

 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: 23/12/2021

ASPECTO EVALUABLE (UNIDAD AUDITABLE): PROYECTO FORTALECIMIENTO PARA EL DESARROLLO DE LA CADENA FORESTAL PRODUCTIVA NACIONAL

LÍDER DE PROCESO / JEFE(S) DEPENDENCIA(S): DIRECTOR DE CADENAS AGRÍCOLAS Y FORESTALES

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA: Evaluar el proyecto FORTALECIMIENTO PARA EL DESARROLLO DE LA CADENA FORESTAL PRODUCTIVA NACIONAL

OBJETIVO ESPECÍFICOS:

Evaluar:

1. Estado de ejecución global del proyecto
2. Cumplimiento de objetivos del proyecto
3. Productos e indicadores del proyecto
4. Ejecución presupuestal del proyecto
5. Supervisión ejercida por el Ministerio al convenio y contrato interadministrativo
6. Riesgos y Controles del proyecto

ALCANCE DE LA AUDITORÍA: Aplica la vigencia 2020 y 2021

CRITERIOS DE LA AUDITORÍA:

- Documentación contenida en SPI - <https://spi.dnp.gov.co>
- Ley 80 de 1993 - Estatuto General de Contratación de la Administración Pública
- Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría, versión 9
- Documento Técnico Proyecto de Inversión - Versión 4
- Mapa de riesgos de gestión del proceso y producto
- Convenios y contratos suscritos en el marco del proyecto

DESARROLLO DE LA AUDITORÍA:

ESTADO DE EJECUCIÓN GLOBAL DEL PROYECTO – CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS DEL PROYECTO – PRODUCTOS E INDICADORES DEL PROYECTO

A continuación, se presenta el estado de las metas y logros para las vigencias 2020 y 2021:

OBJETIVO	PRODUCTO	INDICADOR	META 2020	LOGRO 2020	META 2021	LOGRO NOV 2021
Promover condiciones óptimas de mercado de la cadena forestal comercial	Documentos de lineamientos técnicos	Documentos de lineamientos técnicos elaborados	Uno (1)	Uno (1)	Uno (1)	Uno (1)

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

OBJETIVO	PRODUCTO	INDICADOR	META 2020	LOGRO 2020	META 2021	LOGRO NOV 2021
	Servicio de apoyo financiero para la reforestación comercial	Hectáreas reforestadas y con mantenimiento apoyadas	8605,2	8605,2	14577,5	0
Articular las instituciones de la cadena forestal comercial	Documentos de planeación	Documentos de planeación elaborados	No aplicó	No aplicó	0	0
Mejorar la gestión de la información de la cadena forestal	Servicio de información actualizado	Sistemas de información actualizados	No aplicó	No aplicó	0	0

Fuente: SPI Proyecto de inversión corte a diciembre 2020 y noviembre 2021

Metas de Gestión 2020 y 2021

Cadena de Valor | Esquema Financiero | Metas Ind. Secundarios | **Metas de Gestión** | Regionalización | Anexos | Beneficiarios

Metas de Gestión

Indicador	Peso	Meta	Avance	Cumplimiento	Observación
1100G076 Planes de establecimiento y manejo forestal aprobados Unidad de medida: Número	80%	20,0000	20,0000	100,00%	Por los efectos de la pandemia mundial Covid-19 y las nuevas directrices de bioseguridad emitidas por presidencia, FINAGRO reviso y valido 20 solicitudes para integrar el Banco de proyectos, los cuales quedaran en espera de recursos para la vigencia 2021
9900G056 Documentos Depurados Unidad de medida: Número	20%	1,0000	1,0000	100,00%	Se realizaron todas las acciones pertinentes con el fin de cumplir con la publicación del Decreto 130 de 2020

2020

Cadena de Valor | Esquema Financiero | Metas Ind. Secundarios | **Metas de Gestión** | Regionalización | Anexos | Beneficiarios

Metas de Gestión

Indicador	Peso	Meta	Avance	Cumplimiento	Observación
1100G076 Planes de establecimiento y manejo forestal aprobados Unidad de medida: Número	80%	100,0000	29,0000	29,00%	FINAGRO confirmó que el Operador de Campo se encuentra realizando las visitas correspondientes para la verificación del establecimiento de las plantaciones forestales comerciales.
9900G056 Documentos Depurados Unidad de medida: Número	20%	1,0000	0,0000	0,00%	Actividad ajustada con el fin de iniciar el apoyo para la estructuración de proyectos de reforestación para su presentación a la VUF.

2021 noviembre

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

Esquema Financiero 2020 y 2021



Avance Gestión : 23,20%

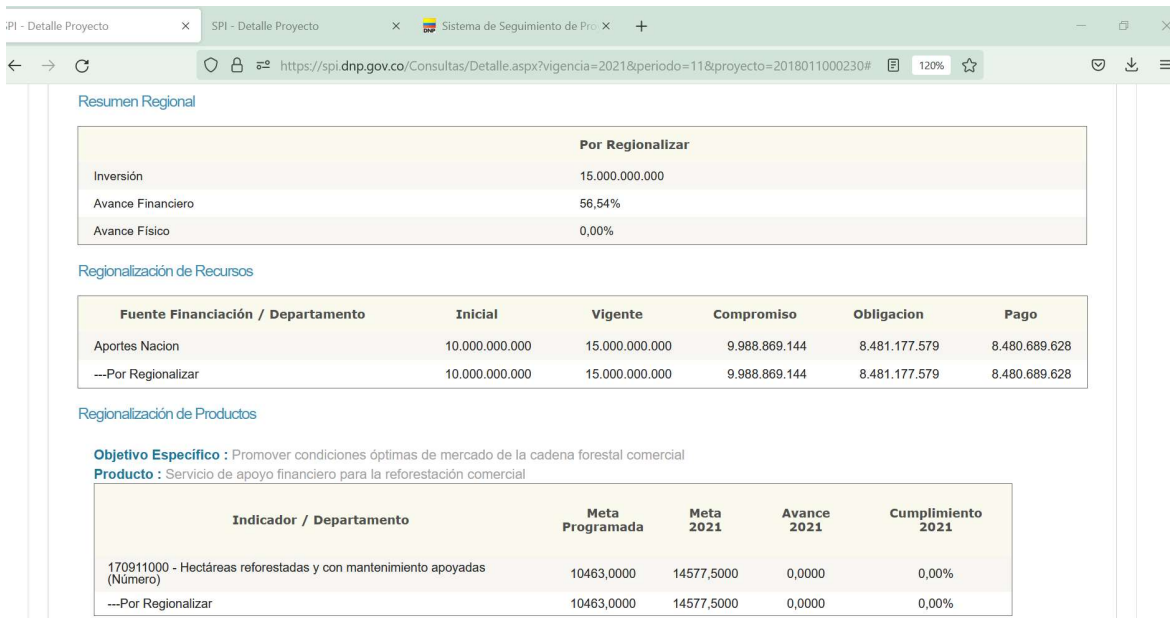
Cifras en Pesos Corrientes

Resumen Financiero – Año Inicio: 2019 Año Final: 2039

Vigencia	Solicitado**	Inicial*	Vigente*	Compromiso*	Obligación*	Pago*	Avances
2019-Dic	30.800.000.000	4.619.140.517	3.357.495.517	3.331.414.693	3.327.348.013	3.327.348.013	Financiero: 99,10% Físico: 75,64% Gestión: 20,00%
2020-Dic	44.932.733.425	10.000.000.000	4.469.456.521	4.362.956.381	4.340.625.551	4.340.625.551	Financiero: 97,12% Físico: 100,00% Gestión: 100,00%
2021-Nov	72.817.766.266	10.000.000.000	15.000.000.000	9.988.869.144	8.481.177.579	8.480.689.628	Financiero: 56,54% Físico: 2,00% Gestión: 23,20%

Fuente: SPI - <https://spi.dnp.gov.co/Consultas/Detalle.aspx?vigencia=2021&periodo=11&proyecto=2018011000230>

Regionalización 2021



Resumen Regional

	Por Regionalizar
Inversión	15.000.000.000
Avance Financiero	56,54%
Avance Físico	0,00%

Regionalización de Recursos

Fuente Financiación / Departamento	Inicial	Vigente	Compromiso	Obligación	Pago
Aportes Nación	10.000.000.000	15.000.000.000	9.988.869.144	8.481.177.579	8.480.689.628
---Por Regionalizar	10.000.000.000	15.000.000.000	9.988.869.144	8.481.177.579	8.480.689.628

Regionalización de Productos

Objetivo Específico : Promover condiciones óptimas de mercado de la cadena forestal comercial
Producto : Servicio de apoyo financiero para la reforestación comercial

Indicador / Departamento	Meta Programada	Meta 2021	Avance 2021	Cumplimiento 2021
170911000 - Hectáreas reforestadas y con mantenimiento apoyadas (Número)	10463,0000	14577,5000	0,0000	0,00%
---Por Regionalizar	10463,0000	14577,5000	0,0000	0,00%

Fuente SPI - <https://spi.dnp.gov.co/Consultas/Detalle.aspx?vigencia=2021&periodo=11&proyecto=2018011000230#>

A continuación, presento el comportamiento de ejecución del producto “Documentos de lineamientos técnicos elaborados”, mediante las observaciones presentadas para cada mes de 2021 en el reporte mensual de avance entregado al DNP:

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

Mes	Observación	Meta (Documento Técnico elaborado)
Enero	En proyección de los estudios previos del futuro cooperante para la ejecución e implementación del modelo de integración clúster.	1
Febrero	En proyección de los estudios previos del futuro cooperante para la ejecución e implementación del modelo de integración clúster	1
Marzo	En proyección de los estudios previos del futuro cooperante para la ejecución e implementación del modelo de integración clúster	1
Abril	En proyección de los estudios previos del futuro cooperante para la ejecución e implementación del modelo de integración clúster	1
Mayo	En proyección de los estudios previos del futuro cooperante para la ejecución e implementación del modelo de integración clúster	1
Junio	Actividad ajustada con el fin de iniciar el apoyo para la estructuración de proyectos de reforestación para su presentación a la VUF.	1
Julio	Actividad ajustada con el fin de iniciar el apoyo para la estructuración de proyectos de reforestación para su presentación a la VUF.	1
Agosto	Actividad ajustada con el fin de iniciar el apoyo para la estructuración de proyectos de reforestación para su presentación a la VUF.	1
Septiembre	Actividad iniciada para el apoyo a la estructuración de proyectos de reforestación para su presentación a la VUF.	1
Octubre	Actividad iniciada para el apoyo a la estructuración de proyectos de reforestación para su presentación a la VUF. Avance 0.5	1
Noviembre	Actividad con alto avance de ejecución y a la espera del informe final para el cumplimiento de la meta. Avance 1	1

Fuente: Reporte SPI mensual

Las actividades del indicador “Hectáreas reforestadas y con mantenimiento apoyadas” a noviembre se están ejecutando, de acuerdo con las observaciones presentadas en SPI.

Hallazgos

El proyecto para la vigencia 2020 presentó cumplimiento del 100% de los indicadores definidos en la planeación y metas de gestión.

Para la vigencia 2021, corte noviembre el indicador “Hectáreas reforestadas y con mantenimiento apoyadas” presenta un avance cero. Así mismo, las metas de gestión “1100G076 Planes de establecimiento y manejo forestal aprobados” presenta un cumplimiento del 29% y “9900G056 Documentos Depurados” del 0%. El promedio ponderado de cumplimiento de las metas de gestión se sitúa en **23.2%**

La meta “Hectáreas reforestadas y con mantenimiento apoyadas” muestra riesgo de incumplimiento debido a que las metas conjuntas del convenio 20210450 y contrato administrativo 20210539 es de 10696.8 Hectáreas, valor menor de las 14577,5 definidas como meta en el SPI. De acuerdo con la información suministrada por la Dirección, la meta es acorde al presupuesto asignado (COP 15.000.000.000), sin embargo, al no comprometerse la totalidad de recursos, la meta se reduce llevando al no cumplimiento. Se realizó ajuste de la ficha de inversión el 09 de diciembre de 2021, para que correspondiera con el compromiso presupuestal obtenido en la vigencia. Ver ejecución presupuestal.

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

A corte de noviembre de 2021 no se ha establecido una regionalización de recursos y productos en SPI.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL – corte 30 de noviembre de 2021

De acuerdo con la información registrada en el SPI, el avance financiero del proyecto presentó:

Resumen Financiero – Año Inicio: 2019 Año Final: 2039

Vigencia	Solicitado**	Inicial*	Vigente*	Compromiso*	Obligación*	Pago*	Avances
2019-Dic	30.800.000.000	4.619.140.517	3.357.495.517	3.331.414.693	3.327.348.013	3.327.348.013	Financiero: 99,10% Físico: 75,64% Gestión: 20,00%
2020-Dic	44.932.733.425	10.000.000.000	4.469.456.521	4.362.956.381	4.340.625.551	4.340.625.551	Financiero: 97,12% Físico: 100,00% Gestión: 100,00%
2021-Nov	72.817.766.266	10.000.000.000	15.000.000.000	9.988.869.144	8.481.177.579	8.480.689.628	Financiero: 56,54% Físico: 2,00% Gestión: 23,20%

Fuente: SPI - <https://spi.dnp.gov.co/Consultas/Detalle.aspx?vigencia=2021&periodo=11&proyecto=2018011000230>

Apropiación vigente – COP \$15.000.000.000

RUBRO DECRETO	RECURSO	APROPIACIÓN VIGENTE
C-1709-1100-3	OTROS RECURSOS DEL TESORO	\$ 10.000.000.000
C-1709-1100-3	DONACIONES	\$ 5.000.000.000

Relación CDP generados para la vigencia 2021, un total de 8 operaciones por valor total de COP 9.750.786.841. Estos CDP tienen un total uso del recurso “OTROS RECURSOS DEL TESORO” y cero (0) por DONACIONES.

NO. CDP	FECHA DE CREACION	VALOR ACTUAL
14521	2021-01-13 12:35:00	\$ 15.000.000
18821	2021-01-14 16:34:00	\$ 21.301.680
20221	2021-01-14 21:27:00	\$ 79.333.333
21121	2021-01-15 12:24:00	\$ 60.690.000
30821	2021-01-25 14:26:00	\$ 15.000.000

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

52321	2021-03-05 19:06:00	\$ 3.700.000.000
53921	2021-03-11 12:05:00	\$ 58.000.000
66421	2021-06-23 11:26:00	\$ 5.801.461.828

Fuente: Ejecución presupuestal a noviembre de 2021 – Subdirección Financiera

Distribución de compromisos – Contratos de Prestación de Servicios por un total de COP 219.325.013

VALOR ACTUAL DEL COMPROMISO	VALOR OBLIGADO	SALDO POR OBLIGAR	NÚMERO DEL ACTO ADMINISTRATIVO
\$ 21.301.680	\$ 17.350.064	\$ 3.951.616	20210122
\$ 79.333.333	\$ 65.333.333	\$ 14.000.000	20210129
\$ 60.690.000	\$ 49.980.000	\$ 10.710.000	20210121
\$ 58.000.000	\$ 44.400.000	\$ 13.600.000	20210436

Distribución de compromisos – Contrato Interadministrativo por un total de COP 5.801.461.828

VALOR ACTUAL DEL COMPROMISO	VALOR OBLIGADO	SALDO POR OBLIGAR	NOMBRE RAZON SOCIAL
\$ 5.801.461.828	\$ 5.300.000.000	\$ 501.461.828	FONDO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO FINAGRO

Distribución de compromisos – Convenio por un total de COP 3.700.000.000

VALOR ACTUAL DEL COMPROMISO	VALOR OBLIGADO	SALDO POR OBLIGAR	NOMBRE RAZON SOCIAL
\$ 3.700.000.000	\$ 3.000.000.000	\$ 700.000.000	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA

Distribución de compromisos – Orden de compra por un total de COP 15.000.000

VALOR ACTUAL DEL COMPROMISO	VALOR OBLIGADO	SALDO POR OBLIGAR	NOMBRE RAZON SOCIAL
\$ 15.000.000	\$ 2.221.310	\$ 12.778.690	SUBATOURS SAS

Distribución de compromisos – Orden Administrativa (Comisión) por un total de COP 5.928.311

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

VALOR ACTUAL DEL COMPROMISO	VALOR OBLIGADO	SALDO POR OBLIGAR	OBSERVACIONES
\$ 288.385	\$ 288.385	\$ -	PRESIDIR LA INAUGURACION SEMBRATON DE ARBOLES EN ARMENIAL
\$ 406.326	\$ 406.326	\$ -	Armenia, Montenegro, Quindío. Julio 2 al 3. Apoyar la organización y participar en el evento de l...
\$ 877.210	\$ 710.210	\$ 167.000	Monteríaa. Agosto 17 al 19. Realizar visita de seguimiento al proyecto "Obtener la certificación ...
\$ 617.951	\$ 487.951	\$ 130.000	Medellin, Abejorral y Angostura, Antioquia. Octubre 6 al 7. Seguimiento y supervisión contrato in...
\$ 485.951	\$ -	\$ 485.951	Bucaramanga/Stder. Oct. 26 al 27. Seguimiento y supervisión convenio de cooperación técnica y ci...
\$ 776.585	\$ -	\$ 776.585	Leticia, Nov. 3-5.Participación en el encuentro nacional de las mesas forestales departamentale...
\$ 692.275	\$ -	\$ 692.275	Barrancabermeja, Puerto Wilches-Santander. Nov. 17-19."Realizar la primera y única visita de seg...
\$ 613.365	\$ -	\$ 613.365	Montería , Turipana, Cereté, y Valencia - Córdoba. Dic 2 y 3."Fortalecimiento de la competitivid...
\$ 417.951	\$ -	\$ 417.951	El Tambo, Popayán, Sotará, Timbío, Cajibío - Cauca.Nov. 29-30.Seguimiento y supervisión convenio...
\$ 334.361	\$ -	\$ 334.361	Fresno y Palocabildo - Tolima . Dic.6-7.Apoyo de visitas de seguimiento Convenio 0450/2021, entre...
\$ 417.951	\$ -	\$ 417.951	Quindío, Armenia, Quimbaya y Montenegro. Dic. 6 - 7.Seguimiento y supervisión convenio de cooper...

Índices

- $\frac{CDP's}{Apropiación Vigente} * 100 = 65\%$
- $\frac{Compromisos}{Apropiación Vigente} * 100 = 64.944\%$
- $\frac{Obligaciones}{Apropiación Vigente} * 100 = 56.54\%$
- $\frac{Obligaciones}{Compromisos} * 100 = 87.06\%$

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

- El convenio 20210450 y el contrato administrativo 20210539 abarcan el 63% de los recursos del proyecto.
- El convenio 20210450 y el contrato administrativo 20210539 abarcan el 97% de los compromisos adquiridos del proyecto con corte a noviembre de 2021.

Recursos no utilizados en la vigencia

Los recursos comprometidos en la vigencia 2021 tuvo un valor de COP 9.750.786.841, correspondientes al 65% de la apropiación vigente (COP 15.000.000.000). De acuerdo con la información presentada por la Coordinación, este nivel de compromisos se obtuvo porque en reunión ejecutada el 26 de mayo de 2021 a las 04:00 pm se determinó “, *la Subdirección financiera y avalado por la oficina de planeación del MADR, determinaron que el valor del contrato a celebrar con FINAGRO debería ser únicamente por los recursos a ejecutar durante el 2021, (cumpliéndose así el principio de anualidad) esto en razón a que FINAGRO y el MADR pregunto a los reforestados con proyectos ya aprobados al CIF si durante el año 2021 establecerían la plantación a fin de lograr verificar encampo y así proceder a pagar el Incentivo forestal. Así, sólo 29, se estableció que solo 29 proyectos van a plantar durante el 2021, los restantes lo harán en el 2022.*”

Esta decisión se reafirmó en sesión del consejo directivo del CIF del 17 de junio de 2021, donde se determinó:

El ing Felipe Fonseca, solicita se analice desde lo jurídico la expedición de una resolución que determine las especies beneficiarias del CIF acorde a la Resolución 189 de 2019 que determinó la adopción de los lineamientos de la política de las plantaciones forestales comerciales.

CONCLUSIONES:

1. El Consejo Directivo del CIF aprueba la ELEGIBILIDAD de 24 proyectos que ya fueron evaluados por FINAGRO y se encuentran en el BPPFC.

El Consejo Directivo del CIF aprueba la nueva Distribución recursos CIF 2021, acorde los recursos que efectivamente se ejecutarán durante el 2021, ya que 29 proyectos con “Elegibilidad” se establecerán durante el 2021. La distribución de recursos es la siguiente:

DESCRIPCION	VALOR
Asignar recursos nuevos establecimientos	\$ 5.591.355.733
Administración FINAGRO 3%	\$ 167.740.672
Gastos financieros (4x1000 de pagos de establecimientos administrados)	\$ 22.365.423
Divulgación del CIF	\$ 20.000.000
Total	\$ 5.801.461.828

2. El Consejo Directivo del CIF aprueba los criterios de priorización de los proyectos a acceder al CIF.

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

Hallazgos

1. Existe coherencia entre los datos presentados en el SPI y la información suministrada por la Subdirección Financiera, sin embargo, los datos no son totalmente iguales, generando riesgo de entrega de información inexacta a los ciudadanos que consultan el SPI.
2. Los recursos pertenecientes a Donaciones (33.3% del total del proyecto) por valor de COP 5.000.000.000 no fueron comprometidos a noviembre de acuerdo con las decisiones tomadas por la Oficina Asesora de Planeación y Prospectiva, Subdirección Financiera y reafirmada en sesión del Consejo Directivo del CIF.

SUPERVISIÓN DE CONVENIO 20210450

La revisión ejecutada se basó en la carpeta contractual que reposa en archivo del Grupo de Contratos.

Controles detectados suscritos por Supervisora Integral del Convenio.

1. Formato diligenciado F03-MN-GPC-02 “Seguimiento Plan Operativo” correspondiente al tercer trimestre (17 de septiembre de 2021).
2. Formato diligenciado F07-MN-GPC-02 “Lista de chequeo Comité Supervisor de Convenios/contratos”.
3. Formato diligenciado F04-MN-GPC-02 “Relación de Bienes Adquiridos Convenios y Contratos”.
4. Formato diligenciado F10-PR-GPC-01 “Certificación de Cumplimiento”
5. Formato diligenciado F11-PR-GPC-01 “Informe de avance o final de supervisión técnica y financiera”
6. Formato diligenciado F03-PR-GFI-07 “Certificación para autorizar desembolsos convenios y/o contratos” del 22/09/2021 con corte 17/09/2021.
7. Formatos diligenciados F01-PR-GFI-17 “Informe de comisión de servicios”


Insumos detectados

1. Viajes de Comisión realizados por la Supervisora integral del contrato
2. Informe de avance 04 del Plan Operativo presentado por la Federación Nacional de Cafeteros
3. Informe de avance 03 del Plan Operativo presentado por la Federación Nacional de Cafeteros
4. Informe de avance 02 del Plan Operativo presentado por la Federación Nacional de Cafeteros
5. Informe de avance 01 del Plan Operativo presentado por la Federación Nacional de Cafeteros
6. Estudio de mercado de madera en las zonas de influencia del programa forestal en los departamentos de Huila y Cauca

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

Hallazgos

1. Los informes de comisión de servicios F01-PR-GFI-17 “Informe de comisión de servicios” no fueron firmados por el jefe de la Dependencia.

Si el objeto de comisión de servicios tiene relación a la supervisión de un Contrato o Convenio, por favor adjuntar el informe a la carpeta del Contrato o Convenio.		
COMPROMISOS	RESPONSABLES	FECHA DE CUMPLIMIENTO
		DD/MM/AAAA
 FIRMA DEL COMISIONADO Marlene Velasquez Jiménez Supervisora convenio 20210450	Vo. Bo. DEL JEFE DE LA DEPENDENCIA FIRMA Camilo Ernesto Santos Arévalo	

2. La supervisión del contrato aplicó los formatos establecidos en el proceso Gestión para la Contratación establecido en el SIG.

SUPERVISIÓN DE CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 20210539

La revisión ejecutada se basó en la carpeta contractual que reposa en archivo del Grupo de Contratos.

Controles detectados suscritos por Supervisora Integral del Convenio.

1. Acta del Consejo Directivo del CIF del 17 de junio de 2021, donde se aprobó la propuesta de distribución de recursos CIF 2021.
2. Designación Supervisión integral generado por Secretaria General a Coordinadora del Grupo de Cadenas de Productos Forestales.
3. Acta 01 del Comité Administrativo del Contrato 20210539, donde se aprobó el Plan Operativo presentado por FINAGRO.
4. Formato diligenciado F03-MN-GPC-02 “Seguimiento Plan Operativo”
5. Formato diligenciado F07-MN-GPC-02 “Lista de chequeo Comité Supervisor de Convenios/contratos”.
6. Formato diligenciado F04-MN-GPC-02 “Relación de Bienes Adquiridos Convenios y Contratos.
7. Formato diligenciado F10-PR-GPC-01 “Certificación de Cumplimiento”
8. Formato diligenciado F11-PR-GPC-01 “Informe de avance o final de supervisión técnica y financiera”
9. Formato diligenciado F03-PR-GFI-07 “Certificación para autorizar desembolsos convenios y/o contratos” del 06/08/21

Insumos utilizados

1. Plan Operativo aprobado.

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

Hallazgos

1. La supervisión del contrato aplicó los formatos establecidos en el proceso Gestión para la Contratación establecido en el SIG.

RIESGOS DEL PROYECTO

De acuerdo con el mapa de riesgos, se analizó un riesgo formalizado:

RIESGOS	CONTROL	EVALUACIÓN
Posibilidad de afectación reputacional por el Incumplimiento de las metas proyectadas de las plantaciones forestales comerciales debido a Baja asignación de recursos del presupuesto general de la nación para el CIF	El director de cadenas agrícolas y forestales una vez aprobada la ley de presupuesto y acorde a los recursos asignados al sector agropecuario priorizan los recursos a asignar al CIF con base a las necesidades de las cadenas y el presupuesto disponible se ajustan las fichas de inversión y las metas.	<p>Se evidenció en el SPI que el indicador "Hectáreas reforestadas y con mantenimiento apoyadas" que tiene como meta 14577.5 está ajustada al rubro de COP 15.000 millones vigentes del proyecto, en primera instancia el control descrito para el riesgo se ejecuta como se indicó en el mapa.</p> <p>A noviembre de 2021 se encontró comprometidos el 64.99 % de los recursos del proyecto, quedando por comprometer un total de COP 5.258.284.848</p> <p>El convenio 20210450 y contrato administrativo 20210539 conjuntamente tienen una meta de 10696.8 Hectáreas, faltando para cumplir la meta de la vigencia un total de 3880.7 hectáreas</p> <p>Hallazgo</p> <p>El control establecido para este riesgo se ejecuta correctamente pero por si solo no evita la materialización del riesgo.</p> <p>Los controles que se presentan en la supervisión de los contratos influyen directamente en evitar la materialización del riesgo.</p>

CONCLUSIONES GENERALES

El proyecto FORTALECIMIENTO PARA EL DESARROLLO DE LA CADENA FORESTAL PRODUCTIVA NACIONAL cumplió con los objetivos y metas propuestas en la vigencia 2020.

El proyecto presenta cumplimiento de las metas establecidas para la vigencia 2021, excepto la meta "Hectáreas reforestadas y con mantenimiento apoyadas" que muestra riesgo de incumplimiento debido a que las metas conjuntas del convenio 20210450 y contrato administrativo 20210539 es de 10696.8 Hectáreas, valor menor de las 14577,5 planeadas en el SPI. Se realizó ajuste de la ficha de inversión el 09 de diciembre de 2021, para que correspondiera con el compromiso presupuestal obtenido en la vigencia.

El proyecto desarrolla una ejecución presupuestal de los compromisos adquiridos de forma eficiente y cumpliendo con los parámetros establecidos, sin embargo, se comprometió el 64.94% de los recursos vigentes debido a las necesidades de la cadena y el CIF.

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

La supervisión del convenio 20210450 y contrato administrativo 20210539 se ha desarrollado de acuerdo con los parámetros establecidos en el manual de contratación y documentación contenida en el proceso Gestión Contractual.

La gestión de riesgos se encuentra enfocada al cumplimiento de los objetivos estratégicos del Ministerio.



ASPECTOS ENCONTRADOS: (Conformidades y no conformidades)

Conformidad: La supervisión realizada es robusta y cumple con los parámetros establecidos.

Conformidad: La ejecución presupuestal de los compromisos cumple de acuerdo con la información suministrada y cuenta con controles estandarizados.

Observación: No se estableció en el SPI la regionalización de los recursos y productos del proyecto. Se realizó aclaración por parte de la Coordinación que esta información se obtiene de forma definitiva una vez verificada las plantaciones por parte del operador Finagro, fecha estimada 31 de diciembre.

Observación: El proyecto en el SPI no coincide exactamente en las cifras financieras con la información presentada por la Subdirección Financiera.

	Jefe oficina de Control Interno Auditor líder	Auditor asignado
Firma		
Nombre	Ana Marlenne Huertas López	Juan Harbey Numpaqué Fonseca