

FORMATO No. 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
 Informe presentado a la Contraloría General de la Republica
Entidad: MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL - Proyecto Alianzas Productivas Credito BIRF - 7484-CO
 Representante Legal: **ANDRES FERNANDEZ ACOSTA**
 NIT: 899899128-5

Períodos fiscales que cubre: 2008
 Modalidad de Auditoría: Especial

17-Jun-09
 31-Mar-10

Fecha de Suscripción: 17 JUNIO DE 2009
 Fecha de Evaluación: 8 de abril de 2010

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más 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 incisión Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido por las metas vencidas	Area Responsable
1	1904100	Inconsistencias entre el informe de gestión y la información contable En el manejo documental, se evidenciaron las siguientes debilidades que tienen que ver con el contenido de la información. Los datos contenidos en el documento "Informe de Gestión II Semestre de 2008" con fecha febrero de 2009, se detectaron inconsistencias	Debilidades de control interno en el componente información y comunicación	Afecta el normal funcionamiento del proceso de apoyo alianzas respecto a la confiabilidad de la información.	Elaborar los informes de gestión de la forma que reflejen fielmente la información contable	Lograr consistencia entre toda la información del proyecto	Informes de Gestión semestral, consistentes con la información contable	Informe de Gestión semestral	2	15-Ago-09	15-Feb-10	26,29	2	100%	26	26	26	PROYECTO ALIANZAS PRODUCTIVAS
2	1101002	Alianzas de Fase I financiadas con recursos de Fase II Respecto al componente 2 Ejecución de Alianzas productivas no fueron alcanzados los logros en la ejecución financiera del POA, debido a que los recursos fueron orientados a financiar 25 alianzas de la Fase I Adicionalmente, al analizar las Alianzas de	Debilidades en la Gestión Misional	Situación que afectaría el logro de las metas de 300 nuevas alianzas que beneficiarán a 25.300 familias	Definir en conjunto con el Banco Mundial a qué fase se asignarán los recursos de la Fase I durante el periodo de transición entre las dos fases. El resultado se pondrá a consideración de la Comisión Intersectorial para aprobación. Definir las metas de acuerdo con el presupuesto anual asignado para el proyecto	Determinar el alcance de cada una de las fases del proyecto específicamente en número de alianzas. Establecer compromisos hasta por el valor del presupuesto asignado durante la vigencia necesario se ajustarán una vez se tenga certeza del monto asignado	Establecer las alianzas que pertenecen a cada fase Definir las metas para el año 2010 con base en el proyecto de Ley de Presupuesto que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público pone a consideración del Congreso. De ser necesario se ajustarán una vez se tenga certeza del monto asignado	Ayuda de memoria de la misión Acta Comisión Intersectorial	1 1	1-Ago-09 30-Nov-09	31-Oct-09 31-Ene-10	13,0	1 1	100% 100%	13 13	13	13	PROYECTO ALIANZAS PRODUCTIVAS
3	1301100	Giro de recursos a patrimonios autónomos La Gerente del Equipo de Implementación del Proyecto de Apoyo Alianzas Productivas Fase II y la Coordinadora de Autorización de Recursos Humanos, en el documento No. 200804469-E del 23-10-2008, con el No. 2008047040-E del 4-12-2008 y el oficio sin número	Debilidades en la Gestión Misional	Lo anterior causa que el Proyecto haya tenido que pagar una comisión de \$76,8 millones sobre estos dineros a FIDUCOLDEX sin que se dieran las condiciones, negando al Estado la posibilidad de percibir los rendimientos financieros sobre \$4.436,6 millones	Ajustar los procedimientos de manera que reflejen adecuadamente la operativa del proyecto. Dar cumplimiento a los procedimientos	Manual Operativo Ajustado y aprobado	Manual Operativo Ajustado y aprobado	Manual ajustado y aprobado	1	16-Jul-09	31-Dic-09	24,0	1	100%	24	24	24	PROYECTO ALIANZAS PRODUCTIVAS
4	1802002	Asignación presupuestal y proporcionalidad en componentes La información presentada como apropiación presupuestal y cronograma de desembolsos en el documento Corps 3467 del 30 de abril de 2007, indica una asignación presupuestal en la vigencia 2008 de \$16.000 millones, de los cuales \$11.200 millones correspond	Debilidades en la Gestión Presupuestal o financiera	los recursos recibidos en un gran porcentaje se va para gastos administrativos quedando un porcentaje muy pequeño en beneficio de las comunidades rurales, situación que les contradice a lo objeto del proyecto	Diseñar el POA a partir del Proyecto de Ley de Presupuesto que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público pone a consideración del Congreso	Establecer una adecuada distribución de los recursos asignados al Programa por Ley de Presupuesto. POA ajustado y adecuadamente distribuido por componentes, de acuerdo al Proyecto de ley de Presupuesto. De ser necesario se ajustará una vez se tenga certeza del monto asignado.	POA	1	1	01-Sep-09	15-Feb-10	23,9	1	100%	24	24	24	PROYECTO ALIANZAS PRODUCTIVAS

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más 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	Pazo en semanas de las Metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (POMV)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Area Responsable
		Contratación entre contrato fiduciario y otros documentos del proyecto.																
5	1301100	Del análisis efectuado a los contratos de fiducia Mercantil de Administración y pago suscrito Fiducodex y las diferentes asociaciones de productores se establece en el párrafo segundo de la cláusula cuarta "...Cuando lo considere necesario, el MINIST	no cumplimiento de los procedimientos establecidos en el Manual Operativo en el numeral 3.3.3	Aumento del riesgo de control sobre el manejo de los recursos.	Ajustar los procedimientos de manera que reflejen adecuadamente la operativa del proyecto.	Facilitar el control y seguimiento de las actividades con la información generada del SIF, por cada una de las fases.	Manual Operativo Ajustado y aprobado	Manual ajustado y aprobado	1	16-Jul-09	31-Dic-09	24.0	1	100%	24	24	24	PROYECTO ALIANZAS PRODUCTIVAS
6	1801001	Comparación Balance a Nivel de subcuenta y Libro mayor y Balance Al comparar los saldos presentados en el Balance a Nivel de Subcuenta con Totales y los del Libro Mayor y Balances del proyecto, se detectaron diferencias en las cuentas Avances y Anticipos Entregados, Recursos Entregados en Administración, Muebles Enser	Debido a que el MADR no confiere la autorización para la Fase II del Proyecto Alianzas Productivas.	Dificulta el control y seguimiento de las operaciones del proyecto en ambas fases.	Acordar con la Secretaría General del MADR, la autorización para la apertura de una asignación interna en el SIF, para separar la contabilidad por cada una de las fases.	Facilitar el control y seguimiento de las actividades con la información generada del SIF, por cada una de las fases.	Estados Financieros de acuerdo con el resultado de la gestión (cierre 2009)	Balanza a diciembre 31 de 2009	1	1-Dic-09	15-Feb-10	10.9	1	100%	11	11	11	PROYECTO ALIANZAS PRODUCTIVAS
7	1801002	Diferencia informe ejecución presupuestal Fiducodex vs Centralidad del Proyecto. Al efectuar el cuso del informe de ejecución presupuestal presentado por FIDUCODEX con los saldos del Libro Mayor, Balances se observan las siguientes diferencias: En el rubro de Estudios de Preinversión \$3,279,636, y en el rubro de Costos Fideciarios	No hay simetría entre las diferentes fuentes de información	Dificulta el control y seguimiento de las operaciones del proyecto	Conciliar periódicamente la ejecución presupuestal contra los saldos de los Sistemas de Información STONE.	Lograr consistencia entre la información generada por Fiducodex y la contabilidad del proyecto	Solicitar a Fiducodex realizar la causación del costo de la comisión del encargo fiduciario sobre pagos de acuerdo con el contrato 040 de 2008.	Oficio	1	1-Jul-09	31-Jul-09	4.3	1	100%	4	4	4	PROYECTO ALIANZAS PRODUCTIVAS

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Demstración de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Piase 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 (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Área Responsable
8	1801001	Cuenta Deudores Se presenta incertidumbre sobre el saldo de \$16.594.5 de la cuenta Deudores la cual representa el 70.42% del total del Activo del Proyecto Alianzas Productivas Fase II, debido a las siguientes inconsistencias: Al confrontar información sobre la cuenta Deudores contenidas en La Nota 3 Grupo 14 Deudores de los estados Contables la relación detallada de alianzas de la fase I entregadas por la Directora del Grupo, el libro Auxiliar Alianzas Productivas y el Info	Debilidades de control en la información generada por el Proyecto	Genera incertidumbre sobre el saldo de la cuenta 142013 Anticipos para proyectos de inversión, y en consecuencia sobre la cuenta 521106 Gastos de Operación – Generales - Alianzas Productivas Nivel II.	Acordar con la Secretaría General del MADR, la autorización para la apertura de una asignación interna en el SIF, para separar la contabilidad por cada una de las fases.	Facilitar el control y seguimiento de los recursos asignados con la información generada de SIF, por cada una de las fases.	Estados Financieros de acuerdo con el resultado de la gestión (cierra 2009)	Balances a diciembre 31 de 2009	1	01-Dic-09	15-Feb-10	10.9	1	100%	11	11	11	PROYECTO ALIANZAS PRODUCTIVAS
9	1801001	Gastos – Alianzas Productivas Nivel II Con respecto a la cuenta Alianzas productivas, al comparar la relación del total ejecutado presentada en las notas a los estados financieros con la información reportada en los libros auxiliares, se presentan las siguientes inconsistencias: • En los gastos de legalización de la Asociación Comité de Caucheros del Mini Doncella, el libro auxiliar refleja como valor legalizado \$34.063.900,00 mientras que en la relación de ejecución presentada en la Nota No. 3 el valor es \$ 66.594.942,00, con • En la Asociación temporal UPLARIN, el libro auxiliar presenta un total legalizado de \$ 146.605.166,00 mientras que en la relación de la Nota No. 3 a los Estados Financieros se refleja \$ 5.040.166,00 generándose una diferencia de \$ 141.565.000,00 • Los \$ 109.063.958,00 que aparecen con movimiento crédito en el mes de diciembre por concepto de legalización del incentivo Modular del mes de diciembre de la Asociación FUNDEA no corresponden a una legalización.	Falta de seguimiento y control a las cifras contables generadas en las distintas fuentes	Genera una sobrestimación de \$141.5 millones en la cuenta Gastos Alianzas Productivas, con el efecto contrario en la cuenta Deudores	Cruzar periódicamente la ejecución presupuestal, contra registros contables del Sistema de Información SIONE.	Lograr consistencia entre la información registrada en SIF y el sistema de información SIONE.	Comprobante de contabilidad en el sistema SIONE, efectuando las rectificaciones correspondientes.	Comprobante de Contabilidad	1	01-Jul-09	31-Jul-09	4.3	1	100%	4	4	4	PROYECTO ALIANZAS PRODUCTIVAS
10	1801001	Notas a los Estados Financieros Las Notas a los Estados Contables Básicos a diciembre 31 de 2008, tanto de carácter general como específico, utilización de recursos de la fase II (con alianzas de la fase II) no exhalan información adicional necesaria sobre las transacciones, hechos y op y op En la Nota de carácter específico a los Estados Financieros, No. 10 se menciona que: el total de los gastos de operación es de \$ 8.389.011.755 y en el libro mayor y balances el valor reflejado es de \$ 6.206.914.090, demostrándose una diferencia de \$2.162	Incumplimiento el numeral 2.9.3.1.5 de los Estados Contables Básicos del Régimen de Contabilidad Pública.	Aumento del Riesgo de control sobre el manejo de recursos	Acordar con la Secretaría General del MADR, la autorización para la apertura de una asignación interna en el SIF, para separar la contabilidad por cada una de las fases.	Cumplir con el numeral 2.9.3.1.5 de los Estados Contables Básicos del Régimen de Contabilidad Pública.	Informe anual que incluye la información adicional necesaria sobre las transacciones, hechos y operaciones financieras, así como sobre los saldos que presentan dificultad para su medición monetaria que puedan evidenciarse	Informe Anual	1	1-Feb-10	15-Feb-10	2.0	1	100%	2	2	2	PROYECTO ALIANZAS PRODUCTIVAS
11	1801100	Entradas on efectivo El valor presentado en el Estado de Inversión Acumulada identificado como entradas en efectivo donde se registran \$11.326 millones como el valor trasladado del Banco Mundial al Banco de la República, no concide con el monto real entregado a la FUCEAH	Debilidades en la Gestión Presupuestal o Financiera	Genera incertidumbre sobre los saldos presentados en el Estado de Inversión Acumulada	Incluir en el Estado de Inversión Acumulada las observaciones necesarias en las entradas de efectivo, traslados y saldos por cada uno de los recursos ejecutados semestralmente.	Relejar adecuadamente las Estado de Inversión Acumulada incluyendo las observaciones a que haya lugar.	Informes Semestrales	Informes Semestrales	2	15-Ago-09	15-Feb-10	26.3	2	100%	26	26	26	PROYECTO ALIANZAS PRODUCTIVAS

16 216 16,00 228,57 228,57 228,57

Evaluación del Plan de Mejoramiento	
Puntajes base de Evaluación:	
Puntaje base de evaluación de cumplimiento	228,57
Puntaje base de evaluación de avance	216
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100,00%
Avance del Plan de Mejoramiento	106,03%