

**PRIMER INFORME DE AVANCE -
PLAN DE MEJORAMIENTO
DIRECTIVA PRESIDENCIAL 08/03**

1. Nombre de la entidad:		INVEMAR
2. Instancia directiva que realizó el examen de los Planes de Mejoramiento		Comité Directivo
3. Fechas en las que la instancia directiva realizó el examen de los Planes de Mejoramiento		19 de enero de 2010
4. Principales conclusiones del examen, decisiones de la Alta Dirección para superar dificultades en la gestión y mejoras evidenciadas como resultado del cumplimiento del plan de mejoramiento, señalando áreas específicas.		
<p>El Plan de Mejoramiento INVEMAR para el cual la Contraloría General de la República emitió concepto de coherencia e integridad el día 7 de diciembre de 2009 y correspondiente a la auditoria de la vigencia 2008, avanza de acuerdo con los plazos inicialmente acordados.</p>		
Hallazgo	Meta	Detalle del avance
Plan de Compras El INVEMAR viene incumpliendo lo dispuesto en la Directiva GPE No. 021 con relación al Plan de Compras, la cual se hizo de obligatorio cumplimiento a partir del 1 de enero de 2008, por cuanto este no reúne los elementos ni las necesidades de la entidad	Se tendrá versión 02 de la guía de presupuesto donde se incorpore un capítulo especial del manejo del plan de compras	En proceso revisión y actualización de la Guía de Presupuesto (V2) en la que se considera la integración de los lineamientos de la directiva de compras en el documento.

<p>Afectaciones presupuestales. En el presupuesto ejecutado del BPIN SEDES en el rubro Materiales y Suministros aparecen registros como los que deben ser imputados al rubro de Viajes y Gastos de Viaje. En el rubro Mantenimiento y Adecuaciones aparece un registro de GASTOS POR CAJA MENOR según legalización No. 14, sobre el cual no se tiene claridad alguna. En los Gastos Operativos aparecen registros por los siguientes conceptos: Servicio Transporte Coordinador Sede Cali, Servicio Transporte a empleados de la Sede, Servicio de Transporte Intermunicipal..., esto corresponde a Viajes y Gastos de Viaje. Así mismo en el cuadro consolidado aparece un registro independiente de Gastos Traslado, cuando este registro corresponde a Viajes y Gastos de Viaje. En el presupuesto ejecutado del BPIN BIM aparece un registro independiente de Mantenimiento de Equipos, debiéndose registrar en Mantenimiento y Adecuaciones. También aparece un registro a Construcciones y Adecuaciones, que debió registrarse en Mantenimiento y Adecuaciones. En la sede Cispatá se cancelaron gastos que no corresponden a los planificados en el Plan de Acción. En la sede Cispatá se cancelaron gastos que no corresponden a los planificados en el Plan de Acción. En el mes de Julio de 2008, fecha en que se programó la Jornada Cultural de la entidad, el Administrador de la Sede Pacífico cargó al BPIN SEDE el valor correspondiente al gasto de Transporte por \$2 millones. Así mismo el mencionado funcionario comenta en el mismo correo que: 1º Dos personas viajarían con tiquetes aéreos y viáticos por parte del BPIN BEM, 2º Un funcionario viajaría por tierra por parte del BPIN CAM, 3º Otros dos funcionarios tendrían tiquetes terrestres y viáticos del Programa VAR y el 4º el Coordinador de la Sede Pacífico, iría con tiquetes aéreos y viáticos del BPIN SEDE, debiendo ser cargados al presupuesto de funcionamiento y no al presupuesto de inversión BPIN Sedes. Las anteriores situaciones se vienen presentando en todos los BPINES, denotando vacíos de control y debilidades en los registros.</p>	<p>Se tendrá versión 02 de la guía de presupuesto en el que se definan rubros y gastos que pueden cargarse a los mismos</p>	<p>En proceso revisión y actualización de la Guía de Presupuesto (V2) en la que se considera la descripción de los gastos que podrán cargarse a rubros y subrubros presupuestales.</p>
<p>Deficiencias Procedimiento de Evaluación de Desempeño. En el manual de procesos y procedimiento, ni en el formato de Evaluación de Desempeño, no establecen la forma o manera en caso de no estar conforme el evaluado con su calificación, para interponer los recursos de reposición según sea el caso</p>	<p>Modificar el formato de evaluación del desempeño incorporando el texto referido</p>	<p>Desde el 30 de noviembre se encuentran vigentes los formatos FT-TAL-002 (V1) Evaluación del desempeño para trabajadores con personal a cargo FT-TAL-007 (V0) Evaluación del desempeño, los cuales incluyen descripción del trámite para interponer recurso de apelación con respecto a la evaluación del desempeño por parte de trabajadores; así mismo se incluyó campo para registrar resultados de la resolución del recurso.</p>

<p>Cuentas por pagar-Funcionamiento. El Instituto cancela Inversiones ISAN LTDA por concepto de traslado de equipos de comunicación y empalme de fibra óptica, por valor de \$1 millón el 31 de diciembre de 2008 mediante Comprobante de Egreso No. 00031002 (\$0.8 millones)</p>	<p>Conciliación de cuentas por pagar-Funcionamiento</p>	<p>Se cuenta con informe de cuentas por pagar y reservas presupuestales para la vigencia 2009 conciliado entre presupuesto y tesorería.</p>
<p>Escalafon Administrativo. Incumpliendo con la meta establecida en el Plan de Acción 2008, relacionada con el Escalafón Administrativo, a pesar que en el seguimiento a dicho Plan de Acción, la entidad tiene el 100% de avance de esta actividad</p>	<p>Actualizar el escalafón institucional</p>	<p>El documento Escalafón Administrativo y Científico fue presentado y aprobado por la Junta Directiva en reunión del 23 de octubre de 2009 de acuerdo con lo establecido en los estatutos del INVEMAR.</p>
<p>A inadecuada clasificación: inadecuada clasificación, los programas (licencias) adquiridos y utilizados por el INVEMAR, no son registrados en la cuenta 1970 Intangibles subcuenta 197008 Software, sino que son contabilizados directamente al gasto</p>	<p>Identificación y activación del software adquirido</p>	<p>Se inició el registro de los programas (licencias) adquiridos por el INVEMAR en la subcuenta 197008 de acuerdo con lo establecido en el capítulo VI numeral 1 del Manual de Procedimientos expedido por la Contaduría General de la Nación.</p>
<p>A. Inadecuada clasificación. El INVEMAR registra en la cuenta 2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar subcuenta 244080 Otros Impuestos departamentales, los valores descontados por Estampillas (Pro Universidad y Pro Hospital Universitario) que deben ser girados posteriormente, en lugar de registrarlos en la cuenta 2905 Recaudos a favor de terceros subcuenta 290502 Impuestos</p>	<p>Registro adecuado de los descuentos por concepto de estampillas</p>	<p>Se realizó la reclasificación de los valores descontados por Estampillas (Pro Universidad y Pro Hospital Universitario) de la subcuenta 244080 a la subcuenta 29502.</p>
<p>Subestimación de Propiedad, Planta y Equipos. Inobservancia del Instructivo 3 del 16 de enero de 2008, expedido por la Contaduría General de la Nación, en concordancia con lo establecido en el párrafo 169 numeral 2.9.1.1.5 del PGCP, bienes adquiridos por el Instituto durante 2008, valorados en \$37 millones, no fueron incorporados a las respectivas cuentas del grupo Propiedad, Planta y Equipos, sino que fueron registrados afectando directamente el gasto</p>	<p>Activación de bienes de menor cuantía</p>	<p>Se dio cumplimiento a lo dispuesto en el Instructivo 6 de 13 de enero de 2009 de la Contaduría General de la Nación en cuanto al reconocimiento y revelación de contable de los activos de menor cuantía para el período contable 2009.</p>

<p>Elementos en estado de obsolescencia. En inspección física de los activos fijos, se observó que debido a debilidades de control existen elementos que por su estado de obsolescencia y/o deterioro deberían ser dados de baja de los inventarios de INVEMAR</p>	<p>Retiro de activos en estado de obsolescencia y/o deterioro</p>	<p>Se coordinó y ejecutó programa de toma de inventarios físicos durante el 2009; en el desarrollo de esta actividad se verificó el estado de los elementos con el fin de identificar obsoletos, en desuso y/o averías y proceder con los establecido en el procedimiento de solicitud de bajas de activos fijos. En proceso consolidación de acta de baja.</p>
<p>Reclasificación de saldo. En el caso de INVEMAR no se cumple, se debe efectuar la reclasificación del saldo por valor \$34 millones registrado en la cuenta 1715 Bienes Históricos y Culturales, subcuenta 171505 bibliotecas, a la cuenta 1960 Bienes de arte y cultura, subcuenta 196007 Libros y publicaciones de Investigación y consulta</p>	<p>Registro adecuado de los libros y bienes de arte</p>	<p>Se realizó la reclasificación del saldo de la subcuenta 171505 a la subcuenta 196007.</p>

5. Cuantificación porcentual del grado de avance de la totalidad del plan de mejoramiento.

Metas vencidas en el trimestre = 0 Grado de Avance del plan % = 23,71%

COMITÉ DIRECTIVO

Francisco Arias Isaza
Director General

Jesus Garay Tinoco
Subdirector de Coordinación de Investigaciones

Carlos Pinilla Gonzalez
Subdirector de Recursos y Apoyo a la Investigación