

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO	
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	
Moneda Informe	1		
Entidad	118		
Fecha	2012/12/31		
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	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	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 cuantía en el escalafon Cientifico, situación 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
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, 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 autorizacion 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	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 parágrafos contenidos en los respectivos contratos. Lo cual afecta la debida supervisión y ejecución de los mismos y se diluye	Actualización de la Guía del Supervisor	Actualización, aprobación y vigencia de la Guía del Supervisor	Guía vigente en el SIAD	1	2012/05/02	2012/07/30	13	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 parágrafos contenidos en los respectivos contratos. Lo cual afecta la debida supervisión y ejecución de los mismos y se diluye	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
8	FILA_8	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 parágrafos contenidos en los respectivos contratos. Lo cual afecta la debida supervisión y ejecución de los mismos y se diluye	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
9	FILA_9	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

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 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
11	FILA_11	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
12	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	Modificacion de la Guia del Supervisor, suprimiendo los informes de supervision; 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

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 Guía del Supervisor	Ajuste del clausulado de obligaciones del contratista	Utilización del nuevo clausulado	Minuta contractual		1	2012/08/01	2012/08/01		1	1
14	FILA_14	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 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 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
15	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 idénticas, presentándose que en el contrato de suministro 007, se observa que en su proceso de analisis 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
16	FILA_16	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

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 20120, cuyo objeto es suministro periodico 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 Contratacion DZ-GCO-001 Version 02	Actualización de la Guia de Contratación en cuanto a precisar las etapas de la celebracion de los acuerdos contractuales y en los anexos los criterios de evaluacion que puedan ser tenidos en cuenta por el grupo evaluador, al momento de escoger un proveedor y/o oferente.	Actualización y aprobacion de la Guia de Contratacion	Guia vigente en el SIAD	1	2011/11/30	2012/07/30	35	1
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 articulo 209 de la Constitucion Politica 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 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 aprobacion 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 logistica \$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 aprobacion de la Guia del supervisor	Guia vigente en el SIAD	1	2012/05/02	2012/07/30	13	1

18

FILA\_18

19

FILA\_19

20	FILA_20	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 GI-COT-002 Versión 00 en lo concerniente a las funciones del supervisor.	Inobservancia de lo dispuesto en la Guía del supervisor de contratos	Actualización de la Guía del Supervisor, dejando claridad que la vigilancia de las garantías contractuales corresponde al Grupo Gestion Contractual	Actualización y aprobación de la Guía del supervisor	Guía vigente en el SIAD	1	2011/04/25	2011/05/25	5	1
21	FILA_21	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 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 Guía del supervisor	Actualización y aprobación de la Guía del supervisor	Guía vigente en el SIAD	1	2012/05/02	2012/07/30	13	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 Guía 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	Contratacion de un ingeniero y un arquitecto para apoyar la constucción de la Nueva Sede	Vinculación de profesionales	Contrato	2	2011/08/30	2011/09/01	1	2
23	FILA_23	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 vehiculos	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 estén incluidos los mismos items.	Actualización y aprobación del Procedimiento y formato	Procedimiento y formato vigente en el SIAD	2	2012/04/12	2012/07/30	16	2

24	FILA_24	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1201003.0	En el contrato de prestación de servicios No 010-10 Revisoría Fiscal, se evidenciaría debilidades con el cometido de dicho objeto y podría no estar reflejándose la realidad de las actividades Administrativas del instituto.	Debilidades con el cometido del objeto del contrato	El Instituto solicitará a la Revisoría Fiscal de la vigencia auditada se pronuncie sobre este hallazgo y la opinión general de las actividades administrativas del INVEMAR con base en los alcances de su trabajo como revisores fiscales	Envío de solicitud de concepto	Oficio de solicitud de concepto	1	2012/05/02	2012/07/30	13	1
25	FILA_25	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 contratos parciales sino contratos integrales	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
26	FILA_26	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 "Administrador de Proyecto".	Actualizar y aprobar la Guía de presupuesto GI-PRE-002, cambiando el término de "Ordenador de gastos" por "Administrador de Proyecto"	Guía vigente en el SIAD	1	2011/06/16	2011/07/29	7	1
27	FILA_27	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
28	FILA_28	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



29	FILA_29	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
30	FILA_30	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
31	FILA_31	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
32	FILA_32	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

33	FILA_33	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	0	A la fecha no se ha recibido respuesta del Ministerio del Trabajo ( No. de Radicado 130587)
34	FILA_34	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	
35	FILA_35	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	1	

36

FILA\_36

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	
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	Eleva 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	
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	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	De acuerdo con concepto de la Contaduría General de la Nación SGI-2000 no existe subestimación de la cuenta Adiciones y Mejoras.

38

FILA\_38

39

FILA\_39

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
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
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

40

FILA\_40

41

FILA\_41

42

FILA\_42

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 relación de bienes culturales y cumplir lo dispuesto en el concepto de la CGN 201117-155807	Presentar en las notas a los estados financieros la relación de bienes culturales	Notas de estados financieros	1	2012/01/03	2012/02/24	8	1	
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 relación de bienes culturales y cumplir lo dispuesto en el concepto de la CGN 201117-155807	Presentar en las notas a los estados financieros la relación de bienes culturales	Nota de los estados financieros	1	2012/01/03	2012/02/24	8	1	
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 Capítulo X	Cambiar detalle en movimiento de bajas de inventario para evitar posibles confusiones con auditorías 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	

44

FILA\_44

45

FILA\_45

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	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	
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 Publica	Registrar en los estados financieros todos los bienes adquiridos con leasing	Contabilizar cada uno de los bienes adquiridos en leasing como activos del invemar	Asiento contable	100	2011/10/01	2011/12/31	11	100	El avance es porcentual
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 Publica	Depreciar todos los bienes adquiridos en leasing	Contabilizar la depreciación acumulada de los bienes adquiridos en lesaing	Asiento contable	3	2011/10/31	2011/12/31	9	3	

46

FILA\_46

47

FILA\_47

48	FILA_48	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	El avance es porcentual
49	FILA_49	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	El avance es porcentual
50	FILA_50	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 contraloria 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	
51	FILA_51	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	

52

FILA\_52

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 registrarlos en las cuentas de orden	Registro contable		2011/11/30	2011/12/31		5	1
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H22	La CGR realizó una serie de consideraciones que afectan la confiabilidad de los resultados presentados en el Concepto BEM-CAM-01-11 con motivo de la mortandad de peces. Por tal razón las autoridades ambientales y los organismos de control y vigilancia no disponen de un informe técnico con elementos científicos que identifique la causa y la dimensión de la muerte de peces.	En el análisis técnico no se efectuaron los estudios necesarios para determinar la incidencia de los tensores ambientales en la muerte de los peces. Adicionalmente, se reclama al Instituto no haber realizado las anotaciones sobre la parcialidad de su trabajo y conclusiones, ni indicado a las autoridades ambientales el requerimiento de recursos para ajustar los estudios debidamente.	Debido a la ocurrencia de las mortandades de peces en la zona costera del Magdalena, en el primer semestre del 2012, se han realizado mesas de trabajo con CORPAMAG y la Secretaría de Salud departamental, haciéndose evidente la necesidad de formular una propuesta de investigación para tratar de inferir las causas de mortandades periódicas en la zona costera del Magdalena.	Formular una propuesta de investigación para tratar de inferir las causas de las mortandades de peces y otros organismos marinos en la zona costera del Magdalena.	Propuesta de investigación formulada		2012/07/01	2012/12/15		24	1

53

FILA\_53



54

FILA\_54

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 elaborado un análisis nacional de vulnerabilidad y amenazas por contaminación.	En vista de la necesidad de elaborar el análisis nacional de vulnerabilidad de amenazas por contaminación en las áreas marinas de Colombia, el INVEMAR propondrá una aproximación metodológica para realizar el análisis de vulnerabilidad y amenazas por contaminación sobre los ecosistemas de las zonas costeras	Elaborar un documento metodológico general para el análisis de vulnerabilidad por contaminación en áreas marinas y costeras.	Documento metodológico.		1	2012/08/01	2012/12/31		22	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	Se publicó la guía de las especies introducidas marinas y costeras de Colombia por parte del MADS e INVEMAR	Se enviará a la CGR una copia digital de la Guía de especies introducidas marinas y costeras	Oficio de envío del CD y enlace con la pagina web de Invemar.		1	2012/07/01	2012/09/30		13	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

56

FILA\_56

57

FILA\_57

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	Se implementó el sitio Web de especies introducidas para el registro de observaciones del pez león, como herramienta de gestión del Plan de Manejo y Control de esta especie.	Continuar con el análisis de la información registrada en el sitio Web	Informe de avance anual de la información registrada en el sitio Web	1	2012/01/01	2012/12/15	50	1	
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H52	Teniendo presente el Programa Nacional de Manglares y las actividades planteadas para el desarrollo de alternativas productivas piloto en áreas de manglar de acuerdo a su viabilidad social, cultural, económica y ambiental, las actividades y proyectos descritos y presentados por INVEMAR, a juicio de la CGR, son insuficientes.	El análisis de la CGR establece que el Invemar ha realizado pocos estudios de investigación para determinar el estado poblacional y la factibilidad técnica y económica para el cultivo de especies de fauna intermareal de importancia económica e igualmente aquellos relacionados con el aprovechamiento y mercadeo de productos obtenidos de manglares	Dado que el INVEMAR ya realizó la evaluación del potencial productivo de las poblaciones de piangua en la costa Pacífica (requisito para estudios de potencial de comercialización de especies), se elaborará una propuesta de investigación para fortalecer la capacidad productiva y la comercialización de la especie por parte de comunidades de piangueras de la bahía de	Elaborar una propuesta técnica y económica de investigación enfocada a fortalecer procesos de comercialización de piangua.	Propuesta técnica de investigación formulada y enviada	1	2012/07/01	2013/06/30	52	1	Se modifica fuente de financiación ante la que se somete la propuesta de investigación. Se amplía plazo de ejecución a 30 de junio de 2013 con el fin de continuar gestión y socialización de la propuesta.

58

FILA\_58