

| | | |
|--|---|--------------------------------|
|  El campo es de todos Minagricultura | FORMATO | Versión 9 |
| | Informe Auditoría Interna de Gestión | F01-PR-CIG-02 |
| | | FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020 |

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME: 24/12/2020

ASPECTO EVALUABLE (UNIDAD AUDITABLE): Proyecto de Inversión - FORTALECIMIENTO DE ACTIVIDADES QUE IMPULSEN Y CONTRIBUYAN AL DESARROLLO DEL SECTOR AGROPECUARIO, PESQUERO Y DE DESARROLLO RURAL – FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO - FFA NACIONAL

LÍDER DE PROCESO / JEFE(S) DEPENDENCIA(S): Jorge Hernando Caceres Duarte– Jefe Oficina Asesora de Planeación y Prospectiva

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA: Evaluar el avance técnico y presupuestal del proyecto FORTALECIMIENTO DE ACTIVIDADES QUE IMPULSEN Y CONTRIBUYAN AL DESARROLLO DEL SECTOR AGROPECUARIO, PESQUERO Y DE DESARROLLO RURAL – FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO - FFA NACIONAL de acuerdo con el cronograma definido.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA:

1. Revisión Técnica del avance
2. Revisión Financiera del proyecto
3. Revisión Contractual

CRITERIOS DE LA AUDITORÍA:

- Ficha EBI del 29 de mayo de 2020
- Resolución No. 385 de 2014 del MADR

INFORMACIÓN GENERAL DEL PROGRAMA

Nombre Proyecto: FORTALECIMIENTO DE ACTIVIDADES QUE IMPULSEN Y CONTRIBUYAN AL DESARROLLO DEL SECTOR AGROPECUARIO, PESQUERO Y DE DESARROLLO RURAL – FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO - FFA NACIONAL

Objetivo General del Proyecto: Fortalecer la Producción Agropecuaria y Pesquero y de Desarrollo Rural – FFA

Código BPIN: 2018011000379

Horizonte: 2019-2022

Programa: 1702-INCLUSIÓN PRODUCTIVA DE PEQUEÑOS PRODUCTORES RURALES

Subprograma: 1100-INTERSUBSECTORIAL AGROPECUARIO

Estado Ficha EBI: Estado Actualizado al 29 de mayo de 2020.

Seguimiento: Noviembre de 2020

| | | |
|--|---|--------------------------------|
|  El campo es de todos Minagricultura | FORMATO | Versión 9 |
| | Informe Auditoría Interna de Gestión | F01-PR-CIG-02 |
| | | FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020 |

Indicadores de Gestión - metas vigentes:

| INDICADOR | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------|------|------|------|
| 1100G088 – Proyectos productivos acompañados Unidad de Medida: Número | 13 | 12 | 15 | 15 |
| 1100G090 - Porcentaje de proyectos elegibles Unidad de Medida: Porcentaje | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 9900G037 - Actas Realizadas Unidad de Medida: Número | 179 | 50 | 15 | 15 |
| 9900G050 - Informes De Supervisión Realizados Unidad de Medida: Número | 179 | 48 | 60 | 60 |

Fuente: Ficha EBI 2018011000379

Indicadores de producto – Meta vigente

| PRODUCTO | INDICADOR | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|--|------|------|------|------|
| Servicio de apoyo financiero para proyectos productivos | 170200700 - Proyectos productivos cofinanciados Tipo indicador: Indicador de Programa Unidad de Medida: Número Meta Total: 52.0000 | 13 | 12 | 15 | 15 |

Fuente: Ficha EBI 2018011000379

DESARROLLO DE LA AUDITORÍA:

1. Avance Técnico del Proyecto

El proyecto presenta a Noviembre de 2020 la siguiente ejecución técnica:

Indicadores de Gestión 2020

| Indicador | Peso | Meta | Avance | Cumplimiento | Observación |
|--|------|----------|--------|--------------|--|
| 1100G088 Proyectos productivos acompañados Unidad de medida: Número | 50% | 12,0000 | 0,0000 | 0,00% | Al 30 de noviembre de 2020, no se han acompañado proyectos productivos |
| 1100G090 Porcentaje de proyectos elegibles Unidad de medida: Porcentaje | 20% | 100,0000 | 0,0000 | 0,00% | Con corte al 30 de noviembre de 2020, no se tienen proyectos elegibles |
| 9900G037 Actas Realizadas Unidad de medida: Número | 15% | 50,0000 | 0,0000 | 0,00% | Al 30 de noviembre de 2020, no se han realizado actas porque no se tienen proyectos aprobados |
| 9900G050 Informes De Supervisión Realizados Unidad de medida: Número | 15% | 48,0000 | 0,0000 | 0,00% | Los informes de supervisiones con corte al 30 de noviembre de 2020 no se han realizado debido a que no hay proyectos cofinanciados |

Fuente: <https://spi.dnp.gov.co/Consultas/Detalle.aspx?vigencia=2020&periodo=11&proyecto=2018011000379>

Se evidencia a la fecha de corte cero (0)% de avance en los indicadores de gestión definidos.

| | | |
|--|---|--------------------------------|
|  El campo es de todos Minagricultura | FORMATO | Versión 9 |
| | Informe Auditoría Interna de Gestión | F01-PR-CIG-02 |
| | | FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020 |

Indicadores de Producto

[Resumen Ejecutivo](#)
[Ficha EBI\(29/05/2020\)](#)

 Avance Físico :0,00%
 Avance Financiero :1,94%
 Avance Gestión :0,00%

[Cadena de Valor](#)
[Esquema Financiero](#)
[Metas Ind. Secundarios](#)
[Metas de Gestión](#)
[Regionalización](#)
[Anexos](#)
[Beneficiarios](#)

Objetivos específicos

OBJETIVO: Aumentar el fomento de las actividades del sector agropecuario, pesquero y de desarrollo rural.

PRODUCTO: Servicio de apoyo financiero para proyectos productivos

| Indicador | Meta Total 2019 - 2022 | Acumulado 2019 | Meta 2020 | Avance 2020 | Cumplimiento 2020 |
|---|------------------------|----------------|-----------|-------------|-------------------|
| Proyectos productivos cofinanciados Unidad de medida: Número | 52.0000 | 0.0000 | 12.0000 | 0.0000 | 0% |

Fuente: <https://spi.dnp.gov.co/Consultas/Detalle.aspx?vigencia=2020&periodo=11&proyecto=2018011000379>

Se evidencia incumplimiento en la vigencia 2019 de la meta del indicador 170200700 - Proyectos productivos cofinanciados. No se cofinanció ningún proyecto productivo en el año 2019 de los 13 proyectados.

En lo corrido de la vigencia 2020 con corte a noviembre, no se evidencia avance técnico para el cumplimiento de la meta, 12 proyectos productivos cofinanciados.

El indicador presenta dos metas diferentes, una de 52 proyectos y la sumatoria por cada año muestra un total de 55.

En cuanto a actividades proyectadas se presenta:

| Actividad | Observación |
|--|---|
| Realizar la recepción y evaluación de los proyectos, en el marco de la Resolución No. 385 de 2014 del MADR | Con corte al 30 de noviembre de 2020, no se ha realizado la recepción de proyectos para su evaluación |
| Cofinanciar los proyectos aprobados, bajo el marco de la Resolución No. 385 de 2014 del MADR | Al 30 de noviembre de 2020 no se ha realizado la cofinanciación de proyectos |
| Realizar el seguimiento a los proyectos cofinanciados, bajo el marco de la Resolución No. 385 de 2014 del MADR | |
| Realizar la supervisión y seguimiento de proyectos cofinanciados en el marco de la resolución 000385 de 2014 MinAgricultura. | Se obligaron recursos para el pago de los profesionales para desarrollar esta actividad |
| Realizar la liquidación de los proyectos cofinanciados en el marco de la resolución 000385 de 2014 MinAgricultura. | |
| TOTAL | |

De las cuatro actividades planteadas para la vigencia 2020, la que ha presentado avance técnico es *“Realizar la supervisión y seguimiento de proyectos cofinanciados en el marco de la resolución 000385 de 2014 MinAgricultura”*.

| | | |
|---|---|--------------------------------|
|  El campo es de todos Minagricultura | FORMATO | Versión 9 |
| | Informe Auditoría Interna de Gestión | F01-PR-CIG-02 |
| | | FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020 |

2. Avance Financiero del Proyecto

El proyecto presenta a Noviembre de 2020 la siguiente ejecución Financiera:

| Vigencia | Solicitado** | Inicial* | Vigente* | Compromiso* | Obligación* | Pago* | Avances |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 2019-Dic | 7.000.000.000 | 14.619.140.517 | 4.317.310.517 | 1.885.283.432 | 1.835.713.062 | 1.835.713.062 | Financiero: 42,52% Físico: 0,00% Gestión: 13,50% |
| 2020-Nov | 18.806.170.581 | 11.500.000.000 | 11.500.000.000 | 313.255.525 | 223.576.830 | 223.576.830 | Financiero: 1,94% Físico: 0,00% Gestión: 0,00% |
| 2021 | 15.033.527.741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Financiero: 0,00% Físico: 0,00% Gestión: 0,00% |
| 2022 | 15.484.533.574 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Financiero: 0,00% Físico: 0,00% Gestión: 0,00% |

Fuente *SUIFP - **SIIF. Información va desde 2008, año que se inició el SPI.

Vigencia 2019

Del presupuesto vigente (\$ 4.317 millones de pesos), el Ministerio ejecutó 1.835 millones. El compromiso adquirido en la vigencia 2019 fue pago completamente. El valor comprometido corresponde a un 43.6% del asignado.

Vigencia 2020

El compromiso adquirido en la vigencia 2020 corresponde al 2.72% del presupuesto vigente del proyecto; esto en gran medida debido al bloqueo presupuestal que el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural presenta, específicamente en la Oficina Asesora de Planeación y Prospectiva presenta bloqueos descritos así:

| Fecha Vigencia 2020 | Valor del Bloqueo COP |
|---------------------|--------------------------|
| 31 de enero | Sin bloqueo |
| 15 de febrero | 5.500 millones de pesos |
| 15 de marzo | 11.000 millones de pesos |
| 30 de marzo | 6.000 millones de pesos |
| 15 de mayo | 11.000 millones de pesos |
| 15 de agosto | 12.461 millones de pesos |
| 30 de noviembre | 12.743 millones de pesos |

Fuente: Ejecución presupuestal – Subdirección Financiera

| | | |
|---|---|--------------------------------|
|  El campo es de todos Minagricultura | FORMATO | Versión 9 |
| | Informe Auditoría Interna de Gestión | F01-PR-CIG-02 |
| | | FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020 |

En cuanto a evolución de la vigencia actual se presenta con corte a agosto:

| | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Inversión | 11.500.000.000 | 11.500.000.000 | 11.500.000.000 | 11.500.000.000 | 11.500.000.000 | 11.500.000.000 | 11.500.000.000 | 11.500.000.000 |
| Avance Financiero | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,03% | 0,11% | 0,29% | 0,65% | 1,02% |
| Avance Físico | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Avance Gestión | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

Fuente: <https://spi.dnp.gov.co/Consultas/Detalle.aspx?vigencia=2020&periodo=11&proyecto=2018011000379>

El porcentaje presentado de avance financiero con corte a noviembre es de 1.94%; teniendo en cuenta que el comprometido es del 2.72% del proyecto, se espera que al finalizar la vigencia se logre este 2.72%.

Ejecución Financiera por actividad

| Actividad | Fuente | Inicial | Vigente | Obligado | Observación |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|---|
| Realizar la recepción y evaluación de los proyectos, en el marco de la Resolución No. 385 de 2014 del MADR | PGN Otras Fuentes | \$145.964.842 \$0 | \$145.964.842 \$0 | \$0 \$0 | Con corte al 30 de noviembre de 2020, no se ha realizado la recepción de proyectos para su evaluación |
| Cofinanciar los proyectos aprobados, bajo el marco de la Resolución No. 385 de 2014 del MADR | PGN Otras Fuentes | \$10.808.441.081 \$0 | \$10.808.441.081 \$0 | \$0 \$0 | Al 30 de noviembre de 2020 no se ha realizado la cofinanciación de proyectos |
| Realizar el seguimiento a los proyectos cofinanciados, bajo el marco de la Resolución No. 385 de 2014 del MADR | PGN Otras Fuentes | \$0 \$0 | \$0 \$0 | \$0 \$0 | |
| Realizar la supervisión y seguimiento de proyectos cofinanciados en el marco de la resolución 000385 de 2014 MinAgricultura. | PGN Otras Fuentes | \$545.594.077 \$0 | \$545.594.077 \$0 | \$223.576.830 \$0 | Se obligaron recursos para el pago de los profesionales para desarrollar esta actividad |
| Realizar la liquidación de los proyectos cofinanciados en el marco de la resolución 000385 de 2014 MinAgricultura. | PGN Otras Fuentes | \$0 \$0 | \$0 \$0 | \$0 \$0 | |
| TOTAL | | \$11.500.000.000 | \$11.500.000.000 | \$223.576.830 | |

Fuente: <https://spi.dnp.gov.co/Consultas/Detalle.aspx?vigencia=2020&periodo=11&proyecto=2018011000379>

La única actividad que presentó compromiso y ejecución financiera ha sido “Realizar la supervisión y seguimiento de proyectos cofinanciados en el marco de la resolución 000385 de 2014 MinAgricultura” por un valor de 223.5 millones de pesos.

3. Gestión Contractual del Proyecto

Vigencia 2019

En la vigencia 2019 se desarrollaron los siguientes contratos:

| Tipo Contrato | Cantidad |
|---|----------|
| Contratos de Prestación de Servicios – Apoyo a la Gestión | 4 |
| Contratos de Prestación de Servicios – Profesionales | 27 |

Vigencia 2020

En la vigencia 2020 se desarrollaron los siguientes contratos:

| | | |
|---|---|--------------------------------|
|  | FORMATO | Versión 9 |
| | Informe Auditoría Interna de Gestión | F01-PR-CIG-02 |
| | | FECHA DE EDICIÓN 25/08/2020 |

| Tipo Contrato | Cantidad |
|--|----------|
| Contratos de Prestación de Servicios – Profesionales | 7 |

Los contratos se han desarrollado de acuerdo con las cláusulas definidas en cada uno. De igual forma guardan relación con la actividad “Realizar la supervisión y seguimiento de proyectos cofinanciados en el marco de la resolución 000385 de 2014 MinAgricultura”.

ASPECTOS ENCONTRADOS: (Conformidades y no conformidades)

No Conformidad: El proyecto FORTALECIMIENTO DE ACTIVIDADES QUE IMPULSEN Y CONTRIBUYAN AL DESARROLLO DEL SECTOR AGROPECUARIO, PESQUERO Y DE DESARROLLO RURAL – FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO - FFA NACIONAL presenta incumplimiento de las metas de gestión y de producto proyectadas para las vigencias 2019 y 2020.

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA:

El proyecto FORTALECIMIENTO DE ACTIVIDADES QUE IMPULSEN Y CONTRIBUYAN AL DESARROLLO DEL SECTOR AGROPECUARIO, PESQUERO Y DE DESARROLLO RURAL – FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO - FFA NACIONAL presenta materialización del riesgo *Construcción inadecuada (incompleta e inconsistente) del Plan Estratégico Sectorial, Plan Estratégico Institucional y los lineamientos para la formulación de políticas, programas y proyectos*, contenido en el Mapa de Riesgos de Direccionamiento Estratégico, dado que no ha cumplido con las metas proyectadas.

La Oficina Asesora de Planeación y Prospectiva no contempla en el mapa señalado, riesgos relacionados con ejecución de proyectos, específicamente con la desfinanciación de estos a lo largo de su ejecución.

El impacto del no cumplimiento del proyecto se puede ver reflejado en sanciones por organismos de control, limitación del presupuesto al Ministerio, así como pérdida de imagen y credibilidad.

RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA:

Replantear el proyecto de acuerdo con las realidades que vive el mismo.

Actualizar el mapa de riesgos e incluir riesgos relacionados con desfinanciación de los proyectos.

| | Jefe oficina de Control Interno Auditor líder | Auditor asignado |
|---------------|---|---|
| Firma |  |  |
| Nombre | Ana Marlene Huertas López | Juan Harbey Numpaque Fonseca |