

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
Períodos fiscales que cubre: 2013
Modalidad de Auditoría: ESPECIAL
Fecha de Suscripción:
Fecha de Evaluación:

2015-01-21
2015-06-30

Numero consecutivo o del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción
1	1	Vencimiento productos: Dentro del procedimiento PRO-GV1-001 "Ventas Nacionales", se debe realizar seguimiento al cliente, en donde los representantes de ventas "deben describir el comportamiento de compras, pagos, información técnica suministrada, quejas, sugerencias y demás información relevante para su labor". En las visitas realizadas a las zonas 20, 25 y 40 se evidenció que en almacenes y depósitos de algunos clientes visitados, existen productos vencidos y próximos a vencerse sin que se realice una gestión por parte de la fuerza de ventas de VECOL, con el fin de recogerlos para su destrucción o cambio en los casos a que haya lugar.		Permitiendo por una parte una mala imagen para la marca y por otra la baja rotación de los productos.	Reunión con los vendedores recordando la necesidad de hacer revisión de inventarios en los clientes.	Garantizar una adecuada rotación de los productos y evitando un deterioro de la imagen de la compañía	Reunión con los vendedores en el primer trimestre de 2015, en la cual socializaremos la necesidad de una revisión de los inventarios en poder de los clientes para garantizar una adecuada rotación de los mismos.	Reuniones realizadas	1	2015-01-21	2015-03-31	9,86	1	100%	10	10	10	x
2	2	Plan de Acción - Desarrollo del Plan Comercial: El Plan de Acción en su Estrategia 1.2 Desarrollo del Plan Comercial estableció como meta en la actividad "Nuevo Plan de Negocio Colombia", la definición e implementación de nuevas estrategias comerciales, que permitan innovar y generar mayor fidelidad con los clientes finales, para lo cual en la vigencia 2013 se programó la implementación del modelo de venta directa a través de 11 proyectos piloto, usando como medio de pago el datafono. En la información analizada se determinó que el avance del 100% reflejado a diciembre 31 de 2013 en el Plan de Acción, no es consistente con la ejecución real de la actividad, por cuanto solo se desarrolló el proyecto piloto en Barranquilla.		Evidenciándose debilidades en el seguimiento y control, por cuanto no se muestra la situación real de los mismos, ocasionando un incumplimiento de la meta establecida en el plan de acción.	Realizar las verificaciones para que la información sea consistente	Obtener el avance y la información de los proyectos piloto que se están implementando	Llevar a cabo reuniones con la persona que está liderando el proyecto para hacer un resumen del estado real de cada uno de los proyectos.	Reuniones realizadas	2	2015-01-21	2015-06-30	22,86	2	100%	23	23	23	x
3	3	Plan de Acción - Seguimiento presupuesto de ventas: El Plan de Acción estrategia 1.3 Seguimiento al Presupuesto de Ventas, definió como meta en la actividad "Seguimiento al presupuesto de ventas", en las acciones No.2 desarrollo de cuatro reuniones de seguimiento con los supervisores al año, No. 6 recepción de cuatro informes al año, seguimiento a las ventas vs. el presupuesto Representante por Representante y No. 7 cuatro informes al año. Los informes presentados relacionan las actividades tratadas en las diferentes reuniones, en donde se enuncia el seguimiento al presupuesto de ventas, sin que se evidencie el detalle de dicho seguimiento y sus resultados, es así que, para la línea de farmacéuticos, se presupuestó como meta la venta de 84 productos en sus diferentes presentaciones y como resultado en 60 de estos productos equivalentes al 71%, la meta no fue cumplida, sin que exista evidencia que permita conocer el motivo de la baja ejecución del presupuesto de farmacéuticos.		Denotando debilidades de control en el reporte de información, situación que no permite conocer el estado real del presupuesto para una oportuna toma de decisiones.	Documentar el seguimiento que hace al presupuesto de ventas	Tomar las acciones correctivas oportunamente al presupuesto de ventas	Se van a realizar las actas de las reuniones con los supervisores de ventas regionales, para validar la ejecución del presupuesto de ventas	Actas realizadas	4	2015-01-21	2015-12-31	49,14	2	50%	25	25	49	x
4	4	Proceso de Reciclaje: El Procedimiento "PRO-IGO-030 Clasificación, Manejo y Disposición Final de Residuos" en el numeral 6.4.1 establece que el material enviado a reciclaje debe salir pesado y acompañado del formato "FVC-SEO-230 Autorización de venta y retiro de material obsoleto y de desecho" Revisado el proceso de venta de material reciclable durante el año 2013 realizado en 222 operaciones por un valor de \$5.871.595, los cuales en un 50% fueron recibidos en 17 operaciones por valores entre \$100.000 y \$378.000, se evidenció que no existe un instructivo o procedimiento para el manejo y custodia de los recursos recaudados, quedando a discrecionalidad del encargado de dicho proceso, su control desde el momento en que se reciben los dineros y se efectúa el pago en la tesorería de la entidad.		Denotando debilidades de control que generan un riesgo de pérdida de los recursos de la compañía	Revisión del procedimiento de venta de reciclaje	Minimizar el riesgo de pérdida de los recursos recaudados por la venta de material reciclaje	Se modificará el procedimiento para incluir que cuando se tenga recaudado el valor de 3 SMDLV se enviará a la Tesorería para su consignación.	Procedimiento revisado	1	2015-01-21	2015-03-31	9,86	1	100%	10	10	10	x

Numero consecutivo o del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción
5	5	Proceso de Incineración: El Procedimiento "PRO-IGO-030 Clasificación, Manejo y Disposición Final de Residuos" en el numeral 6.4.3 establece que "el material enviado a incineración se debe acompañar del FVC-SEO-016 Orden de salida de elementos de la empresa, el cual debe ser entregado al contratista en el momento de retirar el material especificando cantidad en peso, fecha de retiro, nombre de las personas que realizan la recolección y recepción. Por ningún motivo se puede retirar el material sin este soporte". Así mismo, establece que "El contratista, inmediatamente después de realizar la destrucción DEBE enviar los soportes de incineración emitidos por ellos, en los que debe indicar, el material incinerado, cantidad, estado, condiciones de operación, tiempo de destrucción y firma del representante legal" Verificadas las ocho entregas realizadas a Sinthya Química durante la vigencia 2013, se evidenció que para las cuatro entregas efectuadas en los meses de enero a abril de 2013, no se elaboraron las orto, llevar los registros de la facturación de exportaciones en archivos de datos con la misma estructura pero en forma separada, atención por parte del área de sistemas a un gran número de solicitudes de los usuarios relacionadas con la generación de reportes. Así mismo, para dar respuesta a las solicitudes de los usuarios, el área de Informática realiza desarrollos de software alternos a estos aplicativos en razón a que tampoco se tiene acceso al código fuente de los mismos. de emisión y/o elaboración, el estado, condiciones de operación, fecha y tiempo de destrucción, en las mismas se expresa "Estos residuos fueron trasladados a nuestras instalaciones y posteriormente se realizó el proceso de destrucción y disposición final".		Evidenciando debilidades en el control y seguimiento al proceso de incineración, situación que genera una posible incidencia disciplinaria por el incumplimiento del procedimiento PRO-IGO-030	Revisar el procedimiento y ahuyarlo a las necesidades de Vecol para robustecer el proceso de incineración.	Conocer las cantidades exactas de retiro y disposición final de los residuos generados en la compañía	Como corrección a los faltantes evidenciados en las ordenes de salida del 2013, a partir de ENERO de 2015 se están entregando las ordenes según procedimiento PRO-IGO-030, al retirarlos presentan en porteria el comprobante de retiro de los mismos. A partir de la incineración del día 10 de octubre acta 14-009, se solicitó al contratista evidenciar siempre en las actas la fecha de incineración y en las órdenes de salida se relacionarán tanto la cantidad de elementos a retirar como el total de peso respectivo.	Procedimiento revisado	1	2015-01-21	2015-03-31	9,86	1	100%	10	10	10	x
6	6	Vecol cuenta con la plataforma AS/400 en la cual están implementados los sistemas de información PRISM, AVANTIS, IFM, que son el soporte central para el registro y control de sus operaciones. Dentro de los proyectos del área de Informática, no se evidenciaron actividades que permitan identificar cuáles serán las acciones a seguir por parte de la Entidad, relacionadas con la actualización de los sistemas de información que soportan los procesos misionales y de apoyo en el registro y control de sus transacciones. Los actuales sistemas de información (PRISM, AVANTIS, IFM) implementados en la plataforma AS/400, se encuentran en versiones desactualizadas desde el año 2009, se paga licencia por el derecho a utilizarlos pero no se cuenta con ningún tipo de soporte técnico, razón por la cual no es posible determinar y corregir las fallas que se han presentado, como por ejemplo: - Saltos en el consecutivo de numeración de la facturación, - Tener que utilizar el consecutivo de facturación para registrar las notas débito, llevar los registros de la facturación de exportaciones en archivos de datos con la misma estructura pero en forma separada, atención por parte del área de sistemas a un gran número de solicitudes de los usuarios relacionadas con la generación de reportes. Así mismo, para dar respuesta a las solicitudes de los usuarios, el área de Informática realiza desarrollos de software alternos a estos aplicativos en razón a que tampoco se tiene acceso al código fuente de los mismos.		Existe el riesgo de no cumplir en forma eficaz con las adaptaciones y/o modificaciones que sean necesarias realizar a los aplicativos de la Entidad, para dar cumplimiento a las nuevas normas NIIF	Adecuación del ERP a las necesidades del cambio del plan de cuentas y de las NIIF	Atender y ajustar el ERP a los requerimientos de las diferentes contabilidades para cumplir tanto al PUC de la Contaduría y las NIIF	Buscar diferentes alternativas	alternativas buscadas	3	2015-01-21	2015-03-31	9,86	3	100%	10	10	10	x
							Evaluar las aternativas	alternativas evaluadas	3	2015-01-21	2015-03-31	9,86	3	100%	10	10	10	x
							Seleccionar la alternativa	alternativa seleccionada	1	2015-01-21	2015-04-15	12,00	1	100%	12	12	12	x
							Ejecutar el proceso	solución implementada	1	2015-01-21	2015-12-31	49,14	0	0%	0	0	49	
7	7	La calidad de las Bases de Datos y su información, en general son un factor importante en las empresas para la toma de decisiones. Se observa debilidad en la depuración y actualización de la información de la Base de Datos de clientes de la Entidad, no se identifican cuales clientes están inactivos o que en la actualidad ya no existen. Se evidenció que existen 3043 clientes codificados en 46 zonas, de los cuales solo se les facturo en el año 2013 a 570 clientes lo que representa en promedio solo el 19%, así mismo se evidenció que hay zonas en las cuales no se facturó a ningún cliente.		Una Base de Datos de Clientes sin depurar y sin actualizar puede llevar a proyectar una acción comercial no efectiva.	Actualizar la base de datos de los clientes	Tener una base de datos actualizada y confiable	Se va a revisar cada uno de los clientes de la base de datos, para determinar cuales estan activo sy cuales estan inactivos.	Base de datos acutalizada	1	2015-01-21	2015-03-31	9,86	1	100%	10	10	10	x

Numero consecutivo o del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción
8	8	El procedimiento PRO-DSO-026 "Solicitudes al área de desarrollo de sistemas" define en su alcance que las solicitudes pueden corresponder a desarrollos de sistemas nuevos, mejoras a los sistemas existentes o corrección de fallas de los mismos. Estas solicitudes se deben registrar en la planilla FVC-DSO-096 "Planilla de solicitudes al área de desarrollo de sistemas" El alcance definido en el procedimiento PRO-DSO-026 no es consistente con la información relacionada en la planilla FVC-DSO-096. Las solicitudes de los usuarios, de acuerdo al alcance del procedimiento, deben corresponder a desarrollo de: sistemas nuevos, - mejoras a los sistemas existentes o - corrección de fallas de los mismos; estas solicitudes se deben registrar en la planilla FVC-DSO-096. Se observó, que en esta planilla se relacionan todos los requerimientos de usuarios relacionados con la labor diaria de sus actividades es decir, soporte técnico en general. Además incluye actividades de administración de usuarios en el sistema AS/400 que yto, llevar los registros de la facturación de exportaciones en archivos de datos con la misma estructura pero en forma separada, atención por parte del área de sistemas a un gran número de solicitudes de los u		Lo anterior, no permite establecer el nivel y las necesidades en desarrollo de software de la Entidad a partir de los requerimientos de los usuarios.	Modificar el PRO-DSO-026 y difundir el nuevo procedimiento entre los funcionarios del Departamento	Permitir establecer el nivel y las necesidades en desarrollo de software de la Entidad a partir de los requerimientos de los usuarios	Actualización y ampliación del alcance del procedimiento PRO-DSO-026 "Solicitudes al área de desarrollo de sistemas", para especificar todas las solicitudes que se atienden en el área de Desarrollo y que deben ser registradas en el FVC-DSO-096 "Planilla de solicitudes al área de desarrollo de sistemas" y que son base para la medición de uno de los indicadores de gestión.	Procedimiento revisado y difundido	1	2014-11-13	2015-02-28	15,29	1	100%	15	15	15	x
9	9	Contrato 012/2013 American Alarm Electronics: Los Documentos PRO-SUO-002-08 (Selección de Proveedores), y PRO-SUO-003-10 Calificación de proveedores) establecen los procedimientos a seguir en los procesos de contratación que adelanta Vecol. Se evidenció que si bien existen diferencias marcadas en las propuestas económicas y dado que no se trata de un servicio exclusivo, la entidad no cuenta con una base amplia de proveedores que presten el servicio de suministro e instalación del sistema de control de acceso, de tal manera que el proceso de contratación atienda los principios de la función administrativa y a lo dispuesto por la corte constitucional cuando señala " como normas imperativas para la administración: el grado de autonomía esta limitado frente a las rglas del derecho público en materia d econtratación. Así por ejemplo la desición de contratar o no, no es una opción sino una necesidad del servicio. De igual modo la desición de con quien se contrata debe corresponder a un proceso de selección objetivo,		Lo que puede conllevar a posibles riesgos de incumplimiento y afectación dle servicio.	En los eventos en que no haya amplia oferta de proveedores, se solicitará sustentar por parte del solicitante del contrato las razones por las cuales fue elegido el proveedor en mención.	Documentar el proceso de contratación	En los eventos en que no haya amplia oferta de proveedores, se solicitará al supervisor del contrato, la sustentación de las razones por las cuales fue elegido el proveedor que será contratado.	La solicitud de elaboración de contrato se describe la elección del proveedor eln los enventos que así se requiera.	1	2015-01-21	2015-04-15	12,00	1	100%	12	12	12	x
10	10	Estado de cuenta contratos: En el clausulado de los contratos suscritos por VECOL S.A., se establece que "una vez agotado el objeto y/o plazo de ejecución, el contrato se entenderá liquidado con la emisión, de parte del contratante de un estado de cuenta donde se relieja la situación de los pagos y cualquier otro evento que considere debe constar por escrito. El estado de cuenta emitido por el Departamento Financiero deberá contar con el visto bueno del supervisor del contrato, servirá como paz y salvo entre las partes". El Estado de Cuenta de los contratos sujetos de análisis por esta auditoría, no tiene una fecha de expedición y carecen del espacio y visto bueno del supervisor, lo que no permite conocer si el cumplimiento en plazo se dio, más aun cuando para el contrato 026/2013 suscrito con Enrique Fernández Arenas, éste fue solicitado por Secretaria General 4 meses después de terminado.		Evidenciado debilidades en el control y seguimiento, generando una posible incidencia disciplinaria por el incumplimiento de lo pactado contractualmente.	Se hará un llamado de atención a los supervisores de los contratos para que cumplan a cabalidad cada una de sus obligaciones, específicamente dar el visto bueno en los estados de cuenta expedidos por el área respectiva.	cumplimiento del clausulado del contrato	Se hará un comunicado a los supervisores de los contratos para que cumplan a cabalidad cada una de sus obligaciones, específicamente dar el visto bueno en los estados de cuenta expedidos por el área respectiva.	comunicado realizado	1	2015-01-21	2015-04-15	12,00	1	100%	12	12	12	x

Numero consecutivo o del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción
11	11	Contrato 028/2013 - Avaluos Activos Fijos: El objeto del contrato 028/2013 es "Establecer el valor comercial de los activos fijos de VECOL S.A. representados en inmuebles, vehículos, maquinaria y equipos ubicados en las oficinas de VECOL S.A., en la Av. El Dorado 82-93 (...)"El contrato no contempla los bienes que posee la entidad en las dos bodegas ubicadas en Girón – Santander y Soledad – Atlántico, pese de haberse solicitado por la Gerencia Administrativa y Financiera y el Departamento Financiero, realizar dicho proceso para los bienes de VECOL, sin exclusión alguna, sin embargo, se comprobó que en la ejecución fueron contenidos todos los bienes, por lo que se evidencia debilidades en la elaboración del contrato, que pudieron conllevar por un lado, a que se dejaran de valorar y registrar los bienes no contemplados en el objeto contractual, y por el otro a un posible incumplimiento contractual y a generar mayores valores con cargo al mismo. Por otra parte, se determinaron debilidades en la solicitud y aprobado, llevar los registros de la facturación de exportaciones en archivos de datos con la misma estructura pero en forma separada, atención por parte del área de sistemas a un gran número de solicitudes de los usuarios relacionadas con la generación de reportes. Así mismo, para dar respuesta a las solicitudes de los usuarios, el área de Informática realiza desarrollos de software alternos a estos aplicativos		Lo anteriormente expuesto denota debilidades de control y gestión contractual, generando posibles riesgos de incumplimiento contractual	Realizar el inventario de activos fijos de las bodegas	Tener un control de los bienes y derechos de la Compañía para una adecuada presentación en los Estados Financieros	Realizar el inventario de las bodegas a diciembre 31 de 2014, y conciliarlas con los registros de kardes de activos fijos.	Inventario de las Bodegas	2	2014-12-20	2014-12-31	1,57	2	100%	2	2	2	x
12	12	Gestión Seguimiento y Control contrato 009-2010: Vecol suscribió el contrato 009/2010 con RATAR S.A.S con el objeto de "(...)Fabricar y/o envasar, y/o acondicionar y/o almacenar y/o realizar control de calidad de los productos farmacéuticos veterinarios, relacionados en el anexo 1, bajo el nombre genérico y/o comercial del contratante, debidamente autorizados o en trámite por el ICA..."Se observa debilidades en las funciones de apoyo jurídico ejercidas por la Secretaría General, dado que desde Marzo de 2011, el supervisor solicita incluir el producto NOPICAN, anexando la Matriz de Responsabilidades de Fabricación; sin embargo, el respectivo OTROSÍ que incluye dicha modificación se suscribe sólo hasta Febrero de 2013, es decir casi dos años después, sin que exista evidencia sobre los motivos de la demora.		Ocasionando posibles afectaciones en la ejecución del contrato.	Revisión del procedimiento	Cumplimiento estricto del procedimiento.	se dará cumplimiento estricto y literal a lo estipulado para ese efecto, en el procedimiento de elaboración de contratos.	procedimiento revisado	1	2015-01-21	2015-04-15	12,00	1	100%	12	12	12	x
13	13	Supervisión Contratos de Maquila: El clausulado de los contratos de maquila establece que "La supervisión del contrato será realizada por el Director del Departamento de Farmacéuticos de Vecol S.A. o quien haga sus veces, quien ejercerá el control de su ejecución..."Los informes de supervisión (certificación) que reposan en las carpetas de los contratos de maquila analizados, carecen de fecha de expedición, así como de información que describa técnica y administrativamente el estado y avance del contrato, de tal manera que permita una toma de decisión acertada y evidencie el seguimiento real del mismo, pues solo cambia el mes que certifica.		Evidenciándose debilidades en las funciones de supervisión, control y seguimiento.	Revisión del procedimiento	La información emitidas por los supervisores de los contratos este completa	Se revisara el procedimiento para los Contratos de maquila. Se realizará un formato para unificar las certificaciones de seguimiento de los mismos. Se incluirá la fecha de expedición dentro del documento, así como también la información que sea relevante.	procedimiento revisado	1	2015-01-21	2015-04-15	12,00	1	100%	12	12	12	x
14	14	Archivo Documental Contratos: Los contratos suscritos por Vecol establecen en su clausulado "De los documentos: hacen parte integrante del contrato...numeral 3) los demás documentos que se relacionen con este contrato o su ejecución" Las carpetas de los contratos entregados a esta auditoría no contienen en su totalidad los documentos que soportan su ejecución, como se evidenció en los siguientes contratos: Contratos Nos. 033-2012 y 022-2013 suscritos con Mister Experto, los cuales no contenían el programa de higiene y seguridad industrial, documentos que fueron allegados posteriormente, sin la aprobación por parte del supervisor incumpliendo además la cláusula tercera que establece en su numeral h) "preparar un programa completo de higiene y seguridad industrial y someterlo a la aprobación del supervisor del contrato quien podrá, además, ordenar cualquier otra medida adicional que considere necesaria". Contrato 009/2010 con Ratar S.A., no reposan en la carpeta contentiva del contrato certificaciones de los meto, llevar los registros de la facturación de exportaciones en archivos de datos con la misma estructura pero en forma separada, atención por parte del área de sistemas a un gran número de solicitudes de los usuarios relacionadas con la generación de reportes. Así mismo, para dar respuesta a las solicitudes de los usuarios, el área de Informática realiza desarrollos de software alternos a estos aplicativos en razón a que tampoco se tiene acceso al código fuente de los mismos. de emisión y/o elaboración, el estado, condiciones de operación, fecha y tiempo de destrucción, en las mismas se expresa "Estos residuos fueron trasladados a nuestras instalaciones y posteriormente se realizó el proceso de destru	Falta de oportunidad en la entrega de la misma.	Evidencia debilidades de supervisión, control y aplicación de la Ley General de Archivos adoptada por la entidad	La Secretaría Geneal modificará los procedimientos relacionados con la contratación, excluyendo la aplicación de la ley de archivos porque supone una forma de archivar ineficiente y disfuncional, y archivará de la forma en que lo estime mas conveniente.	Archivar los documentos de los contratos de la forma más espedita	La Secretaría Geneal modificará los procedimientos relacionados con la contratación, excluyendo la aplicación de la ley de archivos porque supone una forma de archivar ineficiente y disfuncional, y archivará de la forma en que lo estime mas conveniente.	Procedimiento revisado	1	2015-01-21	2015-04-15	12,00	1	100%	12	12	12	x

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción
15	15	Registro Contable Diluyentes y Refrigerantes.El Régimen de Contabilidad Pública contempla en el Catálogo General de Cuentas, en el grupo 4 Ingresos, la cuenta 4295 denominada Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Bienes y en su descripción establece que "Representa el menor valor de los ingresos por la venta de bienes como consecuencia de las devoluciones, rebajas y descuentos que se presentan en el periodo contable" En el proceso de venta de productos, Vecol registra el valor de los Diluyentes suministrados para ser adicionados a determinados productos y los refrigerantes para la conservación de la red de frío de las vacunas, en la cuenta 4295 Devoluciones, Rebajas y Descuentos, operación que no es consistente, por cuanto estos productos son inherentes al producto vendido y por tanto no constituyen una rebaja y/o descuento efectivo a los clientes.	Incumpliendo lo establecido en las normas contables	Lo cual afecta las ventas netas y los costos reflejados en el Estado de Resultados.	Efectuar la correspondiente reclasificación de los Diluyentes y refrigerantes	Adecuada presentación de los Estados Financieros	Efectuar la correspondiente reclasificación de los refrigerantes como gastos de ventas y los diluyentes como un mayor valor del costo a diciembre 31 de 2014	Ajustes Contables	2	2014-12-20	2014-12-31	1,57	2	100%	2	2	2	x
															197	197	271	

Evaluación del Plan de Mejoramiento		
Puntajes base de Evaluación:		
Puntaje base de evaluación de cumplimiento	PBEC	271
Puntaje base de evaluación de avance	PBEA	271
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	$PM = POMMVi / PBE$	72,77%
Avance del plan de Mejoramiento	$AP = POMi / PBEA$	72,77%