



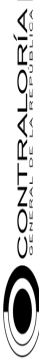


INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO  
FORMULARIO No 14.1

REPRESENTANTE LEGAL: MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL - Proyecto Alianzas Productivas Credito BIRF - 7484-CO  
PERIODO FISCAL : 2009  
MODALIDAD DE AUDITORIA: ESPECIAL  
FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 25 DE JUNIO DE 2010  
Fecha de Evaluación:

NIT: 899.999.028-5

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Propósito de la Acción de Mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de Actividad	Fecha iniciación de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Plazo en semanas de la Actividad	Avance físico de ejecución de las Actividades	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades	Puntaje Logrado por las Actividades (PLA)	Puntaje Logrado por las Actividades Vinculadas (PLAV)	Puntaje atribuido a las actividades vinculadas (PAAV)	30-Sep-10	
																		Efectividad de la Acción	NO
4	180100	<p>Incumpliendo el objetivo principal de los estados contables que es mostrar la realidad económica y financiera en determinado periodo, la información que se genera en el momento de la ejecución del incentivo Fiducioindex, no se respalda en los archivos planos, registros de las cuentas de los Patrimonios Autónomos, de acuerdo con la solicitud enviada el 10 de junio de 2010.</p>	<p>Solicitar a Fiducioindex que informe sobre la información correspondiente a la ejecución del incentivo Fiducioindex en los archivos planos, registros de las cuentas de los Patrimonios Autónomos, de acuerdo con la solicitud enviada el 10 de junio de 2010.</p>	<p>Mantener coherencia de los saldos mensuales de los registros de las cuentas de los Patrimonios Autónomos, de acuerdo con la solicitud enviada el 10 de junio de 2010.</p>	<p>Comunicación a Fiducioindex</p>	<p>1</p>	<p>23-Jul-10</p>	<p>15-Feb-11</p>	<p>30</p>	<p>0%</p>	<p>0</p>	<p>0</p>	<p>0</p>	<p>0</p>	<p>0</p>				
5	1101002	<p>Transparencia del Incentivo modular a las cuentas de los patrimonios autónomos. El Manual Operativo 2008 (vigente hasta octubre 29 de 2009 según acta No.036 de la CIN), contemplaba en el numeral 6 "Manejo Financiero de los Recursos del Proyecto", que los flujos de recursos para las Alianzas Productivas o desembolsos a los patrimonios autónomos debían programarse de acuerdo con el Plan Operativo de la Alianza, así como las fuentes de recursos que se utilizarían para el pago de los desembolsos, teniendo en cuenta lo estipulado en los Comandos de Alianza y en los Contratos de Fiducia Mexicana.</p>	<p>Ineficiente control y seguimiento a los recursos de la Nación entregados a entidades receptoras contemplados en el Manual Operativo.</p>	<p>Esta situación genera que no se pueda verificar la verdadera ejecución del avance del proyecto, asimismo, contraviene lo establecido en el Estatuto Tributario y en los artículos 10, 11 y 12 del Decreto 630 de 1996 que prevén que los recursos de la Nación entregados a entidades receptoras contemplados en el Manual Operativo, deben ser reintegrados a la Nación y deben ser reintegrados a la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional.</p>	<p>Mejorar el instrumento para el control y el seguimiento de la ejecución</p>	<p>Garar los recursos a los patrimonios autónomos conforme lo indica el Manual Operativo vigente, ya sea en 3 desembolsos (numeral 3.4.2 de manual operativo) o en transferencia de saldos a los patrimonios autónomos (inciso Transferencia de Saldos al Patrimonio Autónomo, numeral 3.4.2 Manual Operativo).</p>	<p>1</p>	<p>1-Jul-10</p>	<p>30-Jul-10</p>	<p>4</p>	<p>100%</p>	<p>4</p>	<p>4</p>	<p>4</p>	<p>4</p>	<p>4</p>			
6	1801001	<p>Sin embargo, mediante modificación del manual operativo de 2009, se autorizó el pago de los recursos de asociación y cumplimiento de las formalidades, el valor del incentivo modular sea transferido directamente a las cuentas de los patrimonios autónomos, omitiendo asimismo el pronunciamiento del Banco Mundial de fecha 18 de Septiembre de 2004, suscrito por "Inter-Relaciones" S.A. que indica que el procedimiento para autorizar los pagos del IM desde los PA a los beneficiarios de las alianzas, previa la verificación del cumplimiento de las obligaciones adquiridas por los mismos, en tres pagos como se establece en el Manual Operativo, y el envío de la correspondiente justificación al Banco como soporte para el pago de los recursos de asociación, no se cumplió cuando el Ministerio lo consideró necesario, utilizó la modalidad de transferir los recursos disponibles del proyecto para el IM a los PA.</p>	<p>Falla de herramientas para el control y seguimiento de los recursos del préstamo financiero no cuenta con un mecanismo que permita BIRF 7484 CO separadamente de ejecución en forma separada.</p>	<p>Por lo anterior dichos estados no cumplen con la función de servir de herramienta a la alta gerencia para la toma de decisiones.</p>	<p>Desarrollar una herramienta para controlar las fuentes de ejecución y la ejecución en forma separada.</p>	<p>Contar con la información desagregada por fuentes</p>	<p>6</p>	<p>20-Ago-10</p>	<p>15-Feb-11</p>	<p>26</p>	<p>17%</p>	<p>4</p>	<p>0</p>	<p>0</p>	<p>0</p>	<p>0</p>			



INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO  
FORMULARIO No 14.1

ENTIDAD: MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL - Proyecto Alianzas Productivas Credito BIRF - 7484-CO  
PERIODO FISCAL : 2009  
MODALIDAD DE AUDITORIA: ESPECIAL  
FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 25 DE JUNIO DE 2010  
Fecha de Evaluación:

NIT: 899.999.028-5

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Propósito de la Acción de Mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de la Actividad	Fecha de iniciación de la Actividad	Fecha de terminación de la Actividad	Plazo en semanas de la Actividad	Avance físico de ejecución de las Actividades	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades	Puntaje Logrado por las Actividades (PLA)	Puntaje Logrado por las Actividades Vencidas (PLAV)	Puntaje atribuido a las actividades Vencidas (PAAV)	Efectividad de la Acción		
																		30-Sep-10	NO	
7	180100	Cuenta Dudosas Se presenta subestimación de \$7,529.8 millones sobre el saldo de la cuenta dudosas que representa el 71.28% del total de dicha cuenta. Se solicitó al registro de recursos entregados a la Flicol para la ejecución de los proyectos.	Incumplimiento del artículo 7 Manejo financiero y convenios para desarrollo rural - Incidencia en el patrimonio en la misma cuantía.	Consulta a la Contaduría General de la Nación para validar el registro del Estado de Inversión Acumulada de los recursos de encargo a la Contaduría Pública. Adicionalmente se solicitó a Patrimonio de los contratos realizar. Autónomos de acuerdo con la consulta realizada el 10 de junio de 2010.	Confirmar el registro contable de la General de la Nación. Solicitar a la Contaduría General de la Nación que confirme la información de la Nación.	Comunicación a la Contaduría General de la Nación.	Comunicación	1	1-Jul-10	30-Sep-10	13	13	100%	13	13	13				
8	180100	Entradas de efectivo - Recursos del préstamo El plan presentado en el Estado de Inversión Acumulada con corte a 31 de diciembre de 2009 por \$21,430 millones como "Entradas de efectivo Recursos Del préstamo" en el periodo informado, no corresponde con los recursos recibidos del Crédito por valor de \$20,690 millones. Igual situación se presentó en la vigencia 2008 en que el hallazgo hubiera sido tenido en cuenta por la administración.	Incumplimiento del objetivo principal de los estados contables que es mostrar la realidad económica y financiera en determinado periodo, generando falta de control y seguimiento por parte del ejecutor.	Situación que sobrestima este concepto en el Estado de Inversión Acumulada por un total de \$739.9 millones.	Presentar el Estado de Inversión Acumulada acorde con los procedimientos establecidos para tal fin.	Estado de Inversión Pública, Administración del SIF, Nación o de lo contrario realizar los ajustes pertinentes.	Informe semestral	1	1-Feb-11	15-Feb-11	2	0	0%	0	0	0				
9	180100	Ejecución Presupuestal Vs Estado de Inversión Acumulada La información presentada en el Estado de Inversión Acumulada - Total Acumulada muestra una diferencia del 7% de los recursos recibidos del Crédito BIRF 7484-CO así como para los recursos aprobados por cada componente a nivel de porcentaje 2009, del cual se ha recibido un 31% del total de los recursos aprobados. Se solicitó a Patrimonio de los contratos realizar la preparación de subproyectos, 54.92% y una sujeción en el componente 2 del 20.71%, lo que representa un 76.63% del total de los recursos representativo, corresponde a gastos administrativos.	Incumplimiento del objetivo principal de los estados contables que es mostrar la realidad económica y financiera en determinado periodo, incumplimiento de las metas del proyecto, seguimiento por parte del ejecutor.	Situación que genera hacia futuro el incumplimiento de las metas del proyecto.	Ajuste al POA, acorde con el Manual Operativo de Inversión Acumulada, en los porcentajes correspondientes a la relación de porcentajes Incentivo Modular (57%), establecidos para cada componente.	Incrementar los recursos de Inversión Acumulada con el Manual Operativo Incentivo Modular de los porcentajes correspondientes a la relación de porcentajes Incentivo Modular (57%), establecidos para cada componente.	Ajustar POA	POA	1	1-Jul-10	30-Ago-10	9	9	100%	9	9	9			
10	180100	Distribución Recursos - Crédito BIRF 7484-CO y Contrapartida Nacional Se genera incumplimiento en los recursos de inversión en el periodo acumulado, tanto para los recursos del crédito BIRF 7484-CO así como para la contrapartida Nacional al no contar con un auxilios o documento que soporte esta distribución.	Incumplimiento de la obligación de la entidad de presentar los estados contables que se reportan a las directivas de la Flicol, desvirtuando la condición de cumplimiento de los recursos por cada fuente.	Situación que no permite efectuar un control y seguimiento a las diferentes fuentes de recursos del proyecto.	Ajuste al POA como Estado de Inversión Acumulada para la preparación del Estado de Inversión Acumulada.	Presentar un Estado de Inversión Acumulada discriminado por fuente de recursos.	Informe semestral	1	1-Feb-11	15-Feb-11	2	0	0%	0	0	0	0			
11	1101002	Plan Operativo Siendo el POA el documento que permite organizar la ejecución y control de las actividades que se van a desarrollar en la vigencia por cada una de sus fuentes, al no especificarse en este documento el monto de los recursos de inversión y control de los recursos BIRF 7484-CO como Contrapartida Nacional.	Incumplimiento de la obligación de la entidad de presentar los estados contables que se reportan a las directivas de la Flicol, desvirtuando la condición de cumplimiento de los recursos por cada fuente.	Se genera incertidumbre en los diferentes reportes que se originan como soporte de la información que se reporta a las directivas de la Flicol, desvirtuando la condición de cumplimiento de los recursos por cada fuente.	Ajuste al POA para la preparación del Estado de Inversión Acumulada.	Disponer de una herramienta que permita hacer control y seguimiento del proyecto por fuentes de recursos.	Ajustar POA	POA	1	1-Jul-10	30-Ago-10	9	9	100%	9	9	9			



INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO  
FORMULARIO No 14.1

ENTIDAD: MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL - Proyecto Alianzas Productivas Credito BIRF - 7484-CO

NIT: 899.999.028-5

PERIODO FISCAL : 2009

REPRESENTANTE LEGAL: JUAN CAMILO RESTREPO - MINISTRO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL

MODALIDAD DE AUDITORIA: ESPECIAL

FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 25 DE JUNIO DE 2010

Fecha de Evaluación:

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Propósito de la Acción de Mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de Actividad	Fecha iniciación de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Plazo en semanas de Actividad	Avance físico de ejecución de las Actividades	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades	Puntaje Logrado por las Actividades (PLA)	Puntaje Logrado por las Actividades Vencidas (PLAV)	Puntaje atribuido a las actividades vencidas (PAAV)	30-Sep-10	
																		Efectividad de la Acción	NO
12	1103100	Recursos recibidos por Beneficiario para cada proyecto. Al hacer un análisis de los diferentes conceptos que componen el incentivo Modular específicamente lo correspondiente a OGA, plan ambiental y plan social de las alianzas de las fases I y II de la vigencia 2009, que se encuentran en el Manual Operativo y el Contrato de préstamo 7484-CO, se observa que la asignación de recursos para cada uno de los componentes no se realizó de manera adecuada, ya que se asignaron recursos en millones de pesos.	Se destina más recursos para el componente ambiental y plan social de las alianzas de las fases I y II de la vigencia 2009, que se encuentran en el Manual Operativo y el Contrato de préstamo 7484-CO.	Situación que nos permite determinar que los recursos de preavención no contribuyen a la asignación de los recursos del incentivo Modular.	Ajuste de la plantilla de preavención, teniendo como base lo dispuesto en el decreto 321 de 2002, el Manual Operativo y el Contrato de préstamo 7484-CO.	Optimizar la asignación de recursos del incentivo Modular acorde con las necesidades de cada Alianza	Ajuste a la plantilla de preavención y comunicación a las CGR	Comunicación	1	1-Jul-10	30-Ago-10	9	1	100%	9	9	9		
4	1801100	Asignación Presupuestal y Proporcionalidad en Componentes. La información presentada en el Documento CONPES 3467 del 30 de abril de 2007 indica una asignación presupuestal en la vigencia 2009 de \$10.000 millones, de los cuales el BIRF 7484-CO con una ejecución en la vigencia de \$11.273 millones, un 100,6% de lo presupuestado. Adicionalmente, para la vigencia 2009 en el Proyecto Alianzas Productivas, \$18.000 millones, cuando en definitiva tan sólo se asignaron \$14.000 millones.	No se respetaron los parámetros generales definidos en la proporción de los recursos que deben ser aplicados a cada componente, como lo establecen el Documento CONPES y el Manual Operativo.	Afectaría el cumplimiento de metas que se esperan al finalizar el 5° año de ejecución del proyecto.	Ajuste al POA acorde con el Manual Operativo.	Incrementar los recursos disponibles para el incentivo Modular de Alianzas para equilibrar la relación de porcentajes asignados para cada componente.	Incrementar los recursos disponibles para el incentivo Modular de Alianzas para equilibrar la relación de porcentajes asignados para cada componente.	POA	1	1-Jul-10	30-Ago-10	9	1	100%	9	9	9		
11	1801100	Entradas de efectivo El valor presentado en el Estado de Inversión Acumulada identificado como entradas de Efectivo, donde se registran \$11.200 millones como el resultado de las inversiones en el exterior, que no concorda con el monto total entregado a la Financiera en el periodo, que fue de \$11.200 millones, sin que en el Estado de Inversiones se presente Nota aclaratoria en tal sentido.	Incumpliendo el objetivo principal de las inversiones en el exterior, que es el aporte de recursos al Estado colombiano, se registran \$11.200 millones como el resultado de las inversiones en el exterior, que no concorda con el monto total entregado a la Financiera en el periodo, que fue de \$11.200 millones, sin que en el Estado de Inversiones se presente Nota aclaratoria en tal sentido.	Situación que sobrestima este concepto en \$779,9 millones.	Presentar el Estado de Inversión Acumulada acorde con los procedimientos establecidos para tal fin.	Validar si se está dando cumplimiento a lo establecido en el Instructivo de septiembre del Préstamo en la Asociación del Estado de Inversión Acumulada.	Comunicación al Banco Mundial solicitando concepto sobre Entradas de Efectivo - Recursos del Préstamo en la Asociación del Estado de Inversión Acumulada.	Comunicación	1	1-Jul-10	30-Oct-10	17	1	100%	17	0	0		
														206,65	98,43	98			

Elabora: Oficina de Planeación

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: JUAN CAMILO RESTREPO

Correo electrónico:

Conveniones:		Evaluación del Plan de Mejoramiento	
Columnas de cálculo automático		PBEBC	98
Información suministrada en el Informe de la CGR		PBEA	391
Fila de Totales		CPM = POMVI / PBEBC	100,00%
		AP = POMI / PBEA	52,91%