

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	118	
Fecha	2012/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

[1] PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1 FILA_1	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1202100.0	El indicador de equidad Departamentos atendidos, presenta falencias en su formulación debido a que el denominador no corresponde a lo que se desea medir con el numerador. En cuanto a los indicadores de Economía, solamente se está midiendo la ejecución presupuestal y la capacidad de autofinanciamiento...	Falencias en la formulación de indicadores	Se ajustará el indicador de equidad existente	Se modificará el indicador de equidad de acuerdo con definición del principio	Indicador Formulado	1	2012/01/01	2012/03/31	13	1	
2 FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1202100.0	El indicador de equidad Departamentos atendidos, presenta falencias en su formulación debido a que el denominador no corresponde a lo que se desea medir con el numerador. En cuanto a los indicadores de Economía, solamente se está midiendo la ejecución presupuestal y la capacidad de autofinanciamiento...	Falencias en la formulación de indicadores	Se incorporarán indicadores adicionales de Economía.	Se analizará que aspectos se incorporarán a los indicadores adicionales de Economía y se incluirán en la batería de indicadores del INVEMAR	Indicador Formulado	2	2012/04/30	2012/06/30	9	2	
3 FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1501004.0	Se presenta provision de 8 cargos de mas en el Escalafon Organizacional y dejados de cubrir en igual cuantia en el escalafon Cientifico, situacion que presuntamente denota incumplimiento con la provision de cargos aprobados en cada uno de los escalafones en Acta de Comité de Junta Directiva. Hallazgo administrativo con	Incumplimiento con la provision de cargos aprobados en cada uno de los escalafones en Acta de Comité de Junta Directiva.	Precisar en acta de Junta Directiva del INVEMAR la condición variable de número de trabajadores de la Planta de personal de acuerdo con la demanda de la gestión, sus obligaciones misionales y el modelo de operación por proyectos.	Solicitar a la Junta Directiva la autorización para vincular un tope máximo de trabajadores; cifra tasada de acuerdo con la tendencia de la gestión y la dinámica de crecimiento de los proyectos.	Acta de Junta Directiva	1	2011/09/23	2011/09/23	1	1	

4	FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1506100.0	CIRCULAR No. 004 DE 2003, establece: "Para el efecto, dentro de los criterios técnicos establecidos por el Archivo General de la Nación, cada expediente de Historia Laboral, debe contener como mínimo los siguientes documentos, respondiendo a la forma de vinculación laboral en cada entidad: Acto administrativo de nombramiento o contrato	Inobservancia en la norma, en lo atinente al diligenciamiento y archivo	Organizar las historias laborales de acuerdo con Circular No. 004 de 2003, normativa legal vigente y naturaleza jurídica de las relaciones laborales del INVEMAR (Ley 50 de 1990).	Incorporar en la hoja de vida del personal que se vincule a partir del mes de junio de 2012 el certificado de aptitud y retiro, antecedentes fiscales y disciplinarios.	Historia Laboral	100	2012/06/01	2012/12/31	31	100	El avance físico es porcentual
5	FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1502001.0	Reposa en la historia laboral de un funcionario del INVEMAR, una autorización de solicitud para el Sistema de Compensación Flexible, de fecha 29 de diciembre de 2009, hecho posterior a la suscripción del otro sí, a su contrato laboral suscrito el 30 de octubre de 2009, estableciéndose en este, el Sistema de Remuneración Flexible Integral ...	Contradicción entre la solicitud de autorización y el otro sí.	Se redactará una fé de erratas por las partes involucradas, el trabajador y el Banco Davivienda.	Elaboración e incorporación de la fé de erratas en la Hoja de Vida y/o Historia Laboral del trabajador	Documento de la fé de erratas	1	2012/05/02	2012/05/30	4	0	Se solicitó mediante oficio DGI-TAL-1484 dirigido al Contralor delegado del Medio Ambiente la modificación de acción de mejora y plazo de ejecución. El ajuste, avance y cumplimiento de la nueva acción de mejora se integrará al informe de avance de la modalidad Plan de Mejoramiento con corte a 31 de diciembre de 2012.
6	FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1404004.0	Se observó en las órdenes de servicio 013, 062, 070, 083, 085, 086, 087, 124-10 que se realiza cambio de supervisor de manera reiterada sin que presida al cambio una orden escrita, que así lo autorice por parte del ordenador del gasto.	Inaplicabilidad de la Guía del Supervisor e inobservancia de lo señalado en los párrafos contenidos en los respectivos contratos. Lo cual afecta la debida supervisión y ejecución de los mismos y se diluye la	Incluir en el clausulado del acuerdo contractual el mecanismo de la modificación de la supervisión a través de formato	Utilización del nuevo clausulado	Minuta contractual	1	2012/04/17	2012/04/17	1	1	

7	FILA_7	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1404004.0	Se observó en las órdenes de servicio 013, 062, 070, 083, 085, 086, 087, 124-10 que se realiza cambio de supervisor de manera reiterada sin que presida al cambio una orden escrita, que así lo autorice por parte del ordenador del gasto.	Inaplicabilidad de la Guía del Supervisor e inobservancia de lo señalado en los párrafos contenidos en los respectivos contratos. Lo cual afecta la debida supervisión y ejecución de los mismos y se diluye la	Implementación del formato de solicitud de cambio del supervisor	Elaboración y aprobación del formato	Formato vigente en el SIAD	1	2012/04/17	2012/04/17	1	1
8	FILA_8	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1402015.0	Contrato SUM-005-10 suministro periódico de elementos y materiales de ferretería y construcción, aparecen dos cotizaciones; la No.05-00039 por valor de \$0.322 y No.05-0039 por valor de \$5 millones, en proyecto de confirmación mediante circularización a la empresa proveedora, se evidencia que una de las cotizaciones es	Posible incumplimiento de lo establecido en el Manual de Contratación DZ-GCO-001 versión 01	Actualización del FT-COM-002 solicitud de cotización	Actualización y vigencia del formato	Formato vigente en el SIAD	1	2012/04/17	2012/04/17	1	1
9	FILA_9	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1405002.0	Se observa en las diferentes modalidades de contratación, realizadas por instituto, que en ninguno de los contratos celebrados durante la vigencia 2010, se le dio aplicabilidad a lo establecido en la Guía del Supervisor G-COT-002 Versión 00 en lo concerniente a las funciones	Inobservancia de lo dispuesto en la Guía del supervisor de contratos	Actualización de la Guía del Supervisor, dejando claridad que la vigilancia de la vigencia de las garantías contractuales corresponde al Grupo Gestión Contractual	Actualización y aprobación de la Guía del supervisor	Guía vigente en el SIAD	1	2011/04/25	2011/05/25	5	1
10	FILA_10	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1404004.0	Se observa en los contratos de obra celebrados durante 2010, no se le dio aplicabilidad a lo establecido en la Guía del supervisor G-COT-002 Versión 00 en lo concerniente a supervisión. Lo cual es causado por la inobservancia de los propios lineamientos del INVEMAR. Trayendo como consecuencia la ejecución del objeto del contrato sin contar con el concepto técnico de un especialista	Inobservancia de los propios lineamientos del INVEMAR	Contratación de un ingeniero y un arquitecto para apoyar la construcción de la Nueva Sede	Vinculación de profesionales	Contrato	2	2011/08/30	2011/09/01	1	2

11	FILA_11	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1402015.0	Construcción nueva sede. En los contratos de obra 004-10, 005-10, 006-10, 007-10, 008-10, 009-10 los cuales hacen parte del proyecto construcción nueva sede principal del INVEMAR, el objeto de economía de escala no debe ser de	Desconocimiento de los principios de economía, transparencia y selección objetiva en la construcción de la nueva sede.	Constitución de póliza de seguros de riesgo de construcción y montaje	Tomar póliza de seguro para riesgos de construcción y montaje	Poliza	1	2012/01/01	2012/01/01	1	1
12	FILA_12	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1802002.0	Ordenador del Gasto. Se pudo observar que lo dispuesto en la GI-PRE-001, la ejecución del presupuesto estará bajo la coordinación de los administradores, esto teniendo en cuenta que toda directiva de los entes que manejan recursos públicos su normatividad interna no debe ir en contra de las disposiciones generales.	Disparidad de conceptos al momento de la ejecución presupuestal	Modificación de la guía de presupuesto GI-PRE-002, siendo esta una norma interna para el manejo presupuestal de los recursos, en la que se indica que los responsables de la ejecución presupuestal de cada proyecto, se denominan	Actualizar y aprobar la Guía de presupuesto GI-PRE-002, cambiando el termino de "Ordenador de gastos" por "Administrador de Proyecto"	Guia vigente en el SIAD	1	2011/06/16	2011/07/29	7	1
13	FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1704100.0	Legalización de gastos de viaje. Se presenta subestimación en la cuenta Caja General en cuantía de \$ 0.94 millones por concepto de reintegro de gasto de viaje según recibo de caja No 0002563 de fecha 30 de diciembre de 2010 y consignados hasta el 3 de enero de 2011, dineros que debieron ser reintegrados en su oportunidad ya que	Incumplimiento de lo establecido en la directiva GFG de 5 días para la legalización de estos.	Actualización del procedimiento PR-CTA-004 para definir tiempos de devolución de recursos	Actualización y aprobación de PR-CTA-004 en el que se define el tiempo de devolución de recursos en caso que no sean utilizados	Procedimiento disponible en el SIAD	1	2011/09/05	2011/09/19	2	1
14	FILA_14	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1405002.0	Poliza Global de manejo. Se presenta un amparo por seguro manejo póliza sector oficial No.1002372 por un valor asegurado de tan solo \$100 millones, siendo el valor promedio de las cajas menores de \$7 millones; inversiones de \$8.000 millones. Cuentas en Davivienda en promedio \$3.630,43 millones, cuentas en el exterior de \$US	Falta de amparo en las cuantías de cajas menores	Constitución de póliza de infidelidad y riesgos financieros	Suscribir póliza de seguro con un valor asegurado de \$3,000,000,000	Poliza	1	2011/12/31	2011/12/31	1	1

15	FILA_15	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1502001.0	Pago de salario. Se evidencia incumplimiento en lo establecido en los arts. 127, 128, 132, 307, 70 del CST, D 1158/94 en concordancia Ley 4/92, Art.204 de la Ley 100/93. Se presenta elusión en cuantía de 33.5 millones durante la vigencia 2010...	La Ley 797 de 2003 artículo 5 el inciso 4 y párrafo del artículo 18 de la Ley 100 de 1993 quedará así artículo 18 Base de cotización	Elevar consulta al Ministerio de Trabajo respecto a obtener aclaración sobre el IBC de las personas que con salario integral y/o salario basico se encuentran sujetos a planes de compensación o	Realizar consulta al Ministerio del Trabajo	Oficio de consulta	1	2012/05/02	2012/06/30	9	1	
16	FILA_16	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1604100.0	Obras y Mejoras en propiedad ajena. Se presenta subestimación en cuantía de \$400 millones producto de adiciones y mejoras efectuadas mediante contratos de adición No 1, del 29 de diciembre de 2008, adición 2, del 27 de enero de 2009 y 3 del 2 de marzo de 2009, realizadas al bien de propiedad de la gobernación del magdalena y recibido en comodato por Colciencias..	No registro en la cuenta otros deudores subcuenta responsabilidades fiscales	Inicar demanda de responsabilidad civil solicitando indemnización total por perjuicios contra el contratista	Radicar e impulsar demanda de responsabilidad civil	Auto de admisión de demanda	1	2012/01/27	2012/01/27	1	1	
17	FILA_17	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1604100.0	Obras y Mejoras en propiedad ajena. Se presenta subestimación en cuantía de \$400 millones producto de adiciones y mejoras efectuadas mediante contratos de adición No 1, del 29 de diciembre de 2008, adición 2, del 27 de enero de 2009 y 3 del 2 de marzo de 2009, realizadas al bien de propiedad de la gobernación del magdalena y recibido en comodato por Colciencias..	No registro en la cuenta otros deudores subcuenta responsabilidades fiscales	Elevar consulta a la CGN, sobre la forma de proceder con el registro de ese gasto	Consultar a la CGN cual es la debida forma de registro de gastos incurridos para dejar un bien en las condiciones anteriores a un siniestro	Consulta	1	2012/05/02	2012/06/30	9	1	

18	FILA_18	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1804003.0	Bienes historicos y Culturales Museo. Se presenta incertidumbre en cuantía indeterminada por valor de las 32.000 lotes de especies marinas que se encuentran en el inventario de Historia Natural Marina de Colombia (MHNMC), así como su no revelación a través de una descripción cualitativa acompañada de las cantidades físicas identificables en notas a los estados financieros..	Inobservancia a lo establecido en el Plan General de Contabilidad Pública.	Generar una nota en los estados financieros con la relacion de bienes culturales y cumplir lo dispuesto en el concepto de la CGN 201117-155807	Presentar en las notas a los estados financieros la relacion de bienes culturales	Notas de estados financieros	1	2012/01/03	2012/02/24	8	1	
19	FILA_19	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1804003.0	Registro Halotipos-Especies Nuevas. Se presenta incertidumbre en el grupo Otros Activos-Subcuenta Elementos de Museo, donde El INVEMAR posee 116 especies nuevas descubiertas durante el desarrollo de proyectos de investigación ejecutados por INVEMAR ó las entidades que le antecedieron.	Inobservancia a lo establecido en el Plan General de Contabilidad Pública.	Generar una nota en los estados financieros con la relacion de bienes culturales y cumplir lo dispuesto en el concepto de la CGN 201117-155807	Presentar en las notas a los estados financieros la relacion de bienes culturales	Notas de estados financieros	1	2012/01/03	2012/02/24	8	1	
20	FILA_20	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1801002.0	Libros - Publicaciones científicas. Se presenta subestimación en cuantía indeterminada en la cuenta intangible, en la subcuenta derechos, por el desarrollo de 21 investigaciones publicadas mediante el registro ISBN, así como su no revelación a través de una descripción cualitativa acompañada de las	Inobservancia a lo establecido en el Plan General de Contabilidad Pública.	Generar una nota en los estados financieros con la relacion de bienes culturales y cumplir lo dispuesto en el concepto de la CGN 201117-155807	Presentar en las notas a los estados financieros la relacion de bienes culturales	Notas de estados financieros	1	2012/01/03	2012/02/24	8	1	
21	FILA_21	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1801002.0	Tesis - Derechos Patrimoniales. Se presenta incertidumbre en cuantía indeterminada por el valor de las 694 tesis financiadas por el INVEMAR, y que no son reveladas a través de una descripción cualitativa acompañada de las cantidades físicas	Inobservancia a lo establecido en el Plan General de Contabilidad Pública.	Generar una nota en los estados financieros con la relacion de bienes culturales y cumplir lo dispuesto en el concepto de la CGN 201117-155807	Presentar en las notas a los estados financieros la relacion de bienes culturales	Nota de los estados financieros	1	2012/01/03	2012/02/24	8	1	

22 FILA_22	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1801002.0	Retiro de Fondos, Bienes ó Derechos por Pérdida de Bienes. Se presenta subestimación en cuantía de \$193.5 millones por el registro de pérdida de bienes en cuenta de Responsabilidades denotandose incumplimiento en el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación, de	Incumplimiento del Régimen de Contabilidad Pública Manual de procedimientos Capitulo X	Cambiar detalle en movimiento de bajas de inventario para evitar posibles confusiones con auditorias posteriores	Modificar el detalle del registro de bajas de activos en el sistema UNOE	Registro de baja de activos	1	2011/09/01	2011/09/01	1	1	
23 FILA_23	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1801002.0	Retiro de Fondos, Bienes ó Derechos por Pérdida de Bienes. Se presenta subestimación en cuantía de \$193.5 millones por el registro de pérdida de bienes en cuenta de Responsabilidades denotandose incumplimiento en el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación, de	Incumplimiento del Régimen de Contabilidad Pública Manual de procedimientos Capitulo X	Elaborar una guía para el control de activos fijos institucionales	Elaborar y aprobar una guía de control de bienes o elementos institucionales	Guía vigente en el SIAD	1	2011/06/20	2011/08/25	9	1	
24 FILA_24	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1801002.0	Bienes adquiridos en leasing financiero. Se denota subestimación en cuantía de \$444.84 millones producto del valor de los cánones de arrendamiento descontando a este el costo financiero en el Grupo otros activos - cuenta Bienes Adquiridos en Leasing Financiero. Lo anterior con incidencia en la cuenta Operaciones de Financiamiento Internas de Largo plazo - Subcuenta contratos de leasing.	Incumplimiento del Régimen de Contabilidad Pública	Registrar en los estados financieros todos los bienes adquiridos con leasing	Contabilizar cada uno de los bienes adquiridos en leasing como activos del inventar	Asiento contable	100	2011/10/01	2011/12/31	11	100	El avance fisico es porcentual

25	FILA_25	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1804004.0	Depreciación de Bienes adquiridos en leasing financiero. Esta cuenta se encuentra subestimada en la proporción de la metodología utilizada por la entidad en propiedad, planta y equipo utilizada para los vehículos, en concordancia con las normas de la Contaduría General de la Nación. Lo anterior con incidencia en la subcuenta Depreciación de Bienes Adquiridos en Leasing Financiero.	Incumplimiento del Régimen de Contabilidad Pública	Depreciar todos los bienes adquiridos en leasing	Contabilizar la depreciación acumulada de los bienes adquiridos en leasing	Asiento contable	3	2011/10/31	2011/12/31	9	3
26	FILA_26	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1702009.0	Cuentas por Pagar. Se presenta subestimación en cuantía de \$23 millones en la subcuenta cuota de fiscalización y auditaje correspondiente a la obligación en el pago a la contraloría general de la república para las vigencias 2009 y 2010 motivadas por	Incumplimiento a lo establecido en las resoluciones No 1667 del 27 de octubre de 2009	Causación de la cuota de cada vigencia	Registrar anualmente el gasto originado por la cuota de auditaje.	Registro contable	1	2011/11/30	2011/12/30	5	1
27	FILA_27	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1702100.0	Saldos Contrarios a la Naturaleza de las Cuentas. Se observa a nivel del libro de Mayor y Balances saldos de naturaleza contraria por valor de \$57,53 millones en cuentas por pagar-recursos recibidos en administración entre otras, valores que	Incumplimiento a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.	Corregir mensualmente la naturaleza de cuentas para no tener saldos contrarios	Hacer los registros necesarios para corregir mensualmente los saldos contrarios a la naturaleza de las cuentas	Balance de comprobación	12	2012/01/30	2012/12/31	48	6
28	FILA_28	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1702100.0	Litigios y Demandas. Se presenta sobre estimación en cuantía de \$157,5 en la cuenta pasivos estimados, en razón a la calificación del riesgo de las demandas por parte del abogado, quien considera que es una probabilidad baja de condena, la cual a 31/12/2010, ascendía a \$155 millones, por lo que hace el registro en cuentas contingentes..	Incumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación	Registrar en las cuentas de orden los litigios y demandas que tengan una baja posibilidad de afectar al Invermar	Sacar del pasivo los litigios y demandas que tengan baja posibilidad de afectar el patrimonio del Invermar y registrarlo en las cuentas de orden	Registro contable	1	2011/11/30	2011/12/31	5	1

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H45	No se han realizado estudios para determinar la calidad del agua marina en las zonas costeras, ni se ha elaborado un análisis Nal. de vulnerabilidad de amenazas por contaminación, ni el plan de investigación de ecotoxicología, ni el impacto de las especies invasoras, y no se han hecho la valoración económica de los efectos de contaminación en las Bahías de Buenaventura y Bahía Solano.	No se ha avanzado en estudios y proyectos que analicen el impacto de las especies invasoras	Desde 2009 se viene realizando un trabajo interinstitucional entre MADS, CORALINA, Parques nacionales e INVEMAR para la formulación del Plan Nacional de Manejo y control del pez león en Colombia 2012 - 2014.	Realizar socialización del Plan de manejo y control a las autoridades ambientales costeras CARs.	Registro de asistencia al taller de socialización	1	2012/06/14	2012/06/14	1	1	
---	-----	---	---	---	--	---	---	------------	------------	---	---	--