

MEMORANDO

Bogotá D.C., 26-02-2018

No. 20181200042273 ALOCI- GSE-120

PARA: Señor Coronel (RA) Oscar Alberto Jaramillo Carrillo, Director General de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares

DE: Economista Sandra Nerithza Cano Pérez, Jefa Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe Ejecutivo de avance y cumplimiento Planes de Mejoramiento: (CGR), Oficina de Control Interno Sectorial del Ministerio de Defensa, Revisoría Fiscal e Institucional por procesos, con corte enero del 2018

En cumplimiento de la Directiva Presidencial No. 03 de 2012, Directivas Permanentes No. 23 MDNVGSEEDGE-23.1 del 12 de julio de 2011, No. 004 ALDG-APOPL-140 del 06 de Abril de 2010 lineamientos generales sobre la rendición de informes en la ALFM y Circulares No. 021 ALDG-ALOCI-110 del 22 de julio de 2014 y CIR2015-478, por medio de las cuales se imparten instrucciones para la presentación de informes de avance y cumplimiento de los planes de mejoramiento concertados con la Contraloría General de la República (CGR), así mismo el plan de acción de la Oficina en el cual se estableció seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno Sectorial del Ministerio de Defensa, Revisoría Fiscal, Institucional por procesos; me permito informar al señor Coronel (RA) Director General, el avance y cumplimiento de los planes enunciados a nivel nacional, con fecha de seguimiento y evaluación a enero del 2018, así:

1. RESUMEN EJECUTIVO CGR

1.1. ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CGR

De conformidad a lo comunicado por la CGR mediante oficio 2017EE0079979 de julio 05 del 2017, en cual remiten informe final de auditoría vigencia 2016 y teniendo en cuenta que mediante certificado No 327602017-07-05 de agosto 01 del 2017, generado por el Sistema SIRECI, el plan de mejoramiento suscrito con la CGR, quedó conformado de la siguiente forma y al mes de enero presenta 04 hallazgos vencidos:

PUNTOS DE CONTROL	TOTAL HALLAZGOS	TOTAL METAS	HALLAZGOS VENCIDOS	METAS VENCIDAS
Auditoria vigencia 2012	1	1	0	0
Auditoria vigencia 2014	2	19	0	0
Auditoria vigencia 2015	30	81	3	3
Auditoria vigencia 2016	33	71	1	1

PUNTOS DE CONTROL	TOTAL HALLAZGOS	TOTAL METAS	HALLAZGOS VENCIDOS	METAS VENCIDAS
TOTAL	66	172	4	4

Fuente: SIRECI - Matriz seguimiento plan mejoramiento 31/01/2018

Como se evidencia en el cuadro anterior, existen 04 hallazgos y 04 metas vencidas producto de la auditoría realizada por la Contraloría General de la República a la entidad vigencias 2015 y 2016.

A continuación, se muestran los resultados del seguimiento y evaluación realizada al Plan de Mejoramiento CGR consolidado al mes de enero del 2018; presentando un cumplimiento de 97.40% y porcentaje de avance del 83.09%, así:

31 de enero del 2018						
No. Hallazgos Concertados	No. Hallazgos Cumplidos	No. Hallazgos en Ejecución	No. Hallazgos Vencidos	% Cumplimiento	% Avance	Calificación Cumplimiento
66	54	8	4	97,40%	83,09%	SATISFACTORIO

Fuente: Matriz seguimiento plan mejoramiento 31/01/2018

Factores de Calificación de cumplimiento:

INCIPIENTE	CUMPLIMIENTO ENTRE 0% - 89%
SATISFACTORIO	CUMPLIMIENTO ENTRE 90% - 98%
EXCELENTE	CUMPLIMIENTO ENTRE 99% - 100%

En la siguiente tabla se presenta el cumplimiento al plan de mejoramiento de abril de 2017 a enero del 2018:

	ABRIL 30 2017	MAYO 31 2017	JUNIO 30 2017	JULIO 31 2017	AGOSTO 31 2017	SEPTIEMBRE 30 2017	OCTUBRE 31 2017	NOVIEMBRE 30 2017	DICIEMBRE 31 2017	ENERO 31 2018	META
NÚMERO DE METAS CUMPLIDAS OPORTUNAMENTE	122	131	191	89	105	119	126	130	140	142	100%
NÚMERO DE METAS PROGRAMADAS	127	135	174	94	108	121	128	135	143	146	
% de Cumplimiento	96%	97%	91%	94%	97%	98%	98%	96%	97%	97%	

Fuente: Matriz seguimiento plan mejoramiento 31/01/2018

1.2. CUMPLIMIENTO METAS ENERO DEL 2018:

Para el mes evaluado se cumplieron las siguientes metas, que contribuyeron al avance del plan de mejoramiento CGR, así:



HALLAZGO	META	UNIDAD DE MEDIDA - DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	RESPONSABLE
Hallazgo No 3. Sostenibilidad Financiera	1198	Balance Financiera - reducción de costos	Dirección Financiera
	1199	Incremento de las ventas	
Hallazgo No 29 Notas estados contables cambio de vida útil	1250	Elaborar las notas contables a los Estados Financieros con base en el Manual de Procedimientos Contables y a los Manuales de procedimientos de la Entidad.	Regional Antioquia Choco

Matriz seguimiento plan mejoramiento 31/01/2018

1.3. HALLAZGOS EN EJECUCIÓN

A continuación, se relacionan los hallazgos en ejecución por procesos y Regional

PROCESO	AREAS DESEMPEÑO	ABIERTAS	VENCIDAS
GESTIÓN DE LA CONTRATACION	Gestión Precontractual y Legalización Contractual	1	1
	Ejecución y seguimiento	0	0
OPERACIÓN LOGISTICA	Procesadora de Café	1	0
SECRETARIA GENERAL	Secretario General	1	0
GESTIÓN FINANCIERA	Tesorería	1	0
	Cartera	1	0
	Contabilidad	1	0
GESTIÓN DE TIC	Redes e Infraestructura Tecnológica	2	0
Regional Atlántico	Gestión documental, Gestión Contractual y Gestión Financiera	0	3
Total		8	4

1.4. HALLAZGOS VENCIDOS ENERO DE 2018

Descripción hallazgo	Actividad	Meta	Vencida	Responsable	% de avance	Vigencia	Que está pendiente
Hallazgo No. 7 Gestión Documental (OI)	Verificar mensualmente el cumplimiento del cronograma	1111	30/06/2017	Regional Atlántico	85%	2015	Transferencias documentales subprocesos de Tesorería y Proceso de Contratos vigencias 2012, 2013 y 2014.
Hallazgo No. 19 Liquidación de contratos (D)	Verificar mensualmente la realización de las liquidaciones y cumplimiento del cronograma	1144	30/11/2017	Regional Atlántico	16%	2015	Continuar con la liquidación de los contratos. De los 278 comunicados se encuentran en el hallazgo están pendiente 202 contratos.

Descripción hallazgo	Actividad	Meta	Vencida	Responsable	% de avance	Vigencia	Que está pendiente
Hallazgo No. 42 Partidas conciliatorias globales (IP).	Conciliación bancaria mensual donde se discrimine detalladamente las partidas conciliatorias y su respectiva justificación	1187	30/06/2017	Regional Atlántico	37,5%	2015	Verificación por parte de la coordinación Financiera de la Regional Atlántico las conciliaciones reconstruidas una vez queden 100% depuradas, para tener certeza de las partidas arrastradas.
Hallazgo No 20. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	Realizar la depuración de la cuenta de anticipos	1230	31/01/2018	Subdirección General de Contratación	43%	2016	Efectuar la amortización del 57% del valor de los anticipos entregados. La Subdirección de Contratación solicitó prórroga el 13 de febrero del 2018, fecha en la cual se encontraba vencido el hallazgo; se efectuará mesa de trabajo con el Equipo Auditor, para la viabilidad de la prórroga.

Fuente: Matriz seguimiento plan mejoramiento 30/01/2018

2. RESUMEN EJECUTIVO PLAN MEJORAMIENTO OFICINA CONTROL INTERNO SECTORIAL MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL

2.1. ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO

De conformidad a la auditoria No. 77 comunicada a la entidad mediante oficio No. OFI17-107690 MDN-DMSGOCIS realizada por la Oficina de Control Interno Sectorial a proceso de Gestión Abastecimientos, Bienes y Servicios- Subproceso de Almacenamiento y Distribución y Subproceso de Administración Comedores de Regionales: Atlántico, Centro, Llanos Orientales, Pacífico, Suroccidente, Tolima Grande; la formulación del plan de mejoramiento quedo conformado de la siguiente forma:

TIPO DE AUDITORIA	TOTAL HALLAZGOS	TOTAL METAS	HALLAZGOS VENCIDOS	METAS VENCIDAS
Gestión Abastecimientos, Bienes y Servicios- Subproceso de Almacenamiento y Distribución y Subproceso de Administración Comedores de Regionales: Atlántico, Centro, Llanos Orientales, Pacífico, Suroccidente, Tolima grande.	58	94	0	0
TOTAL	58	94	0	0

Fuente: Matriz seguimiento plan mejoramiento 30/01/2018

El resultado del seguimiento y la evaluación realizada al mes de enero del 2018; presenta cumplimiento de 100% y porcentaje de avance del 0%, así:



31 de enero del 2018						
No. Hallazgos Concertados	No. Hallazgos Cumplidos	No. Hallazgos en Ejecución	No. Hallazgos Vencidos	% Cumplimiento	% Avance	Calificación Cumplimiento
58	0	0	0	100%	0%	EXCELENTE

Fuente: Matriz seguimiento plan mejoramiento 31/01/2018

2.2. HALLAZGOS EN EJECUCIÓN:

PROCESO	AREAS DESEMPEÑO	ABIERTAS	VENCIDAS
GESTIÓN DE LA CONTRATACION	Gestión Precontractual y Legalización Contractual	6	0
	Ejecución y seguimiento	1	0
OPERACIÓN LOGISTICA	CADS	1	0
	CATERING	3	0
	Procesadora de Café	3	0
GESTIÓN FINANCIERA	Presupuesto	0	0
	Tesorería	1	0
	Contabilidad	1	0
Subtotal		16	0

Regional Atlántico	13	0
Regional Centro	2	0
Regional Llanos	9	0
Regional Sur	1	0
Regional Sur Occidente	7	0
Regional Tolima Grande	10	0
Subtotal	42	0

TOTAL	58	0
--------------	-----------	----------

2.3. HALLAZGOS VENCIDOS ENERO DE 2018

Para el mes informado no presenta hallazgos vencidos

3. RESÚMEN EJECUTIVO REVISORIA FISCAL

3.1. ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO



Al cierre del mes de enero del 2018 el cumplimiento del Plan de Mejoramiento de la Revisoría Fiscal es del 0% cumplimiento y el avance del 99%, así:

31 de enero del 2018						
No. Hallazgos Concertados	No. Hallazgos Cumplidos	No. Hallazgos en Ejecución	No. Hallazgos Vencidos	% Cumplimiento	% Avance	Calificación Cumplimiento
77	76	0	1	0%	99%	INCIPIENTE

Fuente: Matriz seguimiento plan mejoramiento 31/12/2017

3.2. CUMPLIMIENTO METAS ENERO DEL 2018:

Para el mes evaluado no se cumplió ninguna meta.

3.3. HALLAZGO VENCIDO ENERO DEL 2018

Dirección Financiera: Hallazgo No.2 – Meta No.4

Descripción Hallazgo	Actividad	Meta	Vencida	Responsable	% Avance	Vigencia	Actividades Pendientes
Hallazgo No. 2 Identificar y reclasificar valor \$27.168 millones, aprox. las cuales fueron registradas en la Cuenta "Otros Pasivos"	Realizar identificación y depuración de la Cuenta 2905 esta cuenta ahora es la 240720 por las NIIF	4	31/12/2017	Dirección Financiera	94%	2013	Falta depurar \$578.962.916,40 a corte 31 de enero de 2018. Este saldo esta sin incluir los saldos iniciales los que cargaran en la fecha del 8 al 13 de marzo del 2018, de acuerdo a la Circular Externa 047 del Ministerio Defensa.

Fuente: Matriz seguimiento plan mejoramiento 31/01/2018

De lo anterior no se recibió el respectivo avance de los meses a noviembre, diciembre del 2017 y enero del 2018.

4. RESUMEN EJECUTIVO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL POR PROCESOS

4.1 ESTADO PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS

A 21 de febrero de 2018 existen 20 acciones de mejora abiertas y 30 acciones vencidas con porcentaje de cumplimiento del 40%, así:

21 febrero del 2018				
Total Acciones	No. Acciones Abiertas	No. Acciones Vencidas	% Cumplimiento	Calificación Cumplimiento
50	20	30	40%	INCIPIENTE

Fuente: Plan de Mejoramiento Institucional por Procesos



Factores de Calificación:

INCIPIENTE	CUMPLIMIENTO ENTRE 0% - 89%
SATISFACTORIO	CUMPLIMIENTO ENTRE 90% - 98%
EXCELENTE	CUMPLIMIENTO ENTRE 99% - 100%

4.2 RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO:

52% de las acciones de mejora corresponden a la Oficina Principal y 48% a las Regionales, como se detalla en la siguiente tabla.

Regional	Abiertas	Vencidas	Total, acciones	Porcentaje
OFICINA PRINCIPAL	17	9	26	52,0%
REGIONALES	3	21	24	48,0%
TOTAL ACCIONES DE MEJORA (AM)	20	30	50	100%

Fuente: Plan de Mejoramiento Institucional por Procesos

En la siguiente tabla se observa la participación de las acciones de mejora vencidas de la Oficina Principal con 9 AM, seguido de la Regional Centro con 7 AM, Regional Norte con 5 AM, Regional Atlántico con 4 AM, y Llanos y Tolima Grande con 2 AM respectivamente, y Pacífico 1 AM; las demás Regionales no tienen acciones de mejora.

SEDE - REGIONAL	ABIERTAS	VENCIDAS
Principal	17	9
Norte	1	5
Atlántico	1	4
Centro	1	7
Llanos	0	2
Pacífico	0	1
Tolima Grande	0	2

Fuente: Matriz de seguimiento OCI

En la siguiente tabla se observa el estado de las acciones de mejora Oficina Principal por proceso con su respectiva área de desempeño

ACCIONES DE MEJORA OFICINA PRINCIPAL

PROCESO	AREAS DESEMPEÑO	ABIERTAS	VENCIDAS
GESTIÓN DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	Planeación Estratégica	2	0
GESTION DE LA INNOVACION	Desarrollo organizacional	2	0



PROCESO	AREAS DESEMPEÑO	ABIERTAS	VENCIDAS
GESTION DE REDES DE VALOR	Atención y orientación ciudadana	0	0
	Comunicaciones estratégicas y Marketing	0	0
GESTIÓN DE LA CONTRATACION	Gestión Precontractual y Legalización Contractual	0	0
	Ejecución y seguimiento	2	3
PLANIFICACIÓN DE ABASTECI-MIENTOS BIENES Y SERVICIOS	Dirección Abastecimiento Clase I	0	0
	Dirección otros Abastecimientos y Servicios	0	0
	Infraestructura	1	0
OPERACIÓN LOGISTICA	CADS	0	0
	CATERING	0	1
	Raciones de Campaña	2	2
	Procesadora de Café	0	0
	Panadería	0	0
SECRETARIA GENERAL	Secretario General	0	0
GESTIÓN FINANCIERA	Presupuesto	0	0
	Tesorería	2	1
	Cartera	5	0
	Contabilidad	1	0
	Costos	0	0
	Cuentas por Pagar	0	0
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y TALENTO HUMANO	Servicios Administrativos y Acceso Visitantes	0	2
	Gestión Documental	0	0
	Administración y Desarrollo del Talento Humano	0	0
	Nómina	0	0
	Adquisiciones y Suministros	0	0
	Seguridad y Salud Trabajo	0	0
GESTIÓN JURIDICA	Oficina Asesora jurídica	0	0
	Oficina de Control Interno Disciplinario	0	0
GESTIÓN DE TIC	Seguridad Tecnológica	0	0
	Informática	0	0
	Redes e Infraestructura Tecnológica	0	0
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACION	Oficina de Control Interno Principal	0	0
	Oficina de Control Interno Regionales	0	0
SUBTOTAL		17	9

Fuente: Matriz de seguimiento OCI

En la siguiente tabla se observa el estado de las acciones de mejora de las Regionales con su respectiva área de desempeño



	ABIERTAS	VENCIDAS
Regional Norte	1	5
Regional Atlántico	1	4
Regional Centro	1	7
Regional Llanos	0	2
Regional Pacífico	0	1
Regional Tolima Grande	0	2
Total	3	21

Fuente: Matriz de seguimiento OCI

En la siguiente tabla se relacionan las Acciones de Mejora en estado vencidas y lo que se encuentra pendiente que permitirán el cierre de las AM en cada uno de los Procesos y Regionales, así:

No.	RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN OBSERVACIONES/AM	FECHA TERMINACIÓN	QUE ESTA PENDIENTE
Oficina Principal				
1	Ejecución y Seguimiento	No se realizaron las transferencias documentales en el tiempo establecido	31/01/2018	Realizar la transferencia documental del proceso contractual del Regional Centro de las vigencias 2010 a 2015.
2	Ejecución y Seguimiento	Se evidencio que se tiene almacenada en la bodega identificada como área de medicamentos elementos inflamable (pinturas -material anti vandálico) que no se encuentran dentro del inventario del CADS de corozal incumpliendo con las políticas de operación y BPA.	30/12/2017	Mesa de trabajo para determinar el procedimiento a seguir para el retiro de las pinturas de la USPEC
3	Ejecución y Seguimiento	Se encuentran desactualizados los procedimientos que hacen parte del proceso de gestión de la contratación.	15/02/2018	Actualizar, publicar y socializar procedimientos del proceso gestión de la contratación.
4	Catering	No se está dando cumplimiento al cruce de lo reportado por los comedores de tropa en el acta F16-PGA-S06 Cruce y consumo mensual por concepto de estancias versus lo dado de baja en el aplicativo CONAL	31/12/2017	Verificación de los cruces a Nivel Nacional para la presentación de los cruces contables en los comedores de tropa a nivel Nacional. Verificación de la efectividad de los controles implementados.
5	Raciones de campaña	Incumpliendo Directiva Permanente No. 05 del 20-12-2016, donde se imparten instrucciones a las diferentes aéreas para que se dé inicio a la operación de la Planta Panificadora industrial a partir del 01 de enero de 2017.	30/12/2017	Establecer el punto de equilibrio y tasa interna de retorno de la planta de producción.
6	Raciones de campaña	Se efectuó seguimiento al riesgo institucional " Incumplimiento en la entrega de las raciones de campaña al cliente", tomando como muestra el Contrato Interadministrativo N° 02/2016 MDN-ARC-PONAL, evidenciando que no se dio cumplimiento a la primera entrega establecida dentro del Contrato, considerando que la misma estaba establecida para el 29 de Julio de 2016 y la fecha del monitoreo, no se había efectuado la misma.	31/12/2017	Efectuar seguimiento al cumplimiento puntual a las entregas de raciones de campaña (Vigencia 2017)
7	Dirección Financiera Contabilidad	Políticas de seguridad en abastecimiento en efectivo – Devoluciones en Alimentación para las tesorerías	31/12/2017	Enviar las evidencias correspondientes a los cruces y cuadros de control para las devoluciones de alimentación

No.	RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN OBSERVACIONES/AM	FECHA TERMINACIÓN	QUE ESTA PENDIENTE
8	Servicios Administrativos	No se evidencia seguridad en el lote	31/12/2017	Realizar el plan de seguridad de la entidad con los lineamientos del reglamento de servicios de guarnición pública FFMM 3-9. Estudio de necesidades
9	Servicios Administrativos	No se evidencia los Backus para las cámaras de seguridad de la entidad.	30/09/2015	Realizado los Backus de cámaras de seguridad. Realizar el plan de seguridad de la entidad con los lineamientos del reglamento de servicios de guarnición pública FFMM 3-9
REGIONALES				
No.	PROCESO	OBSERVACION	FECHA TERMINACION	QUE ESTA PENDIENTE
1	Atlántico Comunicaciones Estratégicas	Mejorar las comunicaciones de la Regional, en razón a los requerimientos de la Oficina Principal, presentándose falta de seguimiento y de respuestas al cliente interno.	30/06/2017	Elaboración de matriz y hacerles el seguimiento correspondiente a las instrucciones por parte del Director General
2	Atlántico Subdirección Contratación Ejecución y Seguimiento	En el Subproceso de Ejecución y Seguimiento, se evidenció que No se da cumplimiento estricto a la "publicidad del procedimiento contractual en el SECOP" de acuerdo art. 2.2.1.1.1.7.1 DECRETO 1082 DE 2015., omitiendo la publicación de algunos documentos e información e incumpliendo el término de publicación en el sistema electrónico de Contratación Pública.	22/02/2018	Efectuar las publicaciones de los documentos de la etapa de ejecución y seguimiento: (informes de supervisión, prorrogas, adiciones y actas de liquidación), en el SECOP
3	Atlántico Subdirección Contratación Ejecución y Seguimiento	Se evidencia que las modificaciones de los contratos (adición o prorrogas), no están soportadas por el concepto o recomendación emitida por el supervisor del Contrato sobre la conveniencia y justificación de su celebración, de acuerdo a lo señalado en el manual de contratación	30/06/2017	Evidenciar la verificación de los informes de supervisión por parte de proceso contractual
4	Atlántico Servicios Administrativos	No se cuenta con plan de mantenimiento de las instalaciones de la Regional, con soportes de un profesional de la Dirección de Infraestructura (Dirección técnica de ingenieros)	31/12/2017	Elaborar el plan de mantenimiento. Solicitar revisión a la Dirección de Infraestructura (Dirección técnica de ingenieros Ejecutar las actividades
5	Llanos Orientales Gestión Precontractual y Legalización Contractual	El diligenciamiento completo de los documentos permitirá reflejar de forma correcta la información, lo anterior teniendo en cuenta que en los expedientes de los procesos contractuales se observaron memorandos sin firmas, evaluaciones económicas, entre otros documentos.	31/01/2018	En el acta de coordinación para la revisión de los procesos falta puntualizar las debilidades encontradas, las recomendaciones y subsanación de las mismas.
6	Llanos Orientales Gestión Precontractual y Legalización Contractual	Se evidencia que en los procesos de contratación en referencia 015-160-2016, 015-161-2016 y 015-162-2016 existe un error de forma en cuanto a la redacción del objeto contractual.	30/12/2017	Evidenciar los estudios previos a los cuales se les dio el trámite PSNC fueran ajustados.
7	Pacífico Dirección Financiera Contabilidad	No se ha depurado ni ajustado la cuenta contable 290580 "recaudos Por Clasificar". Falta depurar \$578.962.916,40 a corte 31 de enero de 2018. Este saldo esta sin incluir los saldos iniciales los que cargaran en la fecha del 8 al	31/10/2017	Falta depurar \$578.962.916,40 a corte 31 de enero de 2018

No.	RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN OBSERVACIONES/AM	FECHA TERMINACIÓN	QUE ESTA PENDIENTE
		13 de marzo del 2018, de acuerdo a la Circular Externa 047 del Ministerio Defensa.		
8	Tolima Grande Gestión precontractual	Se evidencia que en los procesos de contratación 015-160-2016, 015-161-2016 y 015-162-2016 existe un error de forma en cuanto a la redacción del objeto contractual.	30/12/2017	Evidenciar los estudios previos a los cuales se les dio el trámite PSNC fueran ajustados.
9	Tolima Grande Gestión precontractual	Se evidenció fraccionamiento de contratos, toda vez que se suscribieron los contratos de Mínima Cuantía No.015-140-2016, No. 015-141-2016 y No.015-142-2016 el día 29-12-2016 con el mismo proveedor y el mismo objeto, industria de Alimentos el Buen Gusto.	6/01/2018	Efectuar acta de coordinación donde se analicen los procesos de mínima cuantía y se definir la posibilidad de realizar el proceso de contratación por otro tipo de modalidad.
10	Norte Ejecución y Seguimiento	En el contrato No. 010-001-2017 y 010-002-2017 respectivamente: se atribuyen funciones al ordenador del gasto en cuanto a modificar el objeto contractual del proceso que se encuentra en ejecución a través de un modificatorio. en la justificación de la necesidad para el suministro de combustible se requiere del suministro a nivel nacional, siendo un contrato de la regional limitando la posible participación de proveedores locales.	31/11/2017	Evidenciar que a los estudios previos a los cuales se les dio el trámite PSNC fueran ajustados.
11	Norte Catering	No se evidencia el cumplimiento en la realización de los exámenes microbiológicos en los 17 comedores de Tropa, de acuerdo Manual de Muestreo PGA-S06-D01, Procedimiento PGA-S06-A07 preparación de Alimentos.	30/12/2017	Presentar los informes de supervisión del contrato, firmados.
12	Norte Catering	No se está dando cumplimiento a la entrega de producto (carne molida) de acuerdo a lo concertado con la unidad militar en referencia al Menú, pese a contar con contrato para este producto la regional.	30/12/2017	Socialización del procedimiento GAB-ACT-PR-01 - Definición y Modificación del menú. Seguimiento aleatorio al cumplimiento del menú concertado
13	Norte Catering	Falta de control en los insumos que se recibe en el Comedor de Tropa y que no permite que el área contable contabilice de forma oportuna sus registros.	30/12/2017	Socialización del procedimiento de cruce de información en los comedores de tropa. Evidenciar la entrega oportuna de las cuentas fiscales a el área de contabilidad
14	Norte Catering	No se está verificando el cumplimiento de la ficha técnica del producto	30/12/2017	Realizar verificación aleatoria a la recepción de Productos
15	Centro Catering	Incumplimiento de los menús concertados con las unidades militares.	31/12/2017	Seguimiento a las modificaciones efectuadas al menú, junto con su respectiva sustentación. Periodo 2017
16	Centro Catering	No se está dando cumplimiento al procedimiento AGRA I, Gestionar y canalizar la oportuna atención de los requerimientos Clase I, en coordinación con los subprocesos responsables conforme a la modalidad de abastecimientos.	15/12/2017	Soportes cumplimientos requerimientos abastecimientos, cruce contable entre unidades de negocio. (Especificar tipo de bajas)
17	Centro Catering	Se evidenció debilidades en la verificación de cuentas fiscales que debe realizar los funcionarios encargados de la recepción de los documentos en el grupo Comedores de Tropa en la Regional Centro, toda vez que al verificar los soportes de las bajas por abastecimientos y altas por recuperación de las cuentas fiscales de los meses de abril y mayo de 2017, se encontró que estos no cuentan con todos los registros y soportes idóneos de los movimientos diarios	14/12/2017	Pendiente soportes de revistas aleatorias de cuentas fiscales en acta de reunión

No.	RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN OBSERVACIONES/AM	FECHA TERMINACIÓN	QUE ESTA PENDIENTE
18	Centro Catering	No se realiza seguimiento por parte de la Coordinación Regional de Comedores de Tropa a los permisos otorgados en el nivel central para cambio de ingredientes a los administradores de comedores, con el fin de constatar que no se hayan realizado modificaciones diferentes a las solicitadas previamente que sustenten estos requerimientos de igual manera, se observa en el reporte suministrado por la Oficina de Tecnología sobre los ingresos al sistema CONAL con el perfil del Coordinador de Comedores de la Regional, usuario CARLOS.BLANCO, que este ingresa simultáneamente en equipos diferentes y casi al mismo tiempo, lo cual evidencia que se facilita el usuario a los administradores de comedores.	31/12/2017	Soporte (actuales) de como se le está informando al Director Regional las novedades en los MENUS de los comedores de tropa en el aplicativo CONAL.
19	Centro Catering	Se encontró que el comedor de CAMAN/MADRID/CUNDINAMARCA efectuó abastecimiento de víveres secos y frescos a los cerros de Neusa y Manjui de Fuerza Aérea durante el mes de mayo. Incumpliendo las políticas de operación grupo comedores de tropa. (Directiva Transitoria No 01 ALDG-ALDCS-GCT del 11 de enero de 2017)	31/12/2017	De conformidad con los soportes presentados, el comedor de tropa de CAMAN continúa realizando bajas de materias primas a las unidades de los cerros de Neusa y Manjui
20	Centro Administración Estación de Servicios	Las facturas No. 424 por valor de \$1'000.000, No. 438 por valor de \$23'391.780 y No. 439 por valor de \$30'247.960, fueron cargadas erróneamente en el aplicativo SIC, al Ministerio de Defensa Nacional Ejército Nacional cuando le corresponden es a la Armada Nacional.	12/09/2014	Faltan soportes de como subsanaron la diferencia de los recaudos de las facturas 424, 438 y 439 de 2013 de la Regional Centro. Verificar la información registrada, mensualmente, para determinar la actualización del sistema.
21	Centro Administración Estación de Servicios	Se evidencia falta de revisión y análisis de los datos registrados en cuenta fiscal del subproceso de combustibles, cartera y contabilidad de la Regional Centro	30/08/2017	Ajustes contable e identificación cruce de información Regional Centro

5. CONSOLIDADO PLANES DE MEJORAMIENTO

En la siguiente tabla se detalla el consolidado de los planes de mejoramiento suscritos por la entidad, así:

	ABIERTAS	VENCIDAS	TOTAL	% CUMPLIMIENTO	CALIFICACIÓN CUMPLIMIENTO
PLAN DE MEJORAMIENTO:					
C.G.R	8	4	12	97,40%	SATISFACTORIO
MINISTERIO DEFENSA	58	0	58	100%	EXCELENTE
REVISORIA FISCAL	0	1	1	0%	INCIPIENTE
INSTITUCIONAL POR PROCESOS	20	30	50	40%	INCIPIENTE
Total	86	35	121		

Fuente: Planes de mejoramiento 31/01/2018

En la siguiente tabla se detalla del consolidado de los planes de mejoramiento suscritos con la CGR, Ministerio de Defensa, e Institucional por procesos y Regionales, así:



CONSOLIDADO PLANES OFICINA PRINCIPAL

PROCESO	AREAS DESEMPEÑO	PROCESO		TOTAL
		ABIERTAS	VENCIDAS	TOTAL
GESTIÓN DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	Planeación Estratégica	2	0	2
GESTION DE LA INNOVACION	Desarrollo organizacional	2	0	2
GESTION DE REDES DE VALOR	Atención y orientación ciudadana	0	0	0
	Comunicaciones estratégicas y Marketing			
GESTIÓN DE LA CONTRATACION	Gestión Precontractual y Legalización Contractual	10	4	14
	Ejecución y seguimiento			
PLANIFICACIÓN DE ABASTECIMIENTOS BIENES Y SERVICIOS	Dirección Abastecimiento Clase I	1	0	1
	Dirección otros Abastecimientos y Servicios			
	Infraestructura			
OPERACIÓN LOGISTICA	CADS	10	3	13
	CATERING			
	Raciones de Campaña			
	Procesadora de Café			
	Panadería			
SECRETARIA GENERAL	Secretario General	1	0	1
GESTIÓN FINANCIERA	Presupuesto	13	2	15
	Tesorería			
	Cartera			
	Contabilidad			
	Costos			
	Cuentas por Pagar			
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y TALENTO HUMANO	Servicios Administrativos	0	2	2
	Gestión Documental			
	Administración y Desarrollo del Talento Humano			
	Nómina			
	Adquisiciones y Suministros			
	Seguridad y Salud Trabajo			
GESTIÓN JURIDICA	Oficina Asesora jurídica	0	0	0
	Oficina de Control Interno Disciplinario			
GESTIÓN DE TIC	Seguridad Tecnológica	2	0	2
	Informática			
	Redes e Infraestructura Tecnológica			

PROCESO	AREAS DESEMPEÑO	PROCESO		TOTAL
		ABIERTAS	VENCIDAS	TOTAL
GESTIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACION	Oficina de Control Interno	0	0	0
	Oficina de Control Interno Regionales			
TOTAL		41	11	52

Fuente: Planes de mejoramiento

REGIONALES

	ABIERTAS	VENCIDAS	TOTAL
Regional Atlántico	14	7	21
Regional Centro	3	7	10
Regional Norte	1	5	6
Regional Llanos	9	2	11
Regional Tolima Grande	10	2	12
Regional Pacífico	0	1	1
Regional Sur	1	0	1
Regional Sur Occidente	7	0	7
TOTAL	45	24	69

Fuente: Planes de mejoramiento

6. RECOMENDACIONES

- Gestionar y dar cumplimiento a las metas vencidas, para evitar sanciones a la Entidad establecidas en el artículo 101 de la Ley 42 de 1993.
- Continuar con la implementación de las diferentes actividades estipuladas en los planes de mejoramiento que se hayan cumplido al 100%, esto con el fin de mantener y mitigar los riesgos de posible reiteratividad de los hallazgos por el ente de control y de tutela.
- Continuar con las mesas de trabajo a través del Secretario General, con los líderes de procesos y subprocesos con el fin denotar cumplimiento en la gestión de los planes de mejoramiento.
- Presentar el respectivo seguimiento del hallazgo próximo a vencer, como se detalla y enuncia a continuación:



Contraloría General de la Republica

Dependencia	Cantidad	Hallazgo	Descripción de las Metas	Vencimiento
Vigencia 2016				
Oficina de TIC	1	Hallazgo 3 Hardware adquirido para el Proyecto de Inversión)	Documentos BBP aprobados – Fase III	28-02-2018
Dirección Financiera	1	Hallazgo No 19. Bancos y corporaciones	Realizar las conciliaciones bancarias.	28-02-2018
	1		Depurar partidas conciliatorias	
Dirección de producción	1	Hallazgo No 32. Inventario Planta Procesadora de Café (F)	Adquisición de materia prima semestralmente.	28-02-2018
TOTAL	4			

Oficina de Control Interno Sectorial

Dependencia	Cantidad	Hallazgo	Descripción Metas	Vencimiento
Vigencia 2016				
Dirección de Producción Procesadora de Café	1	Hallazgo No.3 Incumplimiento Ficha Técnica Proceso de Torrefacción	Mediante documento Emitir instrucciones al personal involucrado en el proceso de café, con el fin de asegurar el cumplimiento de la documentación aplicable.	28-02-2018
Subdirección de Operaciones	1	Hallazgo 21 Incumplimiento Fichas Técnicas	Suscripción del Contrato Interadministrativo con nuevos porcentajes de merma.	28-02-2018
Subdirección de Contratación	1	Hallazgo No. 51 Procesos Declarados desiertos Nos.043 y 052 de 2017	Remitir a la oficina de Control Interno Disciplinario mediante el informe de la auditoria No. 77 hallazgo No. 51 para el inicio de las investigaciones pertinentes	28-02-2018

Dependencia	Cantidad	Hallazgo	Descripción Metas	Vencimiento
Regionales Llanos Orientales - Suroccidente	1	Hallazgo 34 y 110 Producto no conforme	Documentos Cambio de Productos con el proveedor (concesión)(mano a mano)	28-02-2018
Regional Llanos Orientales	1	Hallazgo 93 Recepción del Producto	Realizar capacitación al personal del CAD's de los controles para la recepción de productos y diligenciamiento respectivo del formato	28-02-2018
Regional Suroccidente	1	Hallazgo 23 Inadecuado Almacenamiento en cuartos fríos	Dotación de estibas plásticas. (soportes)	28-02-2018
	1		Acomodación y recorte de estibas para ajustar al área de almacenamiento del cuarto frío- Informe de supervisión (Registro fotográfico)	

Cordialmente,

ORIGINAL FIRMADO
Economista SANDRA NERITHZA CANO PÉREZ
Jefa Oficina Control Interno

Elaboró: Adm Amb. Yuby Elizabeth Aguacía H.
Técnica para apoyo de Seguridad y Defensa

Elaboró: Adm. Emp. Myriam Luz Bello Morales
Profesional de Defensa

