	<b>FORMATO</b>	Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

## INTRODUCCIÓN

El Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural con el fin de cumplir su misión, visión y funciones, a través de sus dependencias planea y ejecuta proyectos de acuerdo con el Plan Nacional de Desarrollo y la planeación establecida para cada vigencia. Entre otros se encuentran los desarrollados por las áreas misionales como la Dirección de Innovación, Desarrollo Tecnológico y Protección Sanitaria.

La Oficina de Control Interno del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, percibiendo la importancia de los procesos misionales como motor en la gestión del Ministerio, y en cumplimiento del artículo 12 de la Ley 87 de 1993, rol de evaluación y seguimiento definido en el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015 y del Programa Anual de Auditoría, realizó la *AUDITORÍA DEL PROYECTO "MEJORAMIENTO DE LA SOSTENIBILIDAD DE LA PRODUCCIÓN AGROPECUARIA FRENTE A LOS FENÓMENOS CLIMÁTICOS NACIONAL"*

En esta evaluación se tomaron aspectos de gestión del proyecto tales como su planeación, ejecución, riesgos, indicadores y controles, los cuales permiten desarrollar efectivamente las actividades planeadas, controlarlas y tomar los correctivos necesarios en caso de desviaciones, cumpliendo con los objetivos planteados.

## OBJETIVOS

### General:

Evaluar el grado de cumplimiento de los objetivos planteados en la vigencia 2019 del proyecto "Mejoramiento de la Sostenibilidad de la Producción Agropecuaria frente a los Fenómenos Climáticos Nacional".

### Específicos:


Evaluar:

1. Las actividades definidas y ejecutadas del proyecto
2. Ejecución presupuestal del proyecto.
3. Indicadores del proyecto en aspectos de estructura, medición y resultados.
4. Controles del proyecto.
5. Gestión de riesgos del proyecto.

## CRITERIOS DE AUDITORIA

Con el fin de articular los objetivos con el desarrollo de la actividad de evaluación se tomaron los siguientes criterios para su desarrollo.

- Ficha EBI del Proyecto - Código BPIN 2018011000228
- Documentación del proceso Innovación, Desarrollo Tecnológico y Protección Sanitaria
- Plan de Acción del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural vigencia 2019 y 2020
- Manual de Supervisión e Interventoría
- Mapa de Riesgos de la Dirección – junio de 2019
- Normatividad NIIF

	<b>FORMATO</b>	Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

## ALCANCE

Aplica al proyecto "Mejoramiento de la Sostenibilidad de la Producción Agropecuaria frente a los Fenómenos Climáticos Nacional" en la vigencia 2019 y hasta el 31 de marzo de 2020.

## METODOLOGÍA EMPLEADA

Cronológicamente se presentan las actividades realizadas en la evaluación, las cuales fueron desarrolladas bajo los estándares definidos en las Normas Internacionales de Auditoría.

- Recolección de información en página web [www.minagricultura.gov.co](http://www.minagricultura.gov.co) y [www.spi.dnp.gov.co](http://www.spi.dnp.gov.co)
- Solicitud información a Dirección de Innovación, Desarrollo Tecnológico y Protección Sanitaria
- Información de ejecución presupuestal publicada por Subdirección Financiera mediante correo electrónico
- Análisis de información recolectada - Inspección
- Preparación de observaciones
- Comunicación y análisis de observaciones conjunto con auditados.
- Presentación de informe final.

## EVALUACIÓN

Los aspectos evaluados en la auditoría, criterios y resultados se presentan a continuación.


## MARCO GENERAL DEL PROYECTO

El proyecto denominado MEJORAMIENTO DE LA SOSTENIBILIDAD DE LA PRODUCCIÓN AGROPECUARIA FRENTE A LOS FENÓMENOS CLIMÁTICOS NACIONAL se enmarca en los siguientes aspectos:

- Objetivo: Mejorar la capacidad de respuesta frente a fenómenos de variabilidad y cambio climático
- Horizonte de ejecución: 2019 a 2030
- PND: Pacto Por Colombia, Pacto por la Equidad (2019-2022)
- Pacto: Transformación del campo
- Línea: Impulsar la competitividad rural a través de la provisión de bienes y servicios sectoriales que permitan hacer de las actividades agropecuarias una fuente de riqueza para los productores del campo.
- Programa: Ciencia, tecnología e innovación agropecuaria
- Código BPIN: 2018011000228.
- Dependencia Responsable: Dirección de Innovación, Desarrollo Tecnológico y Protección Sanitaria.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL PROYECTO EN VIGENCIA 2019

A continuación, se muestra la ejecución presupuestal a 31 de diciembre del proyecto:

	<b>FORMATO</b>		Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>		<b>F01-PR-CIG-02</b>
			FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

APROPIACIÓN VIGENTE	APROPIACIÓN BLOQUEADA	CDPs	APROPIACIÓN DISPONIBLE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	ORDENES DE PAGO
\$ 2.194.110.431	\$ -	\$ 2.157.053.696	\$ 37.056.735	\$ 2.157.053.696	\$ 1.970.943.875	\$ 1.970.943.875

% COMPROMISOS (COMPROMISOS/(APROPIACIÓN VIGENTE))	% EJECUCIÓN PRESUPUESTAL (OBLIGACIONES/APROPIACIÓN VIGENTE)	% EJECUCIÓN PRESUPUESTAL (OBLIGACIONES/COMPROMISOS)
98%	90%	91%

Fuente: Ejecución Presupuestal – Subdirección Financiera

En cuanto a reservas presupuestales se realizó el pago la totalidad en enero de 2020, a continuación, se muestra el comportamiento:

Nº DE ORDEN DE PAGO	FECHA DE PAGO	VALOR PESOS
8140620	2020-01-24 03:25:43	\$ 121.754.131
8144020	2020-01-24 03:25:43	\$ 59.449.500

Fuente: Ejecución Presupuestal – Subdirección Financiera


Las cuentas objeto de gasto asociadas a los productos del proyecto.

CUENTA OBJETO DE GASTO	DESCRIPCIÓN CUENTA OBJETO DE GASTO	COMPROMISOS
C-1708-1100-2-0-1708049-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - <b>SERVICIO DE ANÁLISIS DE INFORMACIÓN PARA LA PLANIFICACIÓN PESQUERA Y DE LA ACUICULTURA</b> - MEJORAMIENTO DE LA SOSTENIBILIDAD DE LA PRODUCCIÓN AGROPECUARIA FRENTE A LOS FENÓMENOS CLIMÁTICOS NACIONAL	\$ 31.980.000
C-1708-1100-2-0-1708052-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - <b>DOCUMENTOS DE PLANEACIÓN</b> - MEJORAMIENTO DE LA SOSTENIBILIDAD DE LA PRODUCCIÓN AGROPECUARIA FRENTE A LOS FENÓMENOS CLIMÁTICOS NACIONAL	\$ 848.970.514
C-1708-1100-2-0-1708053-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - <b>SERVICIO DE APOYO TÉCNICO PARA EL USO EFICIENTE DE RECURSOS NATURALES EN ECOSISTEMAS ESTRATÉGICOS</b> - MEJORAMIENTO DE LA SOSTENIBILIDAD DE LA PRODUCCIÓN AGROPECUARIA FRENTE A LOS FENÓMENOS CLIMÁTICOS NACIONAL	\$ 196.149.500
C-1708-1100-2-0-1708017-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - <b>DOCUMENTOS METODOLÓGICOS</b> - MEJORAMIENTO DE LA SOSTENIBILIDAD DE LA PRODUCCIÓN AGROPECUARIA FRENTE A LOS FENÓMENOS CLIMÁTICOS NACIONAL	\$ 579.953.682
C-1708-1100-2-0-1708015-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - <b>DOCUMENTOS DE INVESTIGACIÓN</b> - MEJORAMIENTO DE LA SOSTENIBILIDAD DE LA PRODUCCIÓN AGROPECUARIA FRENTE A LOS FENÓMENOS CLIMÁTICOS NACIONAL	\$ 500.000.000

Fuente: Ejecución Presupuestal – Subdirección Financiera

El proyecto contó con los siguientes movimientos presupuestales:

Tipo	Cantidad Contratos	Valor total
<b>Prestación de servicios de apoyo a la gestión</b>	1	19.188.000
<b>Prestación de servicios profesionales</b>	10	348.965.152
<b>Convenio</b>	1	1.717.223.213

	<b>FORMATO</b>	Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

Tipo	Autorizaciones	Valor total
Comisiones	96	35.390.249
Tipo	Actos	Valor total
Tiquetes aéreos (Contrato de Compra y venta de Suministros, orden de compra)	2	36.287.082
<b>Valor Total Proyecto 2019</b>	<b>2.157.053.696</b>	

Fuente: Ejecución Presupuestal – Subdirección Financiera

## ACTIVIDADES DEFINIDAS Y EJECUTADAS DEL PROYECTO

### 1. ETAPA DE PLANEACIÓN

El objetivo de la revisión de esta etapa es determinar el grado de robustez de la Planeación del proyecto, identificar puntos de control y factores que debido a su importancia pueden incrementar el éxito del proyecto.

#### a. Diseño Planeación


Los documentos Plan de Acción, Plan Anual de Adquisiciones y ficha EBI del proyecto, mostraron el cronograma de ejecución de cada uno de los objetivos y actividades, desde el mes de enero hasta diciembre de 2019.

En el siguiente cuadro se muestran las adquisiciones, diferentes a prestación de servicios profesionales o de apoyo a la gestión que hicieron parte del proyecto en el Plan Anual de Adquisiciones de enero de 2019.

Duración estimada del contrato (meses)	Descripción	Valor total estimado
12	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para el fortalecimiento del sector agropecuario en Colombia, mediante la generación y difusión de información agroclimática e instrumentos para la gestión integral de riesgos agropecuarios.	380.000.000
12	Convenio de cooperación técnica y científica con subsectores pecuarios para la identificación de medidas de adaptación y mitigación frente al cambio climático.	604.000.000
12	Convenio de cooperación técnica y científica para la implementación del Plan Integral de Gestión del Cambio Climático Sectorial Agropecuario	432.450.000
12	Convenio de cooperación técnica y científica para la consolidación del Programa "Clima y Sector Agropecuario"	1.155.680.000
12	Convenio de fortalecimiento en la aplicación de metodologías para medición de GEI y prácticas de manejo.	299.650.000
12	Capacitar a los pequeños productores, comunidades e institucionalidad del sector agropecuario para fortalecer sus capacidades y crear estrategias para enfrentar los fenómenos de sequía e inundaciones, así como la reducción de pérdidas de cosechas.	215.950.931

Fuente: Plan Anual de Adquisiciones – enero 2019

El 30 de agosto de 2019 se firmó el Convenio de Cooperación Técnica y Científica número 20190458 con el CIAT- Centro Internacional de Agricultura Tropical, el cual comprometió el 79% del total presupuestado del proyecto (1.717.223.213) y abarcó los ítems descritos en el cuadro anterior, su tiempo de ejecución final fue de cuatro (meses) aproximadamente.

	<b>FORMATO</b>	Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

Los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión iniciaron en diferentes meses:

Mes	Cantidad contratistas
Enero	4
Febrero	1
Abril	1
Julio	3
Septiembre	1
Noviembre	1

Fuente: Ejecución Presupuestal – Subdirección Financiera

El proyecto presentó retrasos en el inicio de las adquisiciones proyectadas en el Plan Anual de enero de 2019.

El cronograma establecido en la ficha EBI, Plan de Acción, Programa de Inversión y en el Plan Anual de Adquisiciones son herramientas que coadyuvan al control final del cumplimiento de las actividades, dado que muestran inicio en enero y finalización en diciembre, sin embargo, no se evidencia una herramienta que permita controlar e indicar si una actividad presenta retraso o está acorde en algún momento de la vigencia (especialmente antes de la suscripción de los contratos o convenios).

El Plan Operativo – POA del convenio 20190458 contiene información de tiempos de ejecución más precisos de las actividades a desarrollar, sin embargo, se vio reducida su margen de maniobra al establecerse una vez se suscribió el convenio.

#### **b. Riesgo Asociado**

En el mapa de riesgos del proceso “GESTION DE INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y PROTECCIÓN SANITARIA” versión 11 de junio de 2019 se determinó el riesgo “**Inadecuada formulación de la política o instrumento**”.

#### **c. Factores Clave**


La disponibilidad presupuestal al inicio de la vigencia es un factor clave para la ejecución del Proyecto.

Dado que un factor de éxito del proyecto radica en la ejecución oportuna de los recursos asignados, los cuales se realizan a través de convenios y contratos, la preparación de la documentación precontractual es una actividad que requiere tener la mayor capacidad de respuesta, tanto de la dependencia administradora del proyecto como del Grupo de Contratación. Tener en cuenta que al inicio de la vigencia todas las dependencias del Ministerio gestionan su contratación para la vigencia y se convierte en un cuello de botella.

Un cronograma específico de actividades que presente todos los elementos terminales con fecha de inicio y de terminación durante la vigencia es una herramienta que permite determinar el cumplimiento en cortes de tiempo, así mismo tomar decisiones oportunas.

## **2. EJECUCIÓN**

El propósito de evaluar la ejecución del proyecto en el 2019 es determinar si se lograron los objetivos definidos, si los resultados representan el nivel de logro de las metas, su ejecución

	<b>FORMATO</b>	Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

presupuestal es apropiada, indicadores adecuados, controles y riesgos del proyecto.

Los objetivos que tuvieron asignación presupuestal en la vigencia y los resultados se presentan a continuación:

**Objetivo:** Fortalecer la aplicación de metodologías para la medición de las emisiones de GEI (Gases de Efecto Invernadero) y de prácticas de manejo apropiadas para su debida mitigación a nivel productivo, en el marco de las contribuciones declaradas por nuestro país.

OBJETIVO ESPECIFICO					
Fortalecer la aplicación de metodologías para la medición de las emisiones de GEI y de prácticas de manejo apropiadas para su debida mitigación a nivel productivo, en el marco de las contribuciones declaradas por nuestro país.					
<b>PRODUCTOS</b>					
Documentos de investigación					
<b>Indicador</b>	<b>Meta Total 2019-2030</b>	<b>Acumulado 2019- 2018</b>	<b>Meta 2019</b>	<b>Avance 2019</b>	<b>Cumplimiento 2019</b>
Documentos de investigación elaborados - Unidad de Medida: Número	2,0000	0,0000	1,0000	1,0000	100,00 %
Observaciones : El convenio con CIAT realizó la revisión de balances de GEI asociados a la sostenibilidad de los sistemas productivos y los fenómenos climáticos y fue entregado al final de la ejecución del convenio.					
<b>Actividad</b>	<b>Fuente</b>	<b>Inicial</b>	<b>Vigente</b>	<b>Obligado</b>	
Revisar y validar balances de gases de efecto invernadero - GEI	PGN	\$400.000.000	\$400.000.000	\$400.000.000	
Integrar los análisis agroclimáticos, determinación y validación de factores de emisión propios para Colombia.	PGN	\$100.000.000	\$100.000.000	\$100.000.000	
<b>TOTAL</b>		<b>\$500.000.000</b>	<b>\$500.000.000</b>	<b>\$500.000.000</b>	
Documentos de lineamientos técnicos					
<b>Indicador</b>	<b>Meta Total 2019-2030</b>	<b>Acumulado 2019- 2018</b>	<b>Meta 2019</b>	<b>Avance 2019</b>	<b>Cumplimiento 2019</b>
Documentos de lineamientos técnicos elaborados - Unidad de Medida: Número	4,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,00 %
Observaciones : El presupuesto asignado para la vigencia no permitió desarrollar actividades con presupuesto para este indicador durante 2019					

### Resultado de la evaluación se encontró:

a. La minuta del convenio 20190458 muestra claramente en las obligaciones específicas del CIAT el desarrollo del producto:


10.3. Elaborar un informe que contenga un (1) análisis agroclimático para la contribución, determinación y validación de factores de emisión de Gases Efecto Invernadero (GEI) propios para Colombia.

Fuente: Minuta de contrato 20190458

b. La minuta del contrato 20190120 muestra alineación adecuada con las actividades planeadas del proyecto.

c. Se evidencia la entrega del documento *ANALISIS AGROCLIMATICO PARA LA CONTRIBUCION, DETERMINACION Y VALIDACION DE FACTORES EMISION GEI* por parte del CIAT en función del convenio 20190458, cumpliendo la meta señalada de 100% en el respectivo reporte.

d. El indicador es medible, entendible, controlable y alineado con las actividades planeadas del proyecto.

	<b>FORMATO</b>		Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>		<b>F01-PR-CIG-02</b>
			FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

e. Ejecución Presupuestal

CUENTA OBJETO DE GASTO	APROPIACIÓN VIGENTE	APROPIACIÓN BLOQUEADA	COMPROMISOS	OBLIGACIONES
C-1708-1100-2-0-1708015-02	\$ 500.000.000	\$ -	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000

Distribución Presupuestal

TIPO DE ACTO ADMINISTRATIVO	NÚMERO DEL ACTO ADMINISTRATIVO	VALOR ACTUAL DEL COMPROMISO
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS – PROFESIONALES	20190120	\$ 25.794.800
CONVENIO	20190458	\$ 474.205.200

Fuente: Ejecución Presupuestal – Subdirección Financiera

Al revisar el Plan Operativo (Presupuesto de gastos) del convenio, los CONTROLES 4 y 5 tienen una asignación presupuestal menor a la definida por el presupuesto de la entidad para el producto. Muestra un gasto de 223.030.115 vs. 474.205.200 de la cuenta objeto de gasto.

		FORMATO			VERSION 1
		Plan operativo			F01-MIN-GPC-02
				FECHA EDICIÓN 07-04-2016	
PRESUPUESTO DE GASTOS					
Control	Actividad o Componente	APORTE OPERADOR	APORTE MADR	TOTAL	
1	A Multiplicación de semilla híbrida de arroz y generación de guía metodológica para la producción de la semilla Convenios derivado Ferlaneoz Este convenio derivado busca el involucramiento del granjero en el desarrollo de las actividades del convenio CIAT-MADR con el fin de fortalecer sus capacidades generales en producción de híbridos. A) Las actividades que se cubrirán con este derivado son: pruebas manejo agronómico y pruebas de producción de semilla híbrida C	140.000.000	522.244.598	662.244.598	
	B	60.000.000	150.000.000	210.000.000	
	C			-	
2	A Multiplicación de semilla de híbridos de maíz y generación de guía metodológica para la producción de la semilla Convenios derivado Ferlaneoz Este convenio derivado busca el involucramiento del granjero en el desarrollo de las actividades del convenio CIAT-MADR con el fin de fortalecer sus capacidades generales en producción de híbridos. Estas actividades están siendo acompañada por CIAT-CIMMYT. Las actividades que se cubrirán con este derivado son: Producción en campo de semilla híbrida, tratamiento de la semilla y distribución B C	190.000.000	242.000.000	392.000.000	
	B	50.000.000	480.000.000	530.000.000	
	C			-	
3	A Prestar servicio de apoyo técnico especializado en producción resiliente en cultivos de arroz y maíz B C	81.000.000	99.949.500	180.949.500	
	B			-	
	C			-	
4	A Ampliar los servicios de predicción agroclimáticos para el cultivo de maíz al menos en tres zonas geográficas seleccionadas por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural. Convenios derivado Ferlaneoz Este convenio derivado busca el involucramiento del granjero en el desarrollo de las actividades del convenio CIAT-MADR con el fin de fortalecer sus capacidades generales en producción de híbridos. B Las actividades que se cubrirán con este derivado son: evaluación de predicciones C	102.000.000	55.583.906	157.583.906	
	B		40.000.000	40.000.000	
	C			-	
5	A Recopilar, analizar, modelar y evaluar predicciones climáticas en cuatro (4) zonas ganaderas prioritarias que contribuyan a la determinación y validación de factores de emisión de GEI propios para Colombia. B C	163.000.000	127.445.209	290.445.209	
	B			-	
	C			-	


Fuente: POA Convenio 20190458

f. Riesgo Involucrado

De acuerdo con lo observado en el aspecto presupuestal el riesgo afectado corresponde a **“Incumplimiento del Convenio y/o contrato”** puesto que se señala en causas *“Inadecuada formulación del convenio o contrato en su alcance, objeto, entregables o productos, cronograma, responsabilidades, etc.”*

g. Factores clave

El convenio al tratar varias cuentas objeto de gasto en su presupuesto, demanda una

	<b>FORMATO</b>	Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

alineación clara de estas con las actividades a ejecutar del proyecto en el POA, con el fin de mantener una información organizada en su ejecución.

**Objetivo:** Mejorar la adaptación del sector agropecuario a los efectos del cambio climático.

**OBJETIVO:** Mejorar la adaptación del sector agropecuario a los efectos del cambio climático.

**PRODUCTO:** Documentos de planeación

Indicador	Meta Total 2019 - 2030	Acumulado 2018	Meta 2019	Avance 2019	Cumplimiento 2019
Documentos de planeación elaborados Unidad de medida: Número	25,0000	0,0000	2,0000	2,0000	100%

Actividad	Fuente	Inicial	Vigente	Obligado	Observación
Analizar la Vulnerabilidad y Riesgo Climático del sector Agropecuario.	PGN Otras Fuentes	\$0 \$0	\$0 \$0	\$0 \$0	
Implementar el Plan Integral de Gestión del Cambio Climático -PIGCC del sector agropecuario.	PGN Otras Fuentes	\$700.000.000 \$0	\$700.000.000 \$0	\$700.000.000 \$0	Servicios profesionales para el seguimiento de actividades del -PIGCC del sector agropecuario y sostenibilidad. Se realizó acompañamiento técnico por parte de la dirección en diferentes jornadas referentes a gestión ambiental. Se obligaron 600 M, primer desembolso del Conv. 20190458 MADR- CIAT.
Replicar de la estrategia de Gestión del Riesgo Agroclimático a pequeños productores agropecuarios en diferentes zonas del país.	PGN Otras Fuentes	\$215.950.931 \$0	\$215.950.931 \$0	\$27.216.383 \$0	Apoyo en trabajo de la estrategia de gestión de riesgo y vulnerabilidad del sector
<b>TOTAL</b>		<b>\$915.950.931</b>	<b>\$915.950.931</b>	<b>\$727.216.383</b>	

**Resultado de la evaluación se encontró:**

- a. Para cumplir este objetivo se destinaron los recursos de la cuenta objeto de gasto C-1708-1100-2-0-1708052-02 así:


VALOR DEL COMPROMISO	TIPO DE ACTO ADMINISTRATIVO	NÚMERO DEL ACTO ADMINISTRATIVO
\$ 67.492.800	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	20190100
\$ 721.754.131	CONVENIO	20190458
\$ 24.333.334	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	20190466
\$ 35.390.249	ORDEN ADMINISTRATIVA	COMISION
<b>\$ 848.970.514</b>	<b>TOTAL</b>	

Fuente: Ejecución Presupuestal – Subdirección Financiera

La totalidad de compromisos fueron ejecutados tanto en la vigencia como en el año 2020 por medio de las reservas.

- b. Respecto de la actividad “Implementar el Plan Integral de Gestión del Cambio Climático -



	<b>FORMATO</b>	Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

*PIGCC del sector agropecuario”:*

El contrato 20190100 presentó en su obligación específica número “2.- *Evaluar, validar y emitir conceptos técnicos sobre la formulación e implementación del Plan Integral de Gestión del cambio climático sectorial - PICCGS, que contribuye a la adaptación y mitigación del sector frente al cambio y la variabilidad climática.*”

La actividad del proyecto no se identifica claramente en las actividades del POA del convenio 20190458; en la documentación no se hace referencia al PIGCCS o a su implementación.

Con el fin de determinar las actividades dirigidas al cumplimiento de la actividad en el convenio se consultó con el supervisor y su respuesta fue: “*Como lo indica el documento del proyecto de inversión, se tenía planteado que para finales de 2018 se contara con este documento, sin embargo, varias de las metas trazadas al inicio de esta formulación han tenido que postergarse debido a que la asignación de recursos para las vigencias es muy baja y no permite que se desarrollen las actividades según lo proyectado. No obstante, la construcción del PIGCCS se realizó durante el año 2019 con el acompañamiento de la FAO y el **Convenio 20190458 aportó en su construcción a través de las actividades contenidas en el mismo, las cuales sirven de base investigativa y científica para la posterior implementación del Plan.***” **Negrita fuera de texto.**

Basado en los hechos presentados anteriormente se dispuso a analizar la información presentada en los informes del contrato 20190100, con el fin de determinar las acciones del convenio 20190458 que apuntaban directamente a la actividad.

En el informe 09 del contrato 20190100, para el avance de la actividad 2 se encontró:

- Una vez el grupo de sostenibilidad ambiental y cambio climático envió concepto de definición técnica de las cadenas estratégicas que se podrían trabajar dentro del proyecto de NDC GIZ -CIAT basados en avances presentados en trabajos anteriores que el MADR ha llevado a cabo con el apoyo de diferentes actores, los cuales incluyeron diferentes sistemas productivos y se espera seguir trabajando, el Comité Directivo tomó la decisión de priorizar las siguientes cadenas de valor para análisis:




1. Cárnicos, a partir de producción bovina
2. LACTEOS (énfasis en leche)
3. Papa
4. Cacao
5. Maíz

Una vez fue tomada la decisión por parte del Comité Directivo, se apoyó en la reunión convocada por GIZ en la cual GIZ presentó una estrategia que busca generar atención sobre el tema cambio climático entre nuevos alcaldes y gobernadores, para asegurar la incorporación de dicho tema en los nuevos Planes de Desarrollo.

Esta estrategia plantea el enfoque en acciones específicas que permitan bajar información técnica de Cambio Climático en acciones simples que permitan mostrar resultados concretos en un corto periodo

Fuente: Informe 09 de ejecución contractual – contrato 20190100

En el convenio 20190458 se encontró apoyo a la cadena de valor Maíz que podría implicar

	<b>FORMATO</b>	Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

la conexión del PIGCCS, sin embargo, la cadena de valor Arroz no se encuentra en las priorizadas señaladas, como lo muestra su POA a continuación.

FASE	ACTIVIDAD	ACCIÓN	RESPONSABLE	PRODUCTO	FECHA DE ENTREGA
1	Multiplicación de semilla híbrida híbridos de arroz y generación de guía metodológica para la producción de la semilla	Siembras	María Fernanda Alvarez y Patricia Guzman	para la producción de semilla híbrida arroz	31 de agosto de 2019
		Eliminación de plantas atípicas		híbridos de arroz lista para entregar a productores para	31 de diciembre de 2019
		Polinización suplementaria			
		Cosecha			
		Tratamiento y distribución de semilla híbrida			
2	Multiplicación de semilla de híbridos de maíz y generación de guía metodológica para la producción de la semilla	Siembras	Luis Nieto y Carmen Julio Duarte	para la producción de semilla híbrida maíz	31 de agosto de 2019
		Eliminación de plantas atípicas		40.000 kg de semilla de híbridos de maíz lista para entregar a productores para siembras en el 2020	31 de diciembre de 2019
		Despigar hembras			
		Polinización y eliminación de machos			
		Preparación de semilla			
3	Prestar servicio de apoyo técnico especializado en producción resiliente en cultivos de arroz y maíz	Taller en producción	Julián Ramiroz	50 personas capacitadas en producción resiliente	15 de noviembre de 2019
		Capacitación en multiplicación			
		Entrenamiento pronósticos agro-climáticos			
4	Ampliar los servicios de predicción agroclimáticos para el cultivo de maíz al menos en tres zonas geográficas seleccionadas por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural.	Recopilación, organización de bases de datos con información	Jeimar Tapasco	Tres zonas productoras de maíz adicionales cuentan con predicción agroclimática y son incorporadas en la plataforma Web	31 de octubre de 2019
		Control de calidad y análisis preliminar			
		Predicciones climáticas			
		Automatización			
5	Recopilar, analizar, modelar y evaluar predicciones climáticas en cuatro (4) zonas ganaderas priorizadas que contribuyan a la determinación y validación de factores de emisión de GEI propios para Colombia.	Recopilación, organización de bases de datos	Jeimar Tapasco	Cuatro zonas ganaderas cuentan con predicción climática para el primer semestre de 2020	15 de diciembre de 2019
		Control de calidad y análisis preliminar			
		Predicciones climáticas			
		Predicciones climáticas para primer semestre de 2019			


Fuente: POA – Convenio 20190458

Este hecho podría afectar el principio de planeación “*Impone que la decisión de contratar no sea el resultado de la improvisación, la improvisación o la discrecionalidad de las autoridades, sino que obedezca a reales necesidades de la comunidad, cuya solución ha sido estudiada, planeada y presupuestada por el Estado con la debida antelación, con la única finalidad de cumplir los cometidos estatales. Los contratos del Estado deben siempre corresponder a negocios debidamente diseñados, pensados, conforme a las necesidades y prioridades que demanda el interés público; en otras palabras, el ordenamiento jurídico busca que el contrato estatal no sea el producto de la improvisación ni de la mediocridad. Omitir dicho deber o principio puede conducir a la nulidad absoluta del contrato por ilicitud del objeto*” descrito por Colombia Compra Eficiente

- c. El indicador “documentos de planeación elaborados” muestra un cumplimiento 2019 de 100%, sin embargo, en el avance presentado en la Ficha EBI los dos documentos señalados “*Analizar la Vulnerabilidad y Riesgo Climático del sector Agropecuario*” y “*Plan Integral de Gestión del Cambio Climático -PIGCC*” aparecen en “etapa de revisión final” por lo que indicar un cumplimiento completo no es adecuado.

El indicador “documentos de planeación elaborados” no está alineado con la actividad a ejecutar “*Implementar el Plan Integral de Gestión del Cambio Climático -PIGCC del sector agropecuario*” dado el indicador no mide el desarrollo de las acciones establecidas en el PIGCC.

- d. En el primer desembolso efectuado al CIAT del convenio 20190458 se encontró errada la asignación de la cuenta objeto de gasto, así:

	<b>FORMATO</b>	Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

- Se asignó el desembolso por 600.000.000 COP a la cuenta objeto de gasto C-1708-1100-2-0-1708052-02 Documentos de planeación.
- Se entregó por el CIAT dos guías metodológicas relacionadas con la producción de semilla híbrida de maíz y arroz, estos documentos son productos de la cuenta objeto de gasto C-1708-1100-2-0-1708017-02
- No se asignaron las guías metodológicas a la cuenta objeto correspondiente C-1708-1100-2-0-1708017-02.

Lo anterior implica el incumplimiento de las características cualitativas de la **información financiera útil** “CC4 Si la información financiera ha de ser útil, debe ser relevante y representar fielmente lo que pretende representar. La utilidad de la información financiera se mejora si es comparable, verificable oportuna y comprensible” y Representación fiel “CC12: Los informes financieros representan fenómenos económicos en palabras y hechos. Para ser útil la información no solo debe representar los fenómenos relevantes, sino que también debe representar fielmente los fenómenos que pretende representar. Para ser una representación fiel perfecta, una descripción tendría tres características. Sería completa, neutral y libre de error. Naturalmente, la perfección es rara vez alcanzable, si es que lo es alguna vez. El objetivo del consejo es maximizar esas cualidades en la medida de lo posible”.

La información descrita pertenece al ANEXO TÉCNICO COMPILATORIO 1, DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF, GRUPO 1, del Decreto 2483 de 2018. “Por medio del cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera NIIF para el Grupo 1 y de las Normas de Información Financiera, NIIF para las Pymes, Grupo 2, anexos al Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, respectivamente, y se dictan otras disposiciones”.


e. Riesgo Asociado

De acuerdo con las observaciones presentadas los riesgos que se asocian son “**Inadecuada formulación de la política o instrumento**” Concretamente en las actividades específicas a desarrollar por parte del CIAT. El otro riesgo asociado es “**Incumplimiento del Convenio y/o contrato**” e indica en causas “*Inadecuada formulación del convenio o contrato en su alcance, objeto, entregables o productos, cronograma, responsabilidades, etc.*”.

f. Factores clave

Se consideran factores clave de acuerdo con el riesgo “**Inadecuada formulación de la política o instrumento**” las *Fallas en la comunicación interinstitucional* y otro que no se encuentra en el mapa pero que recomendamos aplicar es la alineación inadecuada de los planes versus metas.

En cuanto al **Incumplimiento del Convenio y/o contrato** el factor “*Inadecuada formulación del convenio o contrato en su alcance, objeto, entregables o productos, cronograma, responsabilidades, etc.*” y “*Decisiones del Comité Administrativo no coherentes con el objeto del contrato*” consideramos son clave para evitar que se materialicen estos riesgos.

	<b>FORMATO</b>	Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

**Objetivo:** Propender por la sostenibilidad de los sistemas agropecuarios.

OBJETIVO ESPECIFICO					
PRODUCTOS					
Documentos metodológicos					
<b>Indicador</b>	<b>Meta Total 2019-2030</b>	<b>Acumulado 2019-2018</b>	<b>Meta 2019</b>	<b>Avance 2019</b>	<b>Cumplimiento 2019</b>
Guías Metodológicas - Unidad de Medida: Número	24,0000	0,0000	2,0000	2,0000	100,00 %
Observaciones : Con el convenio MADR - CIAT se generaron las guías metodológicas de multiplicación de semillas híbridas de arroz y maíz.					
<b>Actividad</b>	<b>Fuente</b>	<b>Inicial</b>	<b>Vigente</b>	<b>Obligado</b>	
Consolidar el Programa "Clima y Sector Agropecuario"	PGN	\$1.600.000.000	\$1.600.000.000	\$575.047.492	
Generar conocimiento de base científica por parte de las Universidades que permita articular el manejo eficiente de los recursos naturales para el control de plagas y enfermedades derivados del cambio climático.	PGN	\$0	\$0	\$0	
<b>TOTAL</b>		<b>\$1.600.000.000</b>	<b>\$1.600.000.000</b>	<b>\$575.047.492</b>	

Fortalecer los servicios agroclimáticos para el sector agropecuario.

a. Para cumplir este objetivo se destinaron los recursos de la cuenta objeto de gasto C-1708-1100-2-0-1708017-02 así:

b.

TIPO DE ACTO ADMINISTRATIVO	NÚMERO DEL ACTO ADMINISTRATIVO	VALOR DEL COMPROMISO
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	20190051	\$ 90.249.900
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	20190099	\$ 19.188.000
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	20190184	\$ 4.681.158
CONVENIO	20190458	\$ 421.314.382
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	20190051	\$ 8.233.160
CONTRATO DE COMPRA VENTA Y SUMINISTROS - ORDEN DE COMPRA	TIQUETES	\$ 36.287.082
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 579.953.682</b>


Fuente: Ejecución Presupuestal – Subdirección Financiera

La totalidad de compromisos fueron ejecutados y pagados en la vigencia.

c. El indicador se refleja claramente en el POA del convenio:

FASE	ACTIVIDAD	ACCIÓN	RESPONSABLE	PRODUCTO	FECHA DE ENTREGA
1	Multiplicación de semilla híbrida híbridos de arroz y generación de guía metodológica para la producción de la semilla	Siembras	María Fernanda Alvarez y Patricia Guzman	para la producción de semilla híbrida arroz	31 de agosto de 2019
		Eliminación de plantas atípicas		híbridos de arroz lista para entregar a productores para	31 de diciembre de 2019
		Polinización suplementaria			
		Cosecha			
		Tratamiento y distribución de semilla híbrida			
2	Multiplicación de semilla de híbridos de maíz y generación de guía metodológica para la producción de la semilla	Siembras	Luis Narro y Carmen Julio Duarte	para la producción de semilla híbrida maíz	31 de agosto de 2019
		Eliminación de plantas atípicas		40.000 kg de semilla de híbridos de maíz lista para entregar a productores para siembras en el 2020	31 de diciembre de 2019
		Despigar hembras			
		Polinización y eliminación de machos			
		Preparación de semilla			

Fuente: POA – Convenio 20190458

	<b>FORMATO</b>	Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

- d. El indicador es medible, entendible, controlable y alineado con las actividades del proyecto y POA del convenio 20190458.
- e. Respecto de la ejecución presupuestal ver el literal e de la revisión del objetivo **Propender por la sostenibilidad de los sistemas agropecuarios.**
- f. Riesgo Asociado

De acuerdo con la ejecución presupuestal el riesgo asociado es “**Incumplimiento del Convenio y/o contrato**” e indica en causas “*Inadecuada formulación del convenio o contrato en su alcance, objeto, entregables o productos, cronograma, responsabilidades, etc.*”.

- g. Factor Clave  
El factor “*Inadecuada formulación del convenio o contrato en su alcance, objeto, entregables o productos, cronograma, **responsabilidades**, etc.*” negrita fuera de texto, es el más relevante dada la responsabilidad de asignarse adecuadamente los rubros a los gastos ejecutados realmente.

**Objetivo:** Servicio de análisis de información para la planificación pesquera y de la acuicultura.

OBJETIVO ESPECIFICO					
PRODUCTOS					
Servicio de análisis de Información para la planificación pesquera y de la acuicultura					
<b>Indicador</b>	<b>Meta Total 2019-2030</b>	<b>Acumulado 2019-2018</b>	<b>Meta 2019</b>	<b>Avence 2019</b>	<b>Cumplimiento 2019</b>
Análisis generados - Unidad de Medida: Número	1,0000	0,0000	1,0000	1,0000	100,00 %
Observaciones : Se realizaron gestiones para acompañar regionales en convenio. se ajustaron doc por solicitud de contratación, no fué posible la contratación. Se cumple la meta a nivel nacional a través del link: <a href="https://pnudpublic.linktic.com/#/boletines">https://pnudpublic.linktic.com/#/boletines</a> .					
<b>Actividad</b>	<b>Fuente</b>	<b>Inicial</b>	<b>Vigente</b>	<b>Obligado</b>	
Apoyar el funcionamiento de las mesas agroclimática Nacional regionales como estrategia de gestión del riesgo agroclimático	PGN	\$400.000.000	\$400.000.000	\$31.980.000	
Conformación de una red público privada de las estaciones agroclimáticas para el sector agropecuario, pesquero y forestal	PGN	\$0	\$0	\$0	
Mantener las estaciones agroclimáticas para el sector agropecuario, pesquero y forestal.	PGN	\$0	\$0	\$0	
<b>TOTAL</b>		<b>\$400.000.000</b>	<b>\$400.000.000</b>	<b>\$31.980.000</b>	


Apropiar capacidades en el uso y aplicación de los instrumentos de planificación orientados al uso racional y sostenible de los recursos naturales en ecosistemas de importancia estratégica.

- a. Para cumplir este objetivo se destinaron los recursos de la cuenta objeto de gasto C-1708-1100-2-0-1708049-02 así:

TIPO DE ACTO ADMINISTRATIVO	NÚMERO DEL ACTO ADMINISTRATIVO	VALOR DEL COMPROMISO
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	20190403	\$ 31.980.000

La totalidad de compromisos fueron ejecutados y pagados en la vigencia.

- b. El indicador **Análisis generados** presenta un cumplimiento 2019 del 100%, sin embargo, el apoyo del funcionamiento de las mesas agroclimáticas se presentó en las nacionales y no en las regionales como estaba estipulado de acuerdo con el documento PROGRAMA DE

	<b>FORMATO</b>	Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

INVERSIÓN 2019-2030 de noviembre de 2018. “Las tareas que se adelantarán en esta actividad son: i) acompañamiento y capacitación a actores claves de la MTA para fortalecer el proceso de apropiación con énfasis en predicción climática, ii) trabajo conjunto con Hubs (nodos) de extensión agropecuaria digital incluyente”.

Al no realizarse el apoyo en las MTA, se puede concluir que el diseño del indicador y su cumplimiento de meta para el año 2019 no refleja el desarrollo completo de las actividades, por lo que se recomienda revisar el diseño del indicador, permitiendo que tengan la capacidad de medir realmente el fenómeno que se quiere medir.

c. Riesgo Asociado

De acuerdo con la observación relacionada con el indicador, el riesgo asociado es “**Inadecuada formulación de la política o instrumento**” concretamente en la formulación del indicador, el cual no recoge los aspectos de ejecución de actividades (Boletines Nacionales y Regionales).

El riesgo “**Incumplimiento del Convenio y/o contrato**” indica en causas “*Inadecuada formulación del convenio o contrato en su alcance, objeto, entregables o productos, cronograma, responsabilidades, etc.*” especialmente en los

d. Factores Clave


Para el riesgo **Inadecuada formulación de la política o instrumento** el factor de una inadecuada formulación de indicadores es importante considerarlo.

**Objetivo:** Apropiar capacidades en el uso y aplicación de los instrumentos de planificación orientados al uso racional y sostenible de los recursos naturales en ecosistemas de importancia estratégica.

OBJETIVO ESPECIFICO					
PRODUCTOS					
Servicio de apoyo técnico para el uso eficiente de recursos naturales en ecosistemas estratégicos					
Indicador	Meta Total 2019-2030	Acumulado 2019- 2018	Meta 2019	Avance 2019	Cumplimiento 2019
Personas apoyadas - Unidad de Medida: Número	12.000.0000	0,0000	1.000,0000	90,0000	9,00 %
Observaciones : en marco del conv 20190458 fueron capacitados técnicos y productores en fortalecimiento de capacidades frente a la variabilidad climática y producción de semillas resilientes. elaboración de dos resoluciones de activ agropecuarias en áreas de páramos y temas de lucha contra la deforestación.					
Actividad	Fuente	Inicial	Vigente	Obligado	
Desarrollar proyectos pilotos a nivel local para el acompañamiento de procesos de reconversión y/o sustitución en zonas productivas.	PGN	\$400.050.000	\$400.050.000	\$96.200.000	
Promoción de la conservación y uso racional de los recursos naturales en ecosistemas estratégicos y cuencas hidrográficas con fuertes presiones por actividades productivas.	PGN	\$99.949.500	\$99.949.500	\$40.500.000	
<b>TOTAL</b>		<b>\$499.999.500</b>	<b>\$499.999.500</b>	<b>\$136.700.000</b>	

Fuente: Ficha EBI del proyecto

- a. Para cumplir este objetivo se destinaron los recursos de la cuenta objeto de gasto C-1708-1100-2-0-1708053-02 así:


	<b>FORMATO</b>	Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

TIPO DE ACTO ADMINISTRATIVO	NÚMERO DEL ACTO ADMINISTRATIVO	VALOR DEL COMPROMISO
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	20190344	\$ 47.000.000
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	20190405	\$ 21.320.000
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	20190404	\$ 27.880.000
CONVENIO	20190458	\$ 99.949.500
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 196.149.500</b>

La totalidad de compromisos fueron ejecutados y pagados durante la vigencia y a través de reservas en el mes de enero de 2020 por un monto de \$ 59.449.500.

## CONCLUSIONES

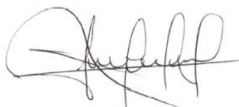
- La planeación del proyecto para la vigencia 2019 cuenta con herramientas tales como la ficha EBI, Plan de Acción, Programa de Inversión y en el Plan Anual de Adquisiciones que coadyuvan al control final del cumplimiento de las actividades, sin embargo, no se evidencia un control que permita inspeccionar e indicar si una actividad presenta retraso o está acorde en algún momento de la vigencia (especialmente antes de la suscripción de los contratos y convenios), y así tomar decisiones oportunas de gestión.
- La planeación del proyecto demuestra una alineación parcial entre las actividades definidas en la ficha EBI y el Programa de Inversión con las actividades específicas definidas principalmente en el convenio (actividades específicas del convenio y Plan Operativo (POA)), generando dificultades en su supervisión financiera, así mismo dificulta el seguimiento óptimo por parte de la ciudadanía y organismos de control.
- La ejecución presupuestal del Convenio de Cooperación Técnica y Científica con el CIAT-Centro Internacional de Agricultura Tropical – 20190458 reflejó parcialmente la fidelidad de los hechos económicos sucedidos durante su ejecución, esto teniendo en cuenta que manejaba varias cuentas objeto de gasto cuyos objetivos y productos eran diferentes.
- Existe alineación parcial entre los indicadores del proyecto y las actividades a ejecutar en la vigencia, ocasionando que los resultados no demuestren sincronía con las actividades ejecutadas.
- Se evidencia materialización de riesgos en el proyecto de acuerdo con el Mapa de Riesgos de la Dirección (versión junio de 2019). Para lo cual reevaluar el mapa en los aspectos de probabilidad de ocurrencia e impacto.

	<b>FORMATO</b>	Versión 7
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 15-09-2017

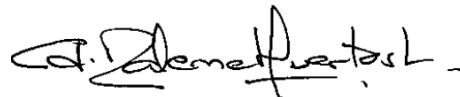
## OBSERVACIONES DE AUDITORIA

ITEM	AM <sup>1</sup> /O <sup>2</sup>	SITUACIONES ENCONTRADAS
1	AM	El proyecto <i>MEJORAMIENTO DE LA SOSTENIBILIDAD DE LA PRODUCCIÓN AGROPECUARIA FRENTE A LOS FENÓMENOS CLIMÁTICOS NACIONAL</i> , presentó retrasos en la contratación de los servicios necesarios para cumplir con el Plan Anual de Adquisiciones y Plan de Acción, incumpliendo con el Principio de economía, definido en el numeral 4 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993. <i>“Los trámites se adelantarán con austeridad de tiempo, medios y gastos y se impedirán las dilaciones y los retardos en la ejecución del contrato”</i> .
2	AM	El proyecto no presenta alineación total y clara entre la Ficha EBI, Plan de Acción y el Programa de Inversión y las actividades a desarrollar en el convenio (Actividades específicas del convenio y Plan Operativo -POA). Se evidenció en la actividad <i>“Implementar el Plan Integral de Gestión del Cambio Climático -PIGCC del sector agropecuario”</i> , en la cual la documentación del convenio 20190458 no hace referencia al PIGCC o a su implementación.
3	AM	La asignación de las cuentas objeto de gasto del convenio por parte de la supervisión para los desembolsos guarda fidelidad parcial con las actividades desarrolladas. En el primer desembolso efectuado al CIAT del convenio 20190458 se encontró errada la asignación de la cuenta objeto de gasto, así: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se asignó el desembolso por 600.000.000 COP a la cuenta objeto de gasto C-1708-1100-2-0-1708052-02</li> <li>• Se entregó por el CIAT dos guías metodológicas relacionadas con la producción de semilla híbrida de maíz y arroz, cuyos documentos son productos de la cuenta objeto de gasto C-1708-1100-2-0-1708017-02</li> <li>• No se asignaron las guías metodológicas a la cuenta objeto correspondiente C-1708-1100-2-0-1708017-02.</li> </ul>
4	O	El indicador <b>Análisis generados</b> presenta un cumplimiento 2019 del 100%, sin embargo, el apoyo del funcionamiento de las mesas agroclimáticas se presentó en las nacionales y no en las regionales como estaba estipulado de acuerdo con el documento PROGRAMA DE INVERSIÓN 2019-2030 de noviembre de 2018. <i>“Las tareas que se adelantarán en esta actividad son: i) acompañamiento y capacitación a actores claves de la MTA para fortalecer el proceso de apropiación con énfasis en predicción climática, ii) trabajo conjunto con Hubs (nodos) de extensión agropecuaria digital incluyente”</i> .

## FIRMAS RESPONSABLES



**Auditor: Juan Harbey Numpaque Fonseca**



**Auditor líder: Ana Marlenne Huertas López**

<sup>1</sup> AM: Aspectos a Mejorar. Significa la ocurrencia de situaciones relevantes frente a la gestión o los controles, que podrían afectar el cumplimiento de funciones y objetivos del proceso por lo que ameritan la implementación de un Plan de Acción, diligenciando el formato *Solicitud de Acciones Preventivas, Correctivas o de Mejora* - F01-PR-SIG-06.

<sup>2</sup> O: Oportunidad de mejora. Son deficiencias del proceso que aunque no sean recurrentes o relevantes, pueden convertirse en incumplimientos o en riesgos potenciales.