

16
284
289

PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS			
CÓDIGO: CMG-FM-005		VERSION: 5.0	
FECHA DE APLICACIÓN: FEBRERO DE 2014			

MACROPROCESO:		Fecha: AGOSTO 5 DE 2014	
Proceso / Subproceso Auditado:		ADMINISTRACION DE BIENES E INFRAESTRUCTURA	
Objetivo del Proceso:		Administrar, custodiar, mantener, controlar, los bienes e infraestructura inventario de la entidad fundamentada en los requisitos legales exigidos con el fin de cumplir con la misión institucional	
		EDUARDO ALBARRACIN HERRERA	SECRETARIO GENERAL

Objetivo de la Auditoría:		1. Verificando que se este dando cumplimiento a los procedimientos del proceso de Administración de Bienes e Infraestructura conforme a lo dispuesto en la resolución U01 de 2001 "Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo y Control de los Bienes en los Entes Públicos del Distrito Capital" 2. Determinar el grado de cumplimiento de los objetivos, planes, programas y proyectos propuestos por el proceso de Administración de Bienes y Servicios, con el fin de corregir desviaciones, mejora la gestión y contribuir al cumplimiento de los objetivos institucionales. 3. Verificar que la administración de los bienes de la Entidad se este realizando de forma eficiente, efectiva y eficaz.			
---------------------------	--	--	--	--	--

Alcance de la Auditoría:		La presente auditoría se realizará al proceso de Administración de Bienes e Infraestructura, en sus subprocesos de Administración de Bienes de consumo y/o devolutivos y Administración de Maquinaria y equipo. Se limitara a examinar las actividades desarrolladas en el periodo de mayo de 2012 a mayo de 2014 y se realizara con la colaboración de los servidores públicos y contratistas que conforman el proceso a auditar.			
--------------------------	--	--	--	--	--

Item	Oportunidad de Mejora / Hallazgo	Riesgo Identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable
1	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-01: No se cumplió con el total de las acciones correctivas propuestas en el Plan de Mejoramiento del proceso.	1.-Reiteramos al Director sobre la importancia de contratar un tecnólogo o auxiliar contable. 2.-Reiteramos al Director sobre la importancia de contratar el personal para el levantamiento de inventarios. 3.-Se esta purificando la información existente en la base de datos, con las existencias físicas para proceder a la baja de estos bienes.	Septiembre 1 de 2014	Marzo 30 de 2015	Secretario General

27

Item	Oportunidad de Mejora / hallazgo	Riesgo identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable
2	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-02: No se cumplió con el 100% de las actividades propuestas en los planes de acción 2013-2014.	1.-Es importante aclarar que esta actividad de plaquteo y levantamiento de inventarios depende de la contratación de personal y de la adquisición de implementos necesarios para realizar dicha actividad. 2.-Referente al Fortalecimiento de los Elementos del Sistema Integrado de Gestión estamos trabajando para la verificación y actualización.	Septiembre 15 de 2014	Diciembre 30 de 2014	Secretario General Almacenista General
3	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-03: No se levantó el plan de mejoramiento para la mitigación de los riesgos del proceso administración de bienes e infraestructura grupo de almacén.	Elaborar el Plan de Mejoramiento para la Mitigación de Riesgos del Proceso	Septiembre 22 de 2014	Diciembre 30 de 2014	Secretario General Almacenista General
4	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-04: Si bien existe plan de mejoramiento de anticorrupción, no se han adelantado las acciones establecidas en el mismo para mitigar los riesgos de anticorrupción.	Cumplir con las acciones, procedimientos establecidas por las normas que nos rigen para mitigar los riesgos de anticorrupción	Septiembre 1 de 2014	Diciembre 30 de 2014	Secretario General Almacenista General
5	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-05: No se ha reportado a la OAP información del seguimiento por el líder del proceso del seguimiento a los indicadores de gestión, para el año 2014.	Se esta efectuando un seguimiento minucioso al respecto y se esta mejorando en todos los aspectos. Se procede a informar con la periodicidad requerida a la OAP, sobre los indicadores de gestión del proceso.	Septiembre 1 de 2014	Diciembre 30 de 2014	Secretario General Almacenista General
6	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-06: No conformidad, por cuanto la Resolución 190 de 30 de mayo de 2007 se encuentra desactualizada.	Revisar la Resolución 190 de 2007 y ajustarla a la normatividad vigente.	Septiembre 1 de 2014	Octubre 30 de 2014	Secretario General Almacenista General
7	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-07: No conformidad por cuanto el comité de inventarios no se reúne en los términos establecidos en la Resolución, y no existe soporte de las decisiones tomadas respecto de los inventarios de la Entidad.	Realizar las reuniones del Comité de Inventarios, con la periodicidad establecida en la Resolución expedida para tal fin y levantar las actas respectivas dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes.	Septiembre 1 de 2014	Diciembre 30 de 2014	Secretario General Almacenista General

8

Item	Oportunidad de Mejora/ hallazgo	Riesgo identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable
8	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-08: Las políticas de operación establecidas en la caracterización del proceso no se cumplen de acuerdo con las actividades realizadas por el grupo del almacén.	1.-Realizar una jornada de reintroducción a los funcionarios del Almacén, dando a conocer todos y cada uno de los documentos, formatos e instructivos que hacen parte del Proceso de Administración de Bienes e Infraestructura, su forma de uso y su obligatoriedad. 2.-Cumplir con todos los pasos, actividades y protocolos establecidos en la caracterización del proceso, los procedimientos, formatos e instructivos.	Julio 15 de 2014	Permanente	Secretario General Almacenista General
9	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-09: No se cumplió con la recomendación dejada en la auditoría anterior, toda vez que no se encuentran inventarios de las bodegas y no se incorporaron los sobrantes a las cuentas del almacén. No se realizó el procedimiento de acuerdo como lo estipula la normas vigentes para ser incorporados a los activos de la entidad.	1.-Reiterar al supervisor del contrato para que proceda a levantar los inventarios y valorizarlos y entregarlos al Almacenista General para su procedimiento de acuerdo como lo establece la norma. 2.-Las bodegas del almacén están en perfecto orden e identificados y sus elementos bien ubicados y debidamente almacenados.	Julio 15 de 2014 Mayo 1 de 2014	Diciembre 31 de 2014 Diciembre 31 de 2014	Secretario General Almacenista General
10	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-10 No se cuenta con el debido inventario de los bienes que se encuentran en las instalaciones de la mina, tampoco se ha realizado la clasificación de los bienes fungibles catalogados como chatarra. No se cuenta con el debido procedimiento para el manejo de las llantas usadas establecido en la Resolución 001 de 2001.	1.-Realizar una verificación de los elementos en el sistema y agruparlos para proceder a contemplarlos en la baja tanto los elementos que están en bodega como la chatarra. 2.- Respecto a las llantas retornar la decisión tomada en reunión con la Secretaría General para que estas llantas fueran entregadas a la Secretaría del Medio Ambiente.	Septiembre 1 de 2014 Septiembre 1 de 2014	Diciembre 31 de 2014 Diciembre 31 de 2014	Secretario General Almacenista General

4

64
49C

Item	Oportunidad de Mejora / hallazgo	Riesgo identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable
11	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-09: No conformidad por cuanto no se ha dado cumplimiento al procedimiento establecido en la resolución 001 de 2001 para dar de baja los bienes de la entidad. En este proceso de baja de bienes se encontraron los siguientes hallazgos: 1.- Se iba a hacer entrega de los bienes al contratista Comercializadora Nave, sin haber cumplido el procedimiento para tal efecto. 2.- El comité de archivos no ha aprobado ni decidido los bienes que se van a dar de baja. 3.- Se encontraron bienes que se encuentran operando, o que están en proceso de reparación, o que fueron adquiridos el año pasado, por lo que no se tiene claridad de los bienes que se van a dar de baja. 4.- No se ha dado inicio al contrato 027 de 2014 suscrito con Comercializadora Nave, no se ha firmado acta de inicio, ni se ha designado supervisor, lo que hace que las pólizas de seguro deban ser modificadas. 5.- No existe certeza de los avalúos de los bienes, toda vez que el que se practicó por Comercializadora Nave, se hizo sin estar en ejecución el contrato, y no se ha tenido en cuenta la opinión de los profesionales de la	Realizar una verificación minuciosa de los bienes tanto físicamente, documentalmente y en la base de datos de la UMV, de los vehículos, maquinaria, equipo, y elementos de oficina y proceder a presentarlos al Comité de Inventarios para que allí se tome la determinación del final de estos bienes.	Septiembre 1 de 2014	Diciembre 30 de 2014	Secretario General Almacenista General
12	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-10 No se encontró el saldo actualizado de esta bodega por parte del almacenista saliente y no se hizo la correspondiente entrega por parte del funcionario Juan Carlos Rodríguez encargado de la bodega al almacenista de turno.	Se procederá al levantamiento de los inventarios y valorización de acuerdo a lo estipulado en los contratos.	Julio 30 de 2014	Septiembre 30 de 2014	Secretario General Almacenista General

Item	Oportunidad de Mejora/ hallazgo	Riesgo identificado	Acción a implementar	Fecha inicio	Fecha Fin	Responsable
13	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-11 No se cumplió con la recomendación dejada en las auditorías anteriores no se tienen inventarios actualizados, totalmente desorganizados y sin ningún tipo de control.	1.-Realizar el inventario general de los bienes de la Entidad, clasificándolos conforme la normatividad vigente. 2.-Incorporar la información actualizada del inventario general de los bienes de la Entidad al sistema de información establecido para el efecto. 3.-Organizar físicamente y clasificar los bienes en las bodegas.	Octubre 1 de 2014 Octubre 1 de 2014	Octubre 30 de 2015 Octubre 30 de 2015	Secretario General Almacenista General
14	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-12 No conformidad por cuanto se presentan fallantes en los saldos de las bodegas con relación a los kárdex establecidos. No conformidad por cuanto los saldos de las bodegas presentan diferencias por los préstamos que se realizaron entre bodegas sin que se evidencie autorización debidamente formalizada.	Mantener el control de los inventarios conforme los procedimientos administrativos y normas vigentes que nos rigen, permitiendo que las cantidades físicas coincidan con la información de las tarjetas kárdex y la del aplicativo manejado para el efecto.	Octubre 1 de 2014	Permanente	Secretario General Almacenista General
15	OPORTUNIDAD DE MEJORA	CNCA-13 Hallazgos: 1.- Se evidenció un préstamo de materiales entre las diferentes bodegas que maneja el almacén y que tienen diferente fuente de financiación, situación que genera falta de controles en las bodegas, falta de certeza de los bienes entregados en desarrollo de los contratos. 2.- Se evidencio que nunca hubo una entrega formal entre los responsables de la administración y custodia de esta bodega, no se encontró acta de entrega final, ni aparece un recibo por parte del almacenista.	Mantener el control de los inventarios conforme los procedimientos administrativos y normas vigentes que nos rigen, permitiendo que las cantidades físicas coincidan con la información de las tarjetas kárdex y la del aplicativo manejado para el efecto.	Octubre 1 de 2014	Permanente	Secretario General Almacenista General
16	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-14 No se tienen actualizados los inventarios individuales de los funcionarios en servicio.	Actualizar los inventarios individuales de los funcionarios puestos al servicio.	Octubre 1 de 2014	Octubre 30 de 2015	Secretario General Almacenista General
17	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-15 No conformidad por cuanto no se dio cumplimiento de gestionar la actividad de poner al servicio los equipos distancia metros a pesar de las recomendaciones realizadas en las auditorías anteriores.	1.-Presentar a la Secretaría General un informe sobre la existencia de estos distanciometros, para que se determine el procedimiento a seguir.	Octubre 1 de 2014	Diciembre 31 de 2014	Secretario General Almacenista General

Ítem	Oportunidad de Mejora / hallazgo	Riesgo identificado	Acción a Implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable
18	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-16 No conformidad por cuanto no se cumplió con el debido procedimiento para la actualización del inventario anual de las vigencias 2013 y 2014 incumpliendo con lo establecido en la resolución 001 de 2011. Se recomienda al proceso que tome todas las medidas pertinentes para adelantar en el segundo semestre del año la toma anual de inventarios para esta vigencia.	1.-Realizar el inventario general de los bienes de la Entidad, clasificándolos conforme la normatividad vigente. 2.-Incorporar la información actualizada del inventario general de los bienes de la Entidad al sistema de información establecido para el efecto.	Octubre 1 de 2014 Octubre 1 de 2014	Octubre 30 de 2015 Octubre 30 de 2015	Secretario General Almacenista General
19	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-16 No conformidad por cuanto se presenta posible suplantación de placa y adulteración del sistema de información del programa TRIDENT y cambio de equipo sin el debido ingreso al almacén ni la correspondiente factura de compra del equipo nuevo. Esta situación genera un hallazgo, por lo que se recomienda al responsable del proceso instaurar las correspondientes acciones penales e inicie la investigación disciplinaria correspondiente, teniendo en cuenta la gravedad de esta situación.	Se procede a trasladar esta información a la Secretaría General, para que se tomen las medidas pertinentes.	Septiembre 1 de 2014	Diciembre 30 de 2014	Secretario General Almacenista General
20	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-17 No se recibieron los puestos de trabajo de los funcionarios entrantes con el debido protocolo establecido de los funcionarios salientes, más aún tratándose del manejo de bienes de la entidad por lo que se presenta muchas inconsistencias que den ser aclaradas por parte de los funcionarios salientes teniendo en cuenta que el almacenista anterior renunció al cargo. Se recomienda realizar una reunión con los auxiliares anteriores con el fin de establecer responsabilidades y aclarar las situaciones presentadas.	Revisar esta situación y tomar los correctivos pertinentes.	Octubre 1 de 2014	Diciembre 30 de 2014	Secretario General Almacenista General

Item	Oportunidad de Mejora / hallazgo	Riesgo identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable
21	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-18 No se cumplió con el procedimiento establecido para el ingreso de elementos del almacén. Se realizaron asientos contables de ingresos del año 2012 en el año de 2014. No se podía legalizar el pago de la cuenta de cobro No 650 de diciembre de 2013 al proveedor de 117 vestidos de paño porque al verificar en el sistema se evidenció que no se había realizado el correspondiente ajuste, causando demoras en la cancelación de la factura, por omisión del correspondiente registro.	Realizar oportunamente los procedimientos contemplados en las normas vigentes para dar el ingreso de los elementos al Almacén.	Octubre 1 de 2014	Permanente	Secretario General Almacenista General
22	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-19 No se está cumpliendo debidamente con los reportes de la cuenta mensual, el auxiliar administrativo no se encuentra debidamente capacitado sobre los temas contables y del sistema, lo que genera traumas a la hora de enviar la información con inconsistencias al área financiera, lo que pudiera estar afectando las cuentas contables. Se recomienda realizar una capacitación sobre el manejo de las cuentas contables del almacén con participación del grupo contable, el soporte técnico del Tndent, con el fin de determinar claramente el manejo de la cuenta mensual.	Contratar a un auxiliar o técnico contable para que maneje el aplicativo. Presentar a contabilidad la cuenta mensual de almacén, durante los primeros cinco (5) días hábiles de cada mes.	Octubre 1 de 2014	Permanente	Secretario General Almacenista General
23	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-20 No se cumple con la norma de calidad en cuanto al diligenciamiento de formatos y registros establecidos dentro del proceso.	Recalcar a los auxiliares sobre realizar los procedimientos legales vigentes para que se cumpla con el cabal diligenciamiento de los comprobantes que se manejan en el Almacén. Reiterar sobre la adquisición de los implementos necesarios para poder colocar sticker a los bienes de la entidad.	Octubre 1 de 2014	Permanente	Secretario General Almacenista General

28

95

Item	Oportunidad de Mejora / hallazgo	Riesgo Identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable
24	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-21 No se utilizaba la clave de seguridad del sistema TRIDENT para el manejo de la información y se realizaron muchos movimientos durante los meses de (enero, febrero y marzo) que deben ser producto de análisis porque al verificar no se encuentran los debidos soportes de ingreso y salidas debidamente diligenciados como lo indica el procedimiento establecido.	Utilizar responsable y adecuadamente el aplicativo y TRIDENT, dando estricto cumplimiento a todos los protocolos de seguridad en la utilización del aplicativo.	Octubre 25 de 2014	Permanente	Secretario General Almacenista General
25	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-22 No se ha "legalizado" el inventario de los vehículos dados en comodato por el Fondatt. No se realizado el ingreso del mobiliario entregado por la secretaria de Hacienda al las cuentas del almacén.	1.-Realizar "los" tramites pertinentes para colocar estos bienes a nombre de la UMV. 2.-Incorporar la información actualizada del inventario general de los bienes de la Entidad al sistema de información establecido para el efecto.	Octubre 1 de 2014 Octubre 1 de 2014	Julio 30 de 2015 Octubre 30 de 2015	Secretario General Almacenista General
26	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-23 Con el levantamiento del inventario del Almacén con corte al 31 de marzo se presentaron sobrantes y faltantes los cuales no han sido corregidos.	Se verificara la información y se procederá hacer los ajustes correspondientes.	Octubre 1 de 2014	Diciembre 30 de 2014	Secretario General Almacenista General
27	OPORTUNIDAD DE MEJORA	NCA-24 No se evidencia acta de entrega y recibo del almacén por parte del entrante y saliente.	Realizar los procedimientos necesarios para que se entregue formalmente el Almacén al nuevo Almacenista.	Septiembre 1 de 2014	Diciembre 30 de 2014	Secretario General Almacenista General
Marzo de 2014						Septiembre de 2014