6,71 | 6,71 | 6,71 | 1 | |
| | | | | | Movimiento de ingreso al almacén general | 43 | Alta o baja informe disciplinario | 8 | 1-Sep-08 | 30-Sep-08 | 4 | Almacén general | 8 | 100% | 4,14 | 4,14 | 4,14 | 1 | |
| | | | | | Realizar el documento contable de ingreso de activos | 44 | Una (1) nota de contabilidad elaborada y registrada con sus respectivos comprobantes de contabilidad | 8 | 1-Sep-08 | 30-Sep-08 | 4 | Administrativa y Contabilidad | 8 | 100% | 4,14 | 4,14 | 4,14 | 1 | |
| 21 | 1804002 | Existe Subestimación en la cuenta de Valorizaciones y en su contrapartida Superávit por Valorización, en cuantía indeterminada; | Efectuar el ajuste contable de acuerdo con el valor del avalúo | Información contable consistente y razonable | Solicitud presupuesto para la valoración técnica del inmueble | 45 | Adjudicación de presupuesto | 1 | 15-Jul-08 | 30-Jul-08 | 2 | DIRECCIÓN REGIONAL PRESUPUESTO | Y | 1 | 100% | 2,14 | 2,14 | 2,14 | 1 |
| | | | | | Valoración Técnica del Inmueble por parte del Instituto Agustín Codazzi | 46 | Documento referente al avalúo técnico del inmueble | 1 | 16-Jul-08 | 15-Oct-08 | 13 | DIRECCION REGIONAL ALMACEN GENERAL | Y | 1 | 100% | 13,00 | 13,00 | 13,00 | 1 |
| | | | | | Incorporación de los elementos en la Contabilidad de la Agencia | 47 | Comprobante de Contabilidad | 1 | 16-Oct-08 | 30-Nov-08 | 6 | DIRECCIÓN REGIONAL CONTABILIDAD | Y | 1 | 100% | 6,43 | 6,43 | 6,43 | 1 |
| 22 | 1804004 | Se subestima las Cuentas de Orden 8315(DB) Deudoras de Control - Activos Retirados y la 891506 (CR) Deudoras de Control por Contra - Activos Retirados, en \$23.515.488,09, valor correspondiente a la depuración que se hizo de los Activos de menor cuantía, el cual se refleja en inventarios paralelos sin cuantificación, | Conciliar la información entre contabilidad y almacén definiendo claridad en los registros | Presentar Estados financieros con datos reales y que permitan verificar la información | Incorporar en el balance los activos de menor cuantía, depurados de la vigencia 2007 | 48 | comprobante de contabilidad | 1 | 30-Jul-08 | 15-Sep-08 | 7 | Contabilidad almacén general | Y | 1 | 100% | 6,71 | 6,71 | 6,71 | 1 |
| 23 | 1801002 | La Cuenta Vehículos y Depreciación Acumulada Vehículos, se encuentra sobreestimada en \$39.769.602,89, por cuanto sigue figurando a 31 de diciembre de 2007 en los Activos Fijos y por tanto en los Estados Financieros, el Camión Furgón F-350, el cual fue hurtado el 27 de octubre de 2006, | Registrar la pérdida del camión, en las cuentas del activo y depreciación y obtener datos reales en los activos fijos | Conocer realmente que activos posee la Institución | Registrar la pérdida del vehículo y verificar es estado de la reclamación | 49 | comprobante de contabilidad | 1 | 15-Jul-08 | 30-Ago-08 | 7 | Contabilidad almacén general | Y | 1 | 100% | 6,57 | 6,57 | 6,57 | 1 |
| 24 | 1602002 | En la Cuenta 1970 se registran intangibles por valor de \$12.184.915,58, correspondientes al software Fourgen Pos, Unix 3-5 USERS (servifre #1) y a los programas de Nómina Foxwin - Licencia (Novasoft) y al de Activos Fijos Foxwin, los cuales no se están utilizando | Activar los programas y aplicarlos dada la importancia de usar esta herramienta | Dar uso a los programas que representen utilidad para la entidad | Análisis relación costo beneficio para reutilizar los programas | 50 | Análisis | 1 | 15-Jul-08 | 15-Sep-08 | 9 | Tecnología | 1 | 100% | 8,86 | 8,86 | 8,86 | 1 | |
| | | | | | Instalación de los software y utilizar su aplicación | 51 | programas nomina, activos fijos | 2 | 16-Sep-08 | 30-Nov-08 | 11 | Contabilidad almacén general | Y | 2 | 100% | 10,71 | 10,71 | 10,71 | 1 |
| 25 | 1801002 | Se evidencia que el RC#0390 Cancelación impuesto de timbre sobre el contrato de obra 001 por valor de \$1.889.716,00 se registró en la cuenta 480817, debiéndose registrar en la 480813; de igual forma el RC#239 Arriendo Casa Fiscal mes de enero/07 por valor de \$300.000,00, se registró en la cuenta 480813, debiéndose registrar en la 480817, | Verificar información contable mes a mes con el PGCP | Cumplir fielmente los registros contables con el PGCP | Cuadro de verificación | 52 | Informe | 7 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | contabilidad | 7 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | |
| 26 | 1905001 | En la Evaluación del Sistema de Control Interno Contable se evidenciaron deficiencias las cuales se enuncian a continuación, | Aplicar todas las normas que en materia de control interno la Institución debe cumplir | Tener un control interno eficiente, confiable y oportuno que apoye a la Dirección Regional en el control y verificación de las actividades de la Agencia | Socialización normas de CIC | 53 | Conferencias | 2 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Dirección Regional Contabilidad, Control interno | 2 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | |
| | | | | | Implementación de mecanismos de control | 54 | Informe | 6 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Dirección Regional Contabilidad, Control interno | 6 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | |
| | | | | | Diseño actividades de monitoreo | 55 | Informe | 6 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Dirección Regional Contabilidad, Control interno | 6 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | |
| | | | | | Actualización de la administración del riesgo | 56 | Mapa | 6 | 15-Jul-08 | 15-Ene-09 | 26 | Dirección Regional Contabilidad, Control interno | 6 | 100% | 26,29 | 26,29 | 26,29 | 1 | |
| | | | | | Análisis de los sistemas de información y comunicación utilizados | 57 | Análisis | 1 | 15-Ago-08 | 15-Ene-09 | 22 | Dirección Regional Contabilidad, Control interno | 1 | 100% | 21,86 | 21,86 | 21,86 | 1 | |

