

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 presunta incidencia disciplinaria conforme a la Ley 734 de 2002 ...	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 minimo los siguientes documentos, respondiendo a la forma de vinculación laboral en cada entidad: Acto administrativo de nombramiento o contrato de trabajo ...	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 es porcentual
		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, estableciendose en este, el Sistema de Remuneración Flexible Integral ...	Contradicción entre la solicitud de autorización y el otro sí.	Se emitirá certificado por parte de TAL en la que se ratifique que a pesar de la contradicción en fecha de autorización y otro si , el trabajador inició convenio a partir del mes de febrero de 2010 como lo estipula el otro si y se evidencia en nomina	Elaboración e incorporación de certificación en la Hoja de Vida y/o Historia Laboral del trabajador	Certificación emitida por TAL	1	2012/07/10	2012/07/13	1	1	Acción de mejora replanteada

6	FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1502001.0	Pago de salario por el nivel de responsabilidad. La entidad no establece la asignación salarial de acuerdo al cargo y al nivel de responsabilidad en razón a que se basa en estudios individualizados para subir en el escalafon, como se evidencia en los de coordinador, supervisores, profesionales con la responsabilidad y funciones de los cargos y con diferentes salarios sin guardar ...	Falta de criterios para establecer asignación salarial	Realizar un análisis de valoración de cargos, el cual se encuentra consignado en el Plan Visional del INVEMAR al 2014	Identificación y análisis de la valoración de cargos	Documento que contiene el análisis de cargos	1	2012/05/02	2014/12/31	139	1	Se amplia plazo de ejecución a 31/12/14 en armonía con plazos previstos en Plan visional, plan de acción, y plan de fortalecimiento institucional.
	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 Guia 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 responsabilidad de los mismos.	Actualización de la Guia del Supervisor	Actualización, aprobacion y vigencia de la Guia del Supervisor	Guia vigente en el SIAD	1	2012/05/02	2012/07/30	13	1

8

FILA_8

<p>2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO</p>	<p>1404004.0</p>	<p>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.</p>	<p>Inaplicabilidad de la Guia 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 responsabilidad de los mismos.</p>	<p>Incluir en el clausulado del acuerdo contractual el mecanismo de la modificación de la supervisión a través de formato</p>	<p>Utilización del nuevo clausulado</p>	<p>Minuta contractual</p>	<p>1</p>	<p>2012/04/17</p>	<p>2012/04/17</p>	<p>1</p>	<p>1</p>	<p></p>
<p>2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO</p>	<p>1404004.0</p>	<p>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.</p>	<p>Inaplicabilidad de la Guia 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 responsabilidad de los mismos.</p>	<p>Implementación del formato de solicitud de cambio del supervisor</p>	<p>Elaboración y aprobación del formato</p>	<p>Formato vigente en el SIAD</p>	<p>1</p>	<p>2012/04/17</p>	<p>2012/04/17</p>	<p>1</p>	<p>1</p>	<p></p>

9

FILA_9

10	FILA_10	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 presuntamente falsa y presenta alteración de los precios...	Posible incumplimiento de lo establecido en el Manual de Contratación DZ-GCO-001 versión 01	Actualización del PR COM-001 Compra de bienes	Actualización, aprobación y vigencia del Procedimiento	Procedimiento vigente en el SIAD	1	2012/04/12	2012/07/30	16	1	
	11	FILA_11	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 presuntamente falsa y presenta alteración de los precios...	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
		FILA_12	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1404004.0	Se observó a fl 28 del expediente el informe de supervisión No. 2 de fecha 15/12/10, el cual señala que se cumplieron con los objetivos planificados por el área encargada y a fl 27 del mismo expediente está el acta de finalización y liquidación del contrato SUM 005-10, de fecha 22/11/10, de donde se colige que el informe de supervisión No. 2 se dio 23 días después de haberse liquidado .	Inobservancia de la Guia del Supervisor	Nueva version Guia contratacion, precisando el plazo para elaboracion por parte del supervisor del acta de finalizacion y liquidacion de los contratos, cuando aplique.	Actualización y aprobación de la nueva versión de la Guia de Contratación.	Guia vigente en el SIAD	1	2011/11/30	2012/07/30	35	1

13	FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1404004.0	Se observó a fl 28 del expediente el informe de supervisión No. 2 de fecha 15/12/10, el cual señala que se cumplieron con los objetivos planificados por el área encargada y a fl 27 del mismo expediente está el acta de finalización y liquidación del contrato SUM 005-10, de fecha 22/11/10, de donde se colige que el informe de supervisión No. 2 se dio 23 días después de haberse liquidado .	Inobservancia de la Guia del Supervisor	Modificación de la Guia del Supervisor, suprimiendo los informes de supervisión; se incluiran en la minuta contractual.	Actualización y aprobación de la nueva versión de la Guia del supervisor	Guia vigente en el SIAD	1	2012/05/02	2012/07/30	13	1	
	14	FILA_14	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1404004.0	Se observó a fl 28 del expediente el informe de supervisión No. 2 de fecha 15/12/10, el cual señala que se cumplieron con los objetivos planificados por el área encargada y a fl 27 del mismo expediente está el acta de finalización y liquidación del contrato SUM 005-10, de fecha 22/11/10, de donde se colige que el informe de supervisión No. 2 se dio 23 días después de haberse liquidado .	Inobservancia de la Guia del Supervisor	Ajuste del clausulado de obligaciones del contratista	Utilización del nuevo clausulado	Minuta contractual	1	2012/08/01	2012/08/01	1	1
		FILA_15	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1.4020015	Se observa en los expedientes de los contratos 006-10 y 007-10 que las cotizaciones que soportan el proceso contractual son identicas, presentandose que en el contrato de suministro 007, se observa que en su proceso de analisis de cotización...	Incumplimiento del principio de transparencia	Actualización y aprobación del PR-COM-001 Compra de bienes y el FT-COM-002 Solicitud de cotización, con el fin de incluir los requisitos minimos de presentacion de cotizaciones por parte de los proveedores, para el caso de compra y/o suministro de bienes y/o equipos.	Actualización y aprobación del Procedimiento y formato	Procedimiento y formato vigente en el SIAD	2	2012/04/12	2012/07/30	16	2

16 FILA_16	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1.4020015	Se observa en los expedientes de los contratos 006-10 y 007-10 que las cotizaciones que soportan el proceso contractual son idénticas, presentándose que en el contrato de suministro 007, se observa que en su proceso de análisis de cotización...	Incumplimiento del principio de transparencia	Actualización de la Guía de Contratación	Actualización y aprobación de la Guía de Contratación	Guía vigente en el SIAD	1	2011/11/30	2012/07/30	35	1	
	17 FILA_17	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1.4020015	En el contrato de suministro 009-2010, del 29 de enero de 2010, cuyo objeto es suministro periódico de gases necesarios para atender las actividades del laboratorio de Calidad Ambiental Marina. Valor \$7.9 millones. Duración 11 meses..	Incumplimiento de lo establecido en el Manual de Contratación DZ-GCO-001 Version 01	Actualización y aprobación del PR-COM-001 Compra de bienes y el FT-COM-002 Solicitud de cotización	Actualización y aprobación del procedimiento y formato	Procedimiento y formato vigente en el SIAD	2	2012/04/12	2012/07/30	16	2
		18 FILA_18	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1.4020015	En el contrato de suministro 009-2010, del 29 de enero de 2010, cuyo objeto es suministro periódico de gases necesarios para atender las actividades del laboratorio de Calidad Ambiental Marina. Valor \$7.9 millones. Duración 11 meses	Incumplimiento de lo establecido en el Manual de Contratación DZ-GCO-001 Version 02	Actualización de la Guía de Contratación en cuanto a precisar las etapas de la celebración de los acuerdos contractuales y en los anexos los criterios de evaluación que puedan ser tenidos en cuenta por el grupo evaluador, al momento de escoger un proveedor y/o oferente.	Actualización y aprobación de la Guía de Contratación	Guía vigente en el SIAD	1	2011/11/30	2012/07/30	35

19 FILA_19 20 FILA_20 21 FILA_21	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1401100.0	En el estudio de análisis de cotización FT-COM-003 Versión 01, del 15 de septiembre de 2010, se evidencio una diferencia (\$0,710) millones, entre lo cotizado por el proveedor elegido (proveedor No. 3) y lo plasmado en dicho análisis, lo cual se ve reflejado en número de elementos solicitados en la cotización presentada por el contratista del 5 de agosto de 2010, aparecen 7 elementos..	Vulneración de lo establecido en el Manual de Contratacion DZ-GCO-001 Version 01 y lo establecido en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia de 1991.	Modificación y aprobación del PR-COM-001 Compra de bienes y el FT-COM-002 Solicitud de cotización precisando los requisitos mínimos de presentación de cotizaciones por parte de los proveedores, para el caso de compra y/o suministro de bienes y/o equipos.	Actualización y aprobación del Procedimiento y formato	Procedimiento y formato vigente en el SIAD	2	2012/04/12	2012/07/30	16	2	
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1404004.0	En el contrato 008-10 del 21 de diciembre de 2010, objeto: cimentacion superficial tipo zapata, donde se contruiran el edificio de laboratorio y logística \$509 millones. Duracion: 75 días. Se observa en la carpeta contentiva de dicho contrato el oficio DGI-GCO:129 del 31 de enero de 2011, en donde es designado como supervisor del contrato al Subdirector de Recursos y Apoyo..	Incumplimiento a lo establecido en la Guia del supervisor GI-COT-002 Versión 00 en lo concerniente a las funciones del supervisor	Actualización de la Guia del Supervisor, donde se precise que el Director General y Subdirectores no seran designados Supervisores teniendo en cuenta que los mismos fungen como suscriptores de contratos	Actualización y aprobación de la Guia del supervisor	Guia vigente en el SIAD	1	2012/05/02	2012/07/30	13	1	
	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 Guia del Supervisor GI-COT-002 Versión 00 en lo concerniente a las funciones del supervisor.	Inobservancia de lo dispuesto en la Guia del supervisor de contratos	Actualización de la Guia del Supervisor, dejando claridad que la vigilancia de la vigencia de las garantías contractuales corresponde al Grupo Gestion Contractual	Actualización y aprobación de la Guia del supervisor	Guia vigente en el SIAD	1	2011/04/25	2011/05/25	5	1	

22 FILA_22	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 Guia del supervisor GI-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 conceto técnico de un especialista..	Inobservancia de los propios lineamientos del INVEMAR	Actualización y aprobación de la Guia del supervisor	Actualización y aprobación de la Guia del supervisor	Guia vigente en el SIAD	1	2012/05/02	2012/07/30	13	1	
	23 FILA_23	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 Guia del supervisor GI-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 conceto 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
		24 FILA_24	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1401100.0	Se evidencia un posible favorecimiento en la selección de los oferentes según se evidencia en el contrato de compraventa No. 024 de fecha 22 de diciembre de 2010, cuyo objeto es la compra por parte de INVEMAR y la venta e instalación por parte del contratista de llantas de vehículos	Incumplimiento de los principios contractuales	Modificación y aprobación del PR-COM-001 Compra de bienes y el FT-COM-002 Solicitud de cotización para garantizar que en todas las cotizaciones esten incluidos los mismos items.	Actualización y aprobación del Procedimiento y formato	Procedimiento y formato vigente el SIAD	2	2012/04/12	2012/07/30	16

28 FILA_28 29 FILA_29 30 FILA_30 31 FILA_31	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1704001.0	Legalización de caja menor. Se presentan \$ 1.47 millones en caja al cierre de la vigencia por concepto de legalización de caja menor, dineros que fueron consignados hasta el 3 de enero de 2011.	Incumplimiento a lo establecido en el acto administrativo DR FIN-02 emanado por el INVEMAR	Proceder al cierre de las cajas menores por lo menos con una semana de antelación al cierre de las operaciones bancarias.	Definir en la circular de cierre, plazos de cierre de las cajas menores, antes del 25 de Diciembre	Circular de cierre	1	2012/10/01	2012/12/31	13	1
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1704001.0	Legalización de caja menor. Se presentan \$ 1.47 millones en caja al cierre de la vigencia por concepto de legalización de caja menor, dineros que fueron consignados hasta el 3 de enero de 2011.	Incumplimiento a lo establecido en el acto administrativo DR FIN-02 emanado por el INVEMAR	Realizar seguimiento al cierre de las cajas menores de acuerdo con circular de cierre.	Seguimiento de la Coordinación financiera al cierre de cajas menores	Legalización cierre de la caja menor	5	2012/10/01	2012/12/31	13	5
	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 permanecieron 30 días en su poder.	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
	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1905001.0	Seguridad de la información. Las copias de Back up deben reposar en un lugar de fácil acceso a la Sede Principal y a los entes o organismos de control para la verificación en tiempo real, la utilización de esta información en caso de un siniestro y conservando esta salvaguarda con los protocolos de seguridad...	Falta de mecanismo de seguridad y mitigación del riesgo de la información custodiada en un sitio fuera del lugar de las oficinas	Actualización del "Procedimiento de contingencias del INVEMAR" en el que se establezca el mecanismo de recuperación de la información en caso de siniestro mayor	Revisar, aprobar e implementar nueva versión del procedimiento	Procedimiento disponible en el SIAD	1	2012/05/01	2012/07/31	13	1

32	FILA_32	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1801004.0	Partidas Conciliatorias. Se presenta sobre estimación en la cuenta bancos por valor de \$ 73.17 millones producto de partidas conciliatorias así: Cheques pendientes de cobro por \$ 70.4 millones, consignaciones por \$ 0.94 millones efectuadas 3 de enero de 2011, y notas debito producto de transferencias efectuadas durante el 3 y 25 de enero de la siguiente vigencia.	Incumplimiento a la resolución 357 numeral 3.8 de 23 de julio de 2008, emitido por la CGN, conciliaciones de información.	Aplicación de la normatividad relacionada con conciliaciones de información contable	Verificación y aplicación de la resolución 357 numeral 3,8 de 23 de julio de 2008 emitido por la CGN	Asiento contable	1	2013/01/02	2013/01/31	5	1		
	33	FILA_33	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 32.059,29, MorganStanley Smith Barney de \$US 702,739...	Falta de amparo en las cuantías de cajas menores	Constitución de poliza de infidelidad y riesgos financieros	Suscribir poliza de seguro con un valor asegurado de \$3,000,000,000	Poliza	1	2011/12/31	2011/12/31	1	1	
		34	FILA_34	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 parágrafo 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 básico se encuentran sujetos a planes de compensación o flexibilización salarial	Realizar consulta al Ministerio del Trabajo	Oficio de consulta	1	2012/05/02	2012/06/30	9	1

35	FILA_35	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 ely 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 parágrafo del artículo 18 de la Ley 100 de 1993 quedará así artículo 18 Base de cotización	De acuerdo con el concepto del Ministerio del trabajo se considerará el IBC para el pago de aportes	Realizar aportes conforme a concepto del Ministerio del trabajo	Planilla de aportes	100	1900/01/01	1900/01/01	0	100	
	36	FILA_36	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1804001.0	Bienes recibidos de Terceros de uso permanente. Los bienes recibidos mediante la celebración de contratos de comodato con la Gob. del Magdalena y Colciencias, que se encuentran en uso y se destinan para el desarrollo del cometido estatal del instituto, corresponden a bienes de uso permanente sin contraprestación, razón por la cual el instituto debe proceder a reconocerlos por el valor...	Inobservancia a lo establecido en el Plan General de Contabilidad Publica	El INVEMAR procederá a efectuar el avaluo y registro de los bienes recibidos de terceros de uso permanente	Solicitar avaluo	Avaluo	1	2012/06/29	2012/08/31	9	1
		37	FILA_37	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1804001.0	Bienes recibidos de Terceros de uso permanente. Los bienes recibidos mediante la celebración de contratos de comodato con la Gob. del Magdalena y Colciencias, que se encuentran en uso y se destinan para el desarrollo del cometido estatal del instituto, corresponden a bienes de uso permanente sin contraprestación, razón por la cual el instituto debe proceder a reconocerlos por el valor...	Inobservancia a lo establecido en el Plan General de Contabilidad Publica	El invemar procederá a efectuar el avaluo y registro de los bienes recibidos de terceros de uso permanente	Registrar en la contabilidad el valor del bien	Registro contable	1	2012/06/29	2012/08/31	9

38	FILA_38	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 responsabilidad es fiscales	Indicar 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	
39	FILA_39	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 responsabilidad es 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	De acuerdo con concepto de la Contaduría General de la Nación SGI-2000 no existe subestimación de la cuenta Adiciones y Mejoras.
40	FILA_40	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 responsabilidad es fiscales	Realizar registro contable de acuerdo con concepto de la CGN	Registrar en la contabilidad obras y mejoras en propiedad ajena	Registro contable	1	1900/01/01	1900/01/01	0	1	

41	FILA_41	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1801001.0	Bienes adquiridos con recursos administrados. Se presenta subestimación en cuantía de \$1.023 millones representados en bienes adquiridos con recursos administrados y que la entidad está haciendo uso de estos, desde la vigencia 2006 hasta el 2010 y aun no han ingresado a los activos del instituto como son: COMPUTADOR PORTÁTIL TOSHIBA por valor de \$23 millones, ECOSONDA.	Inobservancia a lo establecido en el plan general de contabilidad pública.	Actualización del procedimiento PR-CTA-007 de acuerdo con normativa contable aplicable al INVEMAR	Actualización y aprobación del PR-CTA-007	Procedimiento disponible en el SIAD	1	2012/05/02	2012/12/31	34	1
42	FILA_42	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1804003.0	Bienes históricos 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
43	FILA_43	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

44	FILA_44	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 cantidades físicas identificables en las notas a los estados contables..	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	
45	FILA_45	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 identificables en notas a los estados contables de dichas tesis...	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	
46	FILA_46	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 igual forma no se evidencian las investigaciones administrativas y reclamación ante el seguro..	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	

47	FILA_47	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 denotándose incumplimiento en el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación, de igual forma no se evidencian las investigaciones administrativas y reclamación ante el seguro..	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	El avance es porcentual
48	FILA_48	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	
49	FILA_49	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	El avance es porcentual

50 FILA_50	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1703002.0	Exclusión del IVA. Se presenta sobre estimación en el gasto en cuantía de \$ 67 millones, producto del pago del impuesto del valor agregado IVA y no efectuar la solicitud de exclusión ante el MAVDT, de conformidad con lo establecido en el Estatuto Tributario por concepto de importación de equipos con destinación ambiental ..	Incumplimiento a lo establecido en la Resolución Número 978 del 4 de Junio de 2007.	Precisar en las notas de la activación de bienes, las razones que no permiten la solicitud de exclusión de IVA	Especificar en los registros contables al momento de la activación del bien, las condiciones y especificaciones necesarias de las razones que no permiten la solicitud de exclusión de IVA	Registro de activación	100	2012/07/01	2012/12/30	26	100	Acción adicional no especificada en la suscripción inicial	
	51 FILA_51	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1703002.0	Exclusión del IVA. Se presenta sobre estimación en el gasto en cuantía de \$ 67 millones, producto del pago del impuesto del valor agregado IVA y no efectuar la solicitud de exclusión ante el MAVDT, de conformidad con lo establecido en el Estatuto Tributario por concepto de importación de equipos con destinación ambiental ..	Incumplimiento a lo establecido en la Resolución Número 978 del 4 de Junio de 2007.	Ajustar el procedimiento de compra de bienes y el formato de solicitud de forma tal que se facilite la identificación de requerimientos de devolución de IVA	Especificar en el procedimiento de compras instrucciones para el tramite de devolución de IVA e incluir campo en formato de solicitud de compras para registrar los bienes a los que aplique dicha devolución.	Procedimiento y formato vigente en el SIAD	2	2013/01/01	2013/06/30	25	2	El avance es porcentual
		52 FILA_52	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1703002.0	Exclusión del IVA. Se presenta sobre estimación en el gasto en cuantía de \$ 67 millones, producto del pago del impuesto del valor agregado IVA y no efectuar la solicitud de exclusión ante el MAVDT, de conformidad con lo establecido en el Estatuto Tributario por concepto de importación de equipos con destinación ambiental ..	Incumplimiento a lo establecido en la Resolución Número 978 del 4 de Junio de 2007.	Adelantar la gestión de devolución de IVA que aplique de acuerdo con normativa	Solicitud de devolución de IVA	Oficio	100	2012/07/01	2012/12/30	26	100

53

FILA_53

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 las resoluciones emanadas de la contraloría general de la república.	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	
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 subestiman el saldo real de la cuenta.	Incumplimiento a lo establecido en el Regimen de Contabilidad Publica.	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	12	De acuerdo con concepto de la Contaduría General de la Nación de oficio 201320029721 se confirma que el registro contable realizado por el INVEMAR de los recursos girados por el MADS es correcto; le corresponde al MADS realizar las correcciones correspondientes y reportarlas a través del CHIP para las operaciones recíprocas con INVEMAR

54

FILA_54

55	FILA_55	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1801100.0	Conciliación de operaciones recíprocas 2010. Actividades administrativas previas al cierre CONCILIACIÓN DE OPERACIONES RECÍPROCAS. Existen \$10.3 millones en partidas conciliatorias con entidades de cuentas recíprocas, con el MAVDT, que aun el instituto no ha aclarado con la CGN, diferencias originadas por inconsistencias en reporte y registros contables.	Incumplimiento a lo establecido en el Regimen de Contabilidad Publica.	Realización de conciliación de saldos recíprocos	Registrar saldos de operaciones recíprocas conciliadas	Reporte de operaciones recíprocas	1	2013/02/15	2013/12/31	46	1
56	FILA_56	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	180100.0	Controles Asociados a las Actividades del proceso contable. Identificación El Instituto aún no ha adoptado políticas relacionadas con el reconocimiento y valoración de las especies marinas, investigaciones, tesis, las mismas no son reveladas a través de una descripción cualitativa acompañada de las cantidades físicas identificables en notas a los estados contables.	Resoluciones Orgánicas 5544 de 2003 y 6016 de 2008	Realización de mesa de trabajo del equipo Financiero para coordinar cierre contable	Coordinar y ejecutar mesa de trabajo de cierre contable	Acta con lista de chequeo	1	2013/02/08	2013/02/08	1	1
57	FILA_57	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1905001.0	Rendición de la cuenta. El Instituto no dio cumplimiento a la Ley 42 de 1993 y a la Resolución Orgánica 5544 de 2003, al no rendir la información de todos los recursos públicos ejecutados por INVEMAR	Resolución 5544 de diciembre 17 de 2003 de la CGR, establece "CAPITULO II, de la Rendición de la cuenta, artículo 2	Realizar la rendición de la cuenta anual de acuerdo con lo establecido en la Resolución 6289 de 2011.	Incluir a partir de la rendición de la cuenta anual 2012 la totalidad de recursos que administra el INVEMAR (origen público y origen privado).	Rendición anual de la cuenta	1	2013/01/01	2013/04/30	17	1

58	FILA_58	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 perceptuado 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 Invemar	Sacar del pasivo los litigios y demandas que tengan baja posibilidad de afectar el patrimonio del Invemar y registrarlo en las cuentas de orden	Registro contable		1	2011/11/30	2011/12/31	5	1	
	59	FILA_59	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1801100.0	Confiabilidad de la información contable. No proporciona información confiable y oportuna para el proceso de consolidación de la información financiera. El sistema de control interno contable del instituto que garantice la confianza y credibilidad en las operaciones, efectividad en sus operaciones, al estar integrado por el conjunto de planes, métodos, principios, normas, procedimientos	Incumplimiento a lo establecido en el Manual de Control Interno Contable, resolución 357 del 23 de julio de 2008	Realización de mesa de trabajo del equipo Financiero para coordinar cierre contable	Coordinar y ejecutar mesa de trabajo de cierre contable	Acta con lista de chequeo	1	2013/02/08	2013/02/08	1	1	
		60	FILA_60	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1	Recursos Administrados Públicos: El artículo 14 del Decreto 111 de 1996 establece que el año fiscal comienza el 1° de enero y termina el 31 de diciembre de cada año. Después del 31 de diciembre no podrán asumirse compromisos con cargo a las apropiaciones del año fiscal que se cierra en esa fecha y los saldos de apropiación no afectados por compromisos caducaran sin excepción...	Lo anterior debido a deficiencias en la planeación contractual, circunstancia que retrasa el cumplimiento de los objetivos de los proyectos de inversión a los cuales se les había apropiado esos recursos	Revisar y actualizar el procedimiento de Suscripción de convenios	Revisar y actualizar procedimiento de Suscripción de convenios con el fin de establecer mecanismo de verificación de ejecución de gastos sometidos al principio de anualidad	Procedimiento actualizado	1	2014/03/01	2014/07/31	22	1

61	FILA_61	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2	Herramienta de Planificación: La Guía de Presupuesto GI-PRE-001, versión 3,0 es el documnto que establece los procesos y procedimientos presupuestales de INVEMAR. Según este documento "constituye una norma presupuestal general para el INVEMAR". "Para el caso presupuestal le aplican las normas del código civil y comercial en general y las estipuladas en esta Guía"...	Esto es causado por debilidad en los procesos de coordinación en los procesos administrativos de la entidad.	Revisar y actualizar Guia de Presupuesto acorde al marco legal aplicable	Revisar la Guia de presupuesto con la competencia del Grupo Financiero, de Gestión Contractual y Grupo de Talento Humano y actualizar lo pertinente al capitulo de Plan de Compras acorde a la normativa vigente	Guia actualizada	1	2014/02/03	2014/07/31	26	1	Se amplió plazo de ejecución a 31/07/14
62	FILA_62	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H3	Registro Presupestal de compromiso: La Guía de Presupuesto GI-PRE-001, versión 3.0: ".el Instituto no figura como cabez de presupuesto en la Ley de Presupuesto General de la Nación y sus recursos son transferidos como una modalidad de destinación específica del presupuesto que le es apropiado al MADS durante la vigencia. Los recursos de otras fuentes de obtienen por concursos, convo...	Esto se causó por debilidad en la coordinación de los procesos administrativos.	Actualizar Guia de presupuesto en cuanto al termino para expedir el registro Flujo de Caja Ejecutado	Actualizar la Guia de Presupuesto precisando los terminos y requisitos para la expedición del Flujo de Caja Ejecutado y en consecuencia armonizar los procedimientos institucionales relacionados.	Guia actualizada	1	2014/02/03	2015/02/02	52	0	Se amplió plazo de ejecución a 02/02/15 por solicitud de la Coord. FIN

63

FILA_63

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4	Ejecución de recursos con cargo a la finalidad del gasto: La guía de Presupuesto de INVEMAR, dispone en el numeral 4. "Rubros Generales del presupuesto- Personal..." Dentro de este rubro se encuentran incluidos los gastos como contraprestación de los servicios que se reciben por una relación laboral o a través de contratos (Servicios Técnicos, profesionales, campo y laboratorio, asesor...	Esto fue causado por inobservancia en la clasificación de los gastos con recursos de fuente Nación de acuerdo con su finalidad y función.	Revisar y actualizar Guía de Presupuesto en cuanto a rubros presupuestales	Revisar la Guía de Presupuesto en cuanto a establecer parametros amplios para la ejecución de gastos por rubros presupuestales.	Guía actualizada	1	2014/02/03	2015/02/02	52	0	Se amplió plazo de ejecución a 02/02/15 por solicitud de la Coord. FIN
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5	El contrato PS 016 de 2012, establece: Clausula primera Objeto del contrato -el contratista se compromete con el INVEMAR a prestar sus servicios de montaje de diseño, diagramación e impresión litográfica de 500 ejemplares de la publicación Atlas Pesquero, de acuerdo con las especificaciones técnicas señaladas en la cotización de fecha 7 de febrero de 2012...	Lo anterior causado por la celebración de contratos sin el lleno de los requisitos presupuestales e incumplimiento de las cláusulas contractuales artículo 13 del decreto 111/96 e incumplimiento de lo establecido en la GI-PRE-001...	Establecer procedimiento documentado para la distribución de publicaciones	Elaborar procedimiento que incluya controles para distribución de publicaciones	Procedimiento	1	2014/01/18	2014/03/31	11	1	

64

FILA_64

65

FILA_65

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5	El contrato PS 016 de 2012, establece: Clausula primera Objeto del contrato.-el contratista se compromete con el INVEMAR a prestar sus servivios de montaje de diseño, diagramación e impresión litográfica de 500 ejemplares de la publicación Atlas Pesquero, de acuerdo con las especificaciones técnicas señaladas en la cotización de fecha 7 de febrero de 2012...	Lo anterior causado por la celebración de contratos sin el lleno de los requisitos presupuestales e incumplimiento de las cláusulas contractuales artículo 13 del decreto 111/96 e incumplimiento de lo establecido en la GI-PRE-001...	Actualizar Guia de presupuesto en cuanto al termino para expedir el registro Flujo de Caja Ejecutado	Actualizar la Guia de Presupuesto precisando los terminos y requisitos para la expedición del Flujo de Caja Ejecutado y en consecuencia armonizar los procedimientos institucionales relacionados	Guia actualizada	1	2014/02/03	2015/02/02	52	0	Se amplió plazo de ejecución a 02/02/15 por solicitud de la Coord. FIN
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6	Incumplimiento de especificaciones técnicas: El INVEMAR suscribió con la firma, el contrato de consultoria No. C002-10 con el objeto de ejecutar de manera autónoma y sin subordinación los diseños arquitectonicos completos de la Nueva Sede principal en la ciudad de Santa Marta, la coordinación d elos estudios técnicos, el acompañamiento en el proceso de elaboración de los términos de...	Lo anterior causado por inadecuada ejecución en los items contractuales y la falta de control técnico por parte de la itnerventoria contratada	Realizar revisión documental y de la evidencia técnica del proceso de construcción de la sede y revisar la reglamentación referida por el equipo auditor	Realizar mesas de trabajo con la participación de INVEMAR, SCA, Union Temporal INVEMAR, Salas & Preciado Arquitectos, Ingecol Ltda, para revision de los expuesto por la CGR con el fin de documentar el proceso y soportar el cumplimiento de las especificacione s contractuales	Documento resultante de las mesas de trabajo	1	2014/02/10	2014/04/30	12	1	

66

FILA_66

67

FILA_67

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7	Donaciones en especie: De acuerdo con lo contemplado en el Sistema de Gestión de la Calidad en relación al Manejo de Recursos Administrados (PR-CTA-007) e Ingreso y Entrega de Activos Fijos (PR-AFA-003), se evidencia que las donaciones recibidas en especie no se están llevando acordes a los procedimientos establecidos, debido a que no se deja acta de liquidación, la destinación...	Esto se da por debilidades de control interno en el seguimiento y monitoreo de procesos	Asegurar que las actas de liquidación de proyectos incluyan la destinación de bienes adquiridos con recursos de los mismos	Actas de liquidación	Actas de liquidación	1	2014/02/09	2014/07/31	25	1	Se amplió plazo de ejecución a 31/07/14; Adicionalmente se replanteó acción de mejora, descripción y unidad de medida.
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H9	Insuficientes resultados sobre investigaciones ambientales básicas y aplicadas de los recursos naturales renovables y el medio ambiente y los ecosistemas costeros y oceánicos de los mares adyacentes al territorio nacional; así mismo, no se evidencian acciones sobre apoyo científico y técnico al Ministerio, a las entidades territoriales y a las Corporaciones Autónomas Regionales...	No se han realizado estudios, análisis y valoración frente al daño causado y al deterioro ambiental que ocasionan estas empresas explotadoras y productoras de carbón	Debido a que en la zona costera del Dpto. del Magdalena la información ambiental disponible es puntual y no existe un sistema de monitoreo continuo de las variables que puedan indicar efectos ambientales por las actividades que se desarrollan, se está coordinando una propuesta interinstitucional para la construcción de un observatorio de la calidad ambiental marino-costera para el Dpto.	Formulación de la propuesta de construcción del "Observatorio de la calidad ambiental marino-costera para el departamento del Magdalena" en asociación con las Universidades Jorge Tadeo Lozano y la del Magdalena para que se financie a través del Sistema General de Regalías- SGR para Ciencia, Tecnología e Innovación.	Propuesta sometida a la Gobernación del Magdalena -SGR	1	2014/03/25	2014/11/30	36	1	Se amplió plazo de ejecución a 30/11/14. Como las Entidades proponentes no cuentan con los recursos financieros para ejecutar esta propuesta, su ejecución estará condicionada a la aprobación de los recursos mencionados.

68

FILA_68

69

FILA_69

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H9	Insuficientes resultados sobre investigaciones ambientales básicas y aplicadas de los recursos naturales renovables y el medio ambiente y los ecosistemas costeros y oceánicos de los mares adyacentes al territorio nacional; así mismo, no se evidencian acciones sobre apoyo científico y técnico al Ministerio, a las entidades territoriales y a las Corporaciones Autónomas Regionales...	No se han realizado estudios, análisis y valoración frente al daño causado y al deterioro ambiental que ocasionan estas empresas explotadoras y productoras de carbón	Investigación de las condiciones físicas de la zona costera entre isla de Salamanca y el Parque Nacional Natural Tayrona (Departamento del Magdalena), durante diferentes épocas climáticas de 2014.	Trabajo de campo para levantamiento de información oceanográfica y sedimentológica en el sector de estudio, procesamiento de muestras y de datos, análisis de información y producción de informe.	Informe técnico que incluye base de datos	1	2014/01/15	2014/12/31	50	1	
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H9	Insuficientes resultados sobre investigaciones ambientales básicas y aplicadas de los recursos naturales renovables y el medio ambiente y los ecosistemas costeros y oceánicos de los mares adyacentes al territorio nacional; así mismo, no se evidencian acciones sobre apoyo científico y técnico al Ministerio, a las entidades territoriales y a las Corporaciones Autónomas Regionales...	No se han realizado estudios, análisis y valoración frente al daño causado y al deterioro ambiental que ocasionan estas empresas explotadoras y productoras de carbón	Investigación de las condiciones físicas de la zona costera entre isla de Salamanca y el Parque Nacional Natural Tayrona (Departamento del Magdalena), durante diferentes épocas climáticas de 2014.	Socialización de los resultados de la investigación a las partes interesadas	Certificado de asistencia de reunión	1	2015/01/01	2015/03/31	13	0	

70

FILA_70