

FORMATO No 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: EMPRESA COLOMBIANA DE PRODUCTOS VETRINARIOS S.A. VECOL S.A.

Representante Legal: JOSE ELIAS BARRERO SOLANO

NIT:899,999,002-4

Períodos fiscales que cubre: 2008

Modalidad de Auditoría: ESPECIAL

Fecha de Suscripción:

2009-09-07

Fecha de Evaluación:

2009-12-31

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción de mejoramiento	Fecha terminación Metas	Porcentaje de Avance fisico de ejecución de las metas	Efectividad de la acción	
						SI	NO
1	1202002	La empresa no cuenta con un sistema integrado de funcionamiento entre las diferentes áreas Gerenciales, es decir no se hace investigación de acuerdo con las verdaderas necesidades de nuevos productos que se puedan lanzar al mercado, lo que afecta la producción de insumos que necesita el productor agropecuario y el área comercial se ve afectada, porque no tiene la cantidad de productos a comercializar.	En el procedimiento existente PRO-PL1-001 EVALUACIÓN Y DESARROLLO DE NUEVOS PROYECTOS, se revisará la descripción de estudios de mercado para nuevos productos.	30-11-2009	100%	X	
2	1202002	Al revisar el portafolio del año auditado frente a vigencias pasadas, se observó que respecto de los productos de las líneas farmacéuticas y biológicas, no ha sufrido cambios significativos en cuanto a la incorporación de nuevos productos, lo cual genera un efecto negativo en el crecimiento de las ventas, comercialización de sus productos y los ingresos de la compañía.	Incorporar nuevos productos al portafolio de la Compañía	31-12-2009	100%	X	
3	1202001	La compañía debe revisar exhaustivamente los procesos en las fases de producción y comercialización por cuanto las cifras por bajas son significativas.	Revisar y hacer los ajustes a los procesos productivos y de control cuando aplique.	30-03-2010	0%		
4	1202001	En la visita realizada al almacén, se observó que al igual que en la vigencia anterior persisten productos vencidos, otros próximos a vencer y otros con un tiempo menor o igual a un año para su vencimiento, situación que tiene un efecto negativo en bajas por vencimiento, con las consecuentes pérdidas para la compañía por no efectuar una adecuada rotación y comercialización de los productos, y demostrar mayor eficiencia en el manejo de la producción y estudios de mercado para conocer las demandas actuales.	En productos de corta vigencia se realizará la producción ajustada a las necesidades del mercado.	30-03-2010	0%		

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción de mejoramiento	Fecha terminación Metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Efectividad de la acción	
						SI	NO
5	1202001	Con respecto a la planta de Farma, se pudo evidenciar que en la vigencia 2008 el margen de rentabilidad de los productos elaborados, frente al porcentaje de participación, la utilidad bruta a partir de las ventas fue del 48,36% y en el 2007 del 49,64%.Igualmente, la sub-utilización tiene efecto que a la fecha la planta de farma no este llenando las expectativas esperadas, desde el momento mismo que se penso en su construcción, lo cual demuestra falta de planeación para la fabricación e investigación.	Incorporar nuevos productos Líquidos Inyectables, al portafolio de la Compañía	30-09-2010	0%		
6	1202001	En la vigencia 2008 se observa un aumentó en la producción de los productos elaborados por Farma, debido a la introducción de la idea innovadora de la "producción por ciclos"; sin embargo, el resultado real es que en los 2 últimos años se aumentaron las bajas de producto por vencimiento, lo cual contraviene el principio de producción por ciclos cuyo fin era la reducción d elos costos, por cuanto contrario a lo presupuestado, la empresa incurrio en mayores costos de producción y debió aumnetar las cantidades de producto en stock.	Reducir las bajas de productos por vencimiento, ajustando las unidades por lote de producción, acorde con las necesidades del mercado.	30-06-2010	100%	X	
		igualmente, se observa que en concordancia con lo expresado en párrafos anteriores, contrario a lo planeado, se han generado perdidas. Además, en el 2008, la planta estuvo paralizada durante unos meses sin producir. Aumentándose el porcentaje de sub.-utilización					
7	1202001	Como consecuencia de la falta de cambios e innovación de nuevos productos en los últimos 10 años, actualmente la planta de Farma solo fabrica 23 productos del portafolio, situación que demuestra la sub-utilización de dicha planta. lo anterior, genera la imposibilidad de obtener mayores ingresos por ventas, la participación y posicionamiento de la Empresa en el mercado.	Incorporar nuevos productos al portafolio de la Compañía	30-09-2010	100%		
8	1202002	La vacuna triple es un producto al cual la Compañía le ha invertido en investigación, cerca de \$2,200 millones; no obstante, en la actualidad la producción de este biológico no alcanza los 3,5 millones de dosis, debido a problemas en su formulación, situación que se viene presentando desde hace nueve años aprox. De lo anterior, se puede afirmar que la falta de producción de la vacuna triple y producto terminado, ha ocasionado que la empresa haya dejado de facturar cerca de \$2,500 millones por año. Así mismo ha perdido posicionamiento del mercado en un 34%, mientras la competencia ha ganado mercado y rentabilidad y utilida daño tras año.	Corregir la formulación, aumentando la producción de anfigenos.	31-12-2009	100%	X	

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción de mejoramiento	Fecha terminación Metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Efectividad de la acción	
						SI	NO
9	1202001	Se evidencio que Vecol cuenta con 7 reactores inutilizados en la planta vieja de aftosa; con estos volúmenes se podría mejorar la producción de la vacuna triple en cuanto a volúmenes y se alcanzaría una producción aproximada de 12 millones de dosis en un año, lo cual corresponde a un 45% aproximado del posible mercado nacional>; situación que actualmente está afectando la producción a escala de dicho biologico y no estas generando rentabilidad a la empresa.	Remanufacturar y reacondicionar en la nueva planta los bio-reactores de la vieja planta de Aftosa,	31-12-2009	100%		
10	1202001	Existen algunos productos sobre las cuales la empresa tiene que entrar a evaluar su situación de viabilidad, competencia en el mercado y que pueden haber dejado de ser atractivos en el mercado y para los distribuidores, debido a que se están alejando de las metas propuestas, porque se observa que hay un efecto negativo al comparar lo presupuestado con las ventas reales y afecta la rotación de productos en casos como: Oxitetraciclina, Vecmicin 8, Levamisol 15%, Curavecol, Garravecol, Piregan, Oxitocina, Boldenona,, Vitavecol, Vecolfos, Gluconato de Calcio, Tonicardina, Aflonet, Febendazol, Butaclor, Difenonazol, Propineb, Picloram 2, Metsulfurom, Gumboro, Bronquitis Oleosa, Vacunas Congeladas y otros.	Realizar análisis de factibilidad económica y de mercado de los productos fabricados y comercializados.	30-09-2010	0%		
11	1404	Convenio con el Ministerio de la Protección Social. En la vigencia 2007 la Empresa suscribió un convenio con el Ministerio de la Protección Social. Mediante la licitación No MPS-07 de 2007, la cual fue adjudicada a Vecol mediante el contrato 0315	Crear mecanismos adicionales de supervisión técnica y fortalecer los existentes para ejercer un monitoreo más efectivo y continuo de los procesos productivos, que permitan a) detectar oportunamente posibles falencias en su funcionamiento, b) conocer con precisión el tiempo que toma cada etapa de la cadena productiva y c) reconocer sus riesgos inherentes.	31-03-2010	0%		
12	1701007	De la muestra seleccionada se evidencio que dentro del archivo de compradores que maneja Vecol S.A. algunas carpetas no contienen información comercial de los clientes; la base de datos se encuentra desactualizada el grado de avance de actualización hasta el momento no e sel esperado y lo supervisores de ventas no están diligenciando los formatos exigidos por la entidad (solicitud de apertura y/o actualización del crédito) para obtener la información comercial del cliente.	Solicitar a los clientes, información financiera y que acorde con los procedimientos actuales determinar el cupo de crédito.	31-12-2009	100%	X	
13	1701007	De las muestras seleccionadas, se observó que en algunas carpetas no tienen la prueba realizada por el Comité de Crédito de análisis financiero e indicadores financieros para el otorgamiento de Créditos, lo que origina el riesgo de otorgar Créditos sin la capacidad economica de los clientes, incumpliendo de est amanaera los principios de eficiencia, economía y los criterios estsablecidos en el comité de crédito y cartera.	Solicitar a los clientes, información financiera y que acorde con los procedimientos actuales determinar el cupo de crédito.	31-12-2009	100%	X	

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción de mejoramiento	Fecha terminación Metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Efectividad de la acción	
						SI	NO
14	1801001	Las notas a los estados contables de los Pasivos Estimados por fondos Especiales a Largo Plazo por \$402 millones, no presentan explicación sobre su origen desde hace más de 10 años contraviniendo el principio de revelación plena.	Realizar una adecuada Revelación del saldo de este pasivo en las Notas de los Estados Financieros	31-03-2010	0%		
TOTALES							

Evaluación del Plan de Mejoramiento		
Puntajes base de Evaluación:		
Puntaje base de evaluación de cumplimiento	PBEC	94
Puntaje base de evaluación de avance	PBEA	420
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	CPM = POMMi / PBEC	100.00%
Avance del plan de Mejoramiento	AP = POMi / PBEA	45.73%

JOSE ELIAS BARRERO SOLANO
Representante Legal

RAMIRO DUARTE
Auditor Interno