

Auditada la vigencia del año 2007 por la Contraloría General de la República, la cuenta feneció, su dictamen fue limpio con observaciones y del Plan de Mejoramiento quedaron 14 hallazgos

INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: **EMPRESA COLOMBIANA DE PRODUCTOS VETERINARIOS S.A. VECOL S.A.**

Representante Legal: **JOSE ELIAS BARRERO SOLANO**

NIT **899,999,002-4**

Período Informado

Fecha de suscripción

15-ene-09

Fecha de Evaluación

30/06/2009

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción correctiva	Fecha terminación Metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas
1	1101001	El plan estratégico de Vecol, no se ajustó a los parámetros establecidos para tal documento y el correspondiente al 2008-2011 aún persisten deficiencias como que los objetivos no se delimitan en forma cierta, los indicadores, siguen siendo abstractos y se establecen indicadores negativos entre otros.	Estructurar los objetivos estratégicos e indicadores de gestión para su control y seguimiento.	30-04-2009	100%
2	1101001	El plan de actividades para el año 2007, no esta unificado en un documento, no se desglosan las tácticas y detalle de las actividades a adelantar a corto plazo así como los responsables para cada dependencia o área de la empresa, no están contenidos los objetivos por are o funcionales, entre otras.	Implementar en la planeación estratégica una matriz de seguimiento a cada una de las actividades de los objetivo para realizar el control y seguimiento a los planes presupuestados.	30-04-2009	100%
3	1404001	Se adquirió servicios de asesoría con la firma consultora Global Consulting Group, sin que mediara orden de compra o servicio. El soporte para el registro contable de la cancelación es la cuenta de cobro con el visto bueno de la directora del área Financiera.	Revisar y ajustar el procedimiento de contratación para que todos los servicios de asesoría y consultaría de la Compañía, se realicen suscribiéndose el contrato u orden de servicio.	30-03-2009	100%

4	1501006	En el conocimiento y ejecución de la plataforma IBM AS/400 se observó que el área de sistemas cuenta con un funcionario para la consecución elaboración y suministro de información específica del área de costos.	Capacitar funcionarios para que presten soporte al área de costos.	31-03-2009	100%
5	1801001	Como se evidencio la plataforma que cubre las necesidades de información de la empresa, se encuentra conformada por módulos independientes, alimentados por las diferentes áreas que se encuentran involucradas en los procesos, sin que haya una revisión a los procedimientos y documentos que soportan los registros contables, situación que se evidencio en la cuenta devoluciones en ventas, en que el proceso solo se refiere a devoluciones de producto y no para los demás conceptos que allí se registra.	Revisar el procedimiento de ajuste de notas Crédito por devolución de producto y el de ventas no realizadas.	31-03-2009	100%
6		Para el año 2007 la provisión de inventario (posibles bajas) en los costos de Vecol S.A. subió un 250aproximadamente frente al año anterior debido a gran parte a las dificultades en calidad presentadas en la producción de vacunas de aftosa (85%) al no pasar las pruebas de control realizadas por el ICA, igualmente cuando se analiza la provisión es del 36% aproximadamente de los costos de la producción, lo anterior nos indica las perdidas altas que se tuvieron en aftosa para el año 2007, teniendo en cuenta lo anterior la empresa debe tomar medidas necesarias para mejorar los problemas de calidad ocurrido en las líneas de aftosa y especialmente en biológicos donde la utilidad bruta es la más baja de todas las líneas.	Revisar y actualizar la formulación de producción de vacuna antiaftosa para disminuir las bajas de producto y por consiguiente el aprovisionamiento en los estados financieros.	30-01-2009	100%
7	2203100	Vecol almacenó temporalmente 233 canecas de glifosato 480SLx 200 litros en los patios de la sede principal de la compañía, al aire libre a pesar de contar con una bodega apta para el depósito de estos.	dar estricto cumplimiento al procedimiento de compras y almacenamiento de productos agroquímicos para que una vez recibida la importación en vecol esta se almacene en bodegas debida mente aprobadas.	31-03-2009	100%
8	1801002	Las devoluciones efectuadas durante el año 2007por \$1,107,9 millones no corresponden en su totalidad a este concepto.	Revisar el procedimiento de contabilización de notas créditos por devoluciones producto y el de ventas no realizadas, para dar cumplimiento al PUC de la Contaduría General de la Nación.	31-03-2009	100%
			Revisar el procedimiento de elaboración y aprobación de notas crédito para que las mismas estén debidamente elaboradas y aprobadas.	31-03-2009	100%

9	1501006	En el área de facturación y cartera existe concentración de funciones, por cuanto ésta efectúa funciones tales como "planear, organizar, dirigir y controlar el desarrollo operativo de las actividades de cartera, almacenamiento, despacho, facturación y distribución.	Realizar un estudio para asignar los empleados a cada una de las áreas de Facturación y Cartera para minimizar el riesgo en el manejo y registro de los recursos.	30-06-2009	100%
10	2203002	La información contenida en el listado de clientes de Vecol, no se encuentra actualizada.	Crear en el sistema AS-400 un programa que bloquee los clientes inactivos.	30-01-2009	100%
			Solicitar a los clientes la actualización de la documentación para mantener información actualizada.	30-01-2009	100%
11	1903001	La auditoría Interna no realizó un plan de Auditoría para la vigencia 2007. La labor de auditoría es recurrente, no hay evidencia de la verificación del sistema de control interno de la evaluación al cumplimiento de metas y objetivos. Además las acciones de mejoramiento producto de las observaciones realizadas por la auditoría Interna, están encaminadas a solucionar la situación detectada y no la causa de las mismas. La CGR, ha constatado que la auditoría Interna participa en el desarrollo de los procedimientos administrativos de la entidad a través de revisiones, aprobaciones y/o autorizaciones.	Revisar las funciones de la auditoría Interna para determinar los trabajos a desarrollar, eliminando las que no le corresponde y que las mismas estén acordes con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.	30-04-2009	100%
			Realizar la planeación de Auditoría, Acorde con las normas de Auditoría Generalmente Aceptadas a partir del mapa de riesgos por áreas y la evaluación periódica del sistema de control interno.	31-03-2009	100%
			Revisar el procedimiento de elaboración de informes de la auditoría Interna.	31-03-2009	100%
12	1302100	En la realización de algunos reintegros por gastos cubiertos por empleados se desconocen los procedimientos establecidos para realizar los reintegros de gastos cubiertos por personal de dependencias diferentes a las responsables del fondo o actividad.	Revisar, ajustar e implementar el procedimiento de desembolsos de gastos de la Compañía, con el fin de que estos no sean cubiertos por sus empleados.	30-04-2009	100%
13	1902001	En la construcción del mapa de riesgos, vecol se ha centrado en los riesgos generados al interior de cada área, sin tener en cuenta los surgidos de la influencia o relación entre las diferentes áreas.	complementar la metodología para la elaboración del mapa de riesgos, realizando una reunión con todas las áreas involucradas para adicionar o modificar lo pertinente e implementar los controles para mitigar los riesgos.	30-04-2009	100%

14	1404001	Se cancelaron \$6,3 millones al asesor Alejandro Escobar Franco por concepto de honorarios profesionales para primer taller e implementación 1 y 2 etapa del sistema integral de gestión de riesgos empresariales con mapa de riesgos Sigre Risk Mapping, sin el cabal suministro de los servicios ofrecidos.	Revisar y ajustar el procedimiento de contratación para que todos los servicios de asesoría y consultaría de la Compañía, se realicen suscribiéndose el contrato u orden de servicio.	31-03-2009	100%

Evaluación del plan de mejoramiento

Puntajes base de evaluación

Puntaje base evaluación de cumplimiento

Puntaje base evaluación de avance

Cumplimiento del plan

Avance del plan de mejoramiento

PBEC =	200
PBEA =	200

CPM = POMMV_i/PBEC	100.00%
AP= POM_i/PBEA	100.00%

JOSE ELIAS BORRERO SOLANO

Presidente

HECTOR RAMIRO DUARTE

Auditoria Interna