

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 Auditoria: Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral modalidad Regular
Fecha de suscripción: 25-Ago-08
Fecha de Evaluación 31-Mar-09

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

CONS	Código hallaz-go	Descripción hallazgo	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha iniciación 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 (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVI)	Puntaje atribuido por las metas vencidas	Efectividad de la Acción	
												Mar-09	Mar-09				SI	NO
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	X	
					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	X	
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	X	
					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	X	
					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	X	

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	6	Cuadro	1	15-Jul-08	15-Ene-09	26	Dirección Regional y Jefes de Grupo.	1	100%	26,29	26,29	26,29	X
					Aplicar los indicadores a la información obtenida	7	Cuadro	1	15-Jul-08	15-Ene-09	26	Dirección Regional y Jefes de Grupo.	1	100%	26,29	26,29	26,29	X
					Retroalimentar constantemente el monitoreo .	8	Cuadro	1	15-Jul-08	15-Ene-09	26	Dirección Regional y Jefes de Grupo.	1	100%	26,29	26,29	26,29	X
					Presentar los informes de gestión a Control interno del Ente central.	9	Informe	6	15-Jul-08	15-Ene-09	26	Dirección Regional, Grupo Administrativo, Operativo y financiero, Control Interno	6	100%	26,29	26,29	26,29	X
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	X
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),	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 si 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	X
					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	X
6	1202100	Evaluados 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	X
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	X

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	X
					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	X
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	X
					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	X
					Recopilar los requisitos que en cada caso se deben cumplir al momento de contratar	19	Planilla	1	15-Jul-08	15-Ene-09	26	Grupo de contratos control Interno	1	100%	26,29	26,29	26,29	X
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 Servifre 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	X
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 procesos contractuales 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 conste 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	X

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	X
			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	X		
15	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	X
16			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 Administrativo.	2	100%	2,29	2,29	2,29	X	
13			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	X	
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 período 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 la 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	X
			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		
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	Informar a circulación y transito 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 transito de Bucaramanga	Realizar cruce con la Dirección de transito 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	X

		2003 a 2007, según respuesta dada por este organismo a la circularización efectuada,	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	X		
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	X	
					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	X	
					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	X	
17	1803001	En prueba selectiva realizada al Rancho de Tropa #1 de Bucaramanga, se evidencia entradas al Almacén de víveres secos y víveres frescos, mediante remisiones por valor aproximado de \$8.170.000 (las relativas a víveres 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	X	
					Presentación de necesidades	35	Cuadro de necesidades por cada Unidad misional	2	31-Jul-08	15-Ene-09	24	Ranchos, CAD y Autoservicios	2	100%	24,00	24,00	24,00	X	
					Asignación trimestral de presupuesto	36	Documento 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	X	
18	1803100	En el Centro de Acopio y Distribución de Bucaramanga, se observó la existencia física y en kardex de 11 Relojes 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 víveres secos 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 autoservicio 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	X	
		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	X	
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	X			

19	1801100				Evidenciar sobrantes o faltantes	40	acta	24	30-Jun-08	15-Ene-09	28	DIRECTOR REGIONAL CONTROL INTERNO ALMACENISTAS y delgados Dirección Regional	24	100%	28,43	28,43	28,43	X
					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	X
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	X
					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	X
					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	X
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 PRESUPUETO	Y 1	100%	2,14	2,14	2,14	X
					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	X
					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	X
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 y almacén general	Y 1	100%	6,71	6,71	6,71	X

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	X
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	X
					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	X
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	X
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	X
					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	X
					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	X
					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	X
					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	X

27	1802003	Las modificaciones al presupuesto no se encuentran debidamente soportadas en Actos Administrativos, debido a que las adiciones se realizan a través de oficios, los cuales no contienen la firma de quien autoriza; así mismo los traslados y reducciones no tienen documento que soporte su autorización,	Verificar que los documentos que soportan la información presupuestal que vienen de la oficina principal estén debidamente firmados. Los documentos existentes se enviarán a la Oficina Principal para su firma	Tener toda la documentación del presupuesto cumpliendo con las normas establecidas	Solicitar a la Oficina principal el envío de los documentos soportes del presupuesto debidamente autorizados y firmados	58	relación de documentos solicitados	1	15-Jul-08	15-Ago-08	4	Dirección Regional Oficina Principal y Presupuesto Regional	1	100%	4,43	4,43	4,43	X
					Cuadro de verificación de autenticidad de documentos soportes del presupuesto asignado	59	Cuadro	6	15-Jul-08	15-Ene-09	26	Oficina Principal y Presupuesto Regional	6	100%	26,29	26,29	26,29	X
28	1802003	El presupuesto de Gastos de Comercialización presenta incremento de \$3.166.654.862.56, correspondientes al 2.473.95% del presupuesto inicial,	Solicitar al nivel central la asignación presupuestal trimestral	Aclarar el proceso entre la Principal y la regional sobre la asignación del presupuesto	Definición del Ente Central sobre el proceso presupuestal	60	manual de presupuesto	1	30-Jul-08	15-Sep-08	7	Dirección Regional Presupuesto y Presupuesto Oficina Principal	1	100%	6,71	6,71	6,71	X
					Solicitar presupuesto para mínimo tres meses	61	Asignación Trimestral	2	15-Jul-08	15-Ene-09	26	Dirección Regional Presupuesto y Presupuesto Oficina Principal	2	100%	26,29	26,29	26,29	X
29	1802100	De las Cuentas por Pagar pendientes a 31 de diciembre de 2007, por valor de \$282.642.662.48, no se evidencia documento que soporte su debida constitución y aprobación por el Nivel Central de la entidad,	Recibir de Oficina Principal el oficio de constitución de Cuentas por Pagar debidamente firmado	Cumplir con la normatividad	Solicitar los documentos de aprobación de exp	62	Relación de documentos solicitados	1	15-Jul-08	15-Sep-08	9	Presupuesto Oficina Principal	1	100%	8,86	8,86	8,86	X
					Seguimiento a los controles implementados en el manual de procesos y procedimientos Gestión Financiera y Procesos de Gestión Presupuestal	63	Cuadro de verificación	1	15-Jul-08	15-Ene-09	26,29	Presupuesto	1	100%	26,29	26,29	26,29	X
											1192,57		1192,57	1192,57	1192,57			

Evaluación del plan de mejoramiento

Puntajes base de evaluación:

Puntaje base evaluación de cumplimiento

Puntaje base evaluación de avance

PBEC =	1193
PBEA =	1193

Cumplimiento del plan

Avance del plan de mejoramiento

CPM = POMMvi/PBEC	100,00%
AP= POMi/PBEA	100,00%