

	FORMATO	Versión 4
	INFORME DE AUDITORÍA	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y MONITOREO A LOS PLANES  
DE MEJORAMIENTO MADR - VIGENCIAS 2011 Y 2012, DRE-AIS VIGENCIA 2012 y  
PRIMER SEMESTRE 2013 Y FONDOS PARAFISCALES BDO**

**INTRODUCCIÓN**

En cumplimiento de sus funciones, la Oficina de Control Interno de Gestión del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural viene adelantando seguimiento y monitoreo a los Planes de Mejoramiento Institucionales suscritos con la Contraloría General de la República - CGR, para las vigencias 2011 y 2012, así como los Planes de Mejoramiento con ocasión de las auditorías ocasionales realizadas al Programa de Desarrollo Rural con Equidad DRE-AIS vigencia 2012 y primer semestre 2013 y a los Fondos Parafiscales de Ganado, Cacao y Hortifrutícola – BDO, vigencia 2012, con el fin de verificar el cumplimiento de las metas establecidas, tendientes a subsanar y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos identificados por la Contraloría General de la República, como resultado del ejercicio del proceso auditor.

**MARCO LEGAL**

- Ley 87/93 *"Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones"*
- Directivas Presidenciales 08/03 y 03/12
- Resolución Orgánica No. 6368 del 22 agosto de 2011 *"Por la cual se adopta la Guía de Auditoría de la Contraloría General de la República"*
- Resolución Orgánica No. 6445 de 2012
- Resolución Orgánica No. 7350 del 29 de noviembre de 2013 *"Por la cual se modifica la Resolución Orgánica No. 6289 del 8 de marzo de 2011 que "Establece el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – "SIRECI", que deben utilizar los sujetos de control fiscal para la presentación de la Rendición de Cuenta e Informes a la Contraloría General de la República"*

*me.*  
*78*

	<b>FORMATO</b>	Versión 4
	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

### **OBJETIVOS ESPECIFICOS**

1. Revisar, consolidar y evaluar la documentación allegada a la Oficina de Control Interno por los responsables del cumplimiento de los Planes de Mejoramiento.
2. Verificar la oportunidad y el cumplimiento de las metas propuestas.

### **MUESTRA Y ALCANCE**

Revisar, consolidar y evaluar los documentos soportes enviados por las áreas responsables en el cumplimiento de las actividades de los Planes de Mejoramiento Vigencias 2011 y 2012, al Programa de Desarrollo Rural con Equidad DRE-AIS vigencia 2012 y primer semestre 2013 y a los Fondos Parafiscales de Ganado, Cacao y Hortifrutícola – BDO, vigencia 2012, todos a corte 31 de marzo de 2014.

### **METODOLOGÍA EMPLEADA**

1. Solicitudes vía correo electrónico, a las áreas responsables de las metas, requiriendo los soportes del cumplimiento de las mismas.
2. Visita a las áreas involucradas y entrevista con funcionarios responsables.
3. Revisión, consolidación y verificación documental de los soportes allegados a OCI.
4. Diligenciamiento de resumen control estadístico y presentación para el Comité.
5. Elaboración de informe final.

### **SEGUIMIENTO Y MONITOREO**

A continuación se presenta el informe de avance con corte a 31 de marzo de 2014, realizado a los Planes de Mejoramiento Institucionales vigencias 2011 y 2012, así como a los Planes de Mejoramiento del Programa DRE-AIS vigencia 2012 y primer semestre 2013 y de Fondos Parafiscales BDO vigencia 2012, así:

*218 rfc*

	FORMATO	Versión 4
	INFORME DE AUDITORÍA	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

## 1. PLANES DE MEJORAMIENTO VIGENCIA 2011

### Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios

**H33 Item 2, Meta 1. Documento.** En la herramienta de S&E, en el apartado Gestión de interventoría se podrá evidenciar el estado de ejecución técnica y financiera de los recursos asignados a través de un reporte. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios mediante memorando 16623 solicitan concepto, acompañamiento y asesoría a la Oficina Asesora Jurídica sobre el procedimiento de formalización tendiente a garantizar que las patentes sean adecuadamente usadas, adjuntan en dicho documento, oficio de respuesta de la Federación Nacional de Cafeteros de Colombia y Anexo No. 1 Patentes "Beta-Mananasa de la Broca de Café, hypothenemus hampel y uso de la misma".

## 2. VIGENCIA 2012

### a. Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios

**H07, Item 1, Meta 1.** Oficio por ejecutor. Remitir oficio al ejecutor (es) solicitando el filtro de las entidades del Estado para cada uno de los convenios o contratos de esta Dirección. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios mediante oficio 40801 dirigido al Secretario General de FINAGRO solicita se realice un filtro en la base de datos de las entidades o instituciones el Estado beneficiarias de los alivios otorgados por el contrato 381 de 2012.

### b. Dir. de Capacidades Productivas y Generacion de Ingresos (Alianzas Productivas)

2012  
30

	<b>FORMATO</b>	Versión 4
	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

**H11, Item 1, Metas 7.** Se anexaron los 7 registros contables por concepto de ejecución de alianzas, la información de saldos en Patrimonios Autónomos reportada mensualmente por Fiducoldex en el sistema de monitoreo. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** El Gerente del Proyecto Apoyo Alianzas Productivas mediante memorando 20142360016073 del 26 de marzo de 2014 anexa siete (7) informes mensuales de "Consolidado Ejecución Incentivo Modular" desde el mes de junio de 2013, los cuales fueron suministrados por Fiducoldex y los "Auxiliares Contables del Proyecto Apoyo Alianzas Productivas de los respectivos periodos.

**H12, Item 1, Metas 2. y H13, Item 1, Metas 2.** Informes de Gestión. Se presentaron los 2 Informes semestrales de avance y aplicación del procedimiento. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** El Gerente del Proyecto Apoyo Alianzas Productivas mediante memorando 20142360016073 del 26 de marzo de 2014 anexa dos (2) Informes de Gestión I Semestre y II Semestre de 2013 del Crédito BIRF 7484-CO.

**H16, Item 1, Meta 1.** Notas a los Estados Financieros año 2013. Anexan los aspectos cualitativos como cuantitativos de las Inversiones generadas de la aplicación del Decreto 1525 de 2008. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** El Gerente del Proyecto Apoyo Alianzas Productivas mediante memorando 20142360016073 del 26 de marzo de 2014 anexa los aspectos cualitativos y cuantitativos de las inversiones generadas de la aplicación del Decreto 1525 de 2008, que quedaron tanto en las Notas de carácter general como en las de carácter específico de los Estados Financieros a dic 31 de 2013.

**H17, Item 1, Meta 1.** Aplicación del Concepto. Se anexa concepto emitido por el Contador del Proyecto de Alianzas Productivas. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** El Gerente del Proyecto Apoyo Alianzas Productivas mediante memorando

*4/8 rec*

	FORMATO	Versión 4
	INFORME DE AUDITORÍA	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

20142360016073 del 26 de marzo de 2014 anexa comunicación de enero 13 de 2014 suscrita por el Contador del Proyecto Apoyo Alianzas Productivas donde manifiesta que con el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación en diciembre 16 de 2013, ratifica que el procedimiento contable que está realizando el proyecto con la información suministrada por la Fiducia mantuvo la uniformidad en el registro de todas las transacciones originadas del Decreto 1525 de 2008, que realiza la Fiducia.

**c. Dirección de Política Sectorial**

**H50, Item 1. Meta 1.** Documento. Capacitación y definición de la metodología. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección de Política Sectorial allega oficio 20132100175151 dirigido al Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible en el cual se le solicita el acompañamiento permanente, consistente en capacitación y asesoramiento técnico a los funcionarios del Ministerio para su posterior implementación. Respuesta del Ministerio de Ambiente mediante oficio 247032 en donde manifiestan que la aplicación de las metodologías no es de carácter obligatorio sino propositivo.

**d. Subdirección Financiera y Dirección Financiamiento y Riesgos Agropecuarios**

**H08, Item 1, Meta 1. y H09, Item 1, Meta 1. Informe.** Elaborar informe de supervisión financiera que incluya la descripción de la ejecución física y contable. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Subdirección Financiera y la Dirección Financiamiento y Riesgos Agropecuarios allegan mediante correo electrónico informe final de supervisión técnica y financiera del contrato 381 de 2012 donde incluyen un análisis de la ejecución física y contable del contrato.

	FORMATO	Versión 4
	INFORME DE AUDITORÍA	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

e. Dir. de Capacidades Productivas y Generación de Ingresos (Oportunidades Rurales)

H26, Item 1, Meta 1, H34, Item 1, Meta 1 y H36, Item 1, Meta 1. Documento. Se ajustaron al documento de informe de interventoría la información referente al estado actual de comercialización. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** El Director del Programa Oportunidades Rurales mediante memorando 20142350016693 del 31 de marzo de 2014 anexa ejemplo de reporte de línea base (situación inicial) del área comercial de los proyectos, extraído del Sistema de Seguimiento y Evaluación denominado "Caracterización Organización Situación Inicial – 1003". Este Sistema cuenta con un sistema de monitoreo y seguimiento especializado a cada uno de los contratos de cofinanciación y los responsables de su diligenciamiento son los interventores designados por el Programa para cada contrato. La plataforma es administrada por una entidad especializada en el manejo de plataformas virtuales, contratada por el Programa y encargada de brindar el soporte técnico y operativo de la misma. Esta plataforma permite caracterizar cómo se encuentra la organización en el área comercial y ventas.

H28, Item 1, Meta 1. Certificado. Se presentó el certificado expedido por cada auditor de cada contrato de cada microempresa suscrito con el Operador Técnico y Financiero del Programa. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** El Director del Programa Oportunidades Rurales mediante memorando 20142350016693 del 31 de marzo de 2014 anexa "Primer Informe de Auditoría Externa", donde reposa la certificación del auditor del estado del área comercial, folio 9.

H29, Item 1, Meta 1. Base de Datos. Se revisó y avaló el listado de usuarios del Programa por parte del Responsable de Seguimiento y Evaluación. **Cumplimiento 100%.**

124  
24  
6

	FORMATO	Versión 4
	INFORME DE AUDITORÍA	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

**Avance:** El Director del Programa Oportunidades Rurales mediante memorando 20142350016693 del 31 de marzo de 2014 establece que a través del Sistema de Seguimiento y Evaluación, se efectúa la consolidación y validación de la base de datos de usuarios del Programa.

**H30, Item 1, Meta 1 y H32, Item 1, Meta 1.** Informe de interventoría por cada proyecto atendido. Se ajustó el documento de informe de interventoría que incluye información referente al estado actual de comercialización. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** El Director del Programa Oportunidades Rurales mediante memorando 20142350016693 del 31 de marzo de 2014 relaciona concepto del área comercial de concepto de interventoría, extraído del Sistema de Seguimiento y Evaluación.

**H31, Item 1, Meta 1.** Documento. Se presentó el pantallazo del sistema de seguimiento y evaluación del programa se generan los informes de desarrollo y sostenibilidad de las organizaciones de microempresarios atendidos. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** El Director del Programa Oportunidades Rurales mediante memorando 20142350016693 del 31 de marzo de 2014 anexa ejemplo de reporte de utilidades del negocio desarrollado por la organización, a partir de los datos de ingresos, ventas y costos ICV, extraído del Sistema de Seguimiento y Evaluación.

**H33, Item 1, Meta 1.** Documento. Se relaciona reporte consolidado e individual de actividad extraído del sistema de seguimiento y evaluación. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** El Director del Programa Oportunidades Rurales mediante memorando 20142350016693 del 31 de marzo de 2014 relaciona reporte consolidado e individual de estado de ejecución técnica y financiera de las actividades y recursos asignados, extraído del Sistema de Seguimiento y Evaluación.

*7/2/14*

	<b>FORMATO</b>	Versión 4
	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

**H35, Item 1, Meta 1.** Documento. Se adjuntaron los términos de referencia para contratar consultoría para los indicadores de impacto. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** El Director del Programa Oportunidades Rurales mediante memorando 20142350016693 del 31 de marzo de 2014 anexa términos de referencia para contratar consultoría.

**f. Subdirección Financiera**

**H51, Item 2, Meta 3, H52, Item 2 –Meta 3 y H53, Item 2, Meta 3.** Memorando. Circularizar los saldos de los convenios con corte trimestral. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección Financiera aporta los memorandos 16333, 16483, 16493, 16513, 16523, 17473, 17503 y 17453 de marzo de 2014 dirigido a la supervisora financiera, a las direcciones de Innovación, Ordenamiento Social y Cadenas Agrícolas; Coordinación Grupo de Supervisión, Viceministro de Asuntos Agropecuarios y Oficina de Comunicaciones, respectivamente, en los cuales le informa los saldos de los convenios a cargo de ella a corte 27 de marzo de 2014 y la obligación de los supervisores de remitir trimestralmente los informes a la Subdirección Financiera, conforme el Manual de Supervisión y las fechas de entrega de informes.

**H55, Item 2, Meta 1, Comunicación.** Circularizar los saldos de los convenios con corte trimestral. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección Financiera aporta memorando 16453 de marzo de 2014 dirigido a las coordinaciones Grupo de Central de Cuentas, Tesorería y Contabilidad donde se les solicita dar aplicación a las Leyes 1640 y 1687 de 2013.

**g. Dirección Cadenas Agrícolas y Forestales**

**H47, Item 1, Meta 1, Informe Final.** Invitación pública para recibir proyectos para

8  
2014

	FORMATO	Versión 4
	INFORME DE AUDITORÍA	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

acceder al CIF incluido cronograma que evidencia hasta la fecha de firma de contratos. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección de Cadenas Agrícolas y Forestales mediante memorando 17223 allega los Términos de Referencia de la Invitación Pública No. 6 para acceder al Certificado de Incentivo Forestal CIF y el Informe Final del Contrato Interadministrativo celebrado con FINAGRO, con soportes de proyectos recibidos y proyectos aprobados.

### 3. MADR BDO FONDOS PARAFISCALES 2012

#### Dirección de Cadenas Agrícolas y Forestales

**H2, Item 1, Meta 1. Oficio y H3, Item 1, Meta 1. Oficio.** Se envió oficio a ASOFRUCOL solicitando la identificación de la causa del gasto para cada funcionario y elemento vinculado y suscripción de contratos diferenciados y con exclusividad, en el caso del personal. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección de Cadenas Agrícolas y Forestales mediante memorando 20145200017933 anexa oficio 56841 dirigido al Gerente General de ASOFRUCOL solicitando el cumplimiento del hallazgo con relación a los gastos compartidos-personal y de mantenimiento y compra de computadores.

**H7, Item 1, Meta 1. Oficio.** Se envió oficio a FEDECACAO solicitando la identificación de la causa del gasto para cada funcionario y suscripción de contratos diferenciados y con exclusividad, en el caso del personal. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección de Cadenas Agrícolas y Forestales mediante memorando 20145200017933 anexa oficio 56871 dirigido al Gerente General de FEDECACAO solicitando el cumplimiento del hallazgo con relación a los gastos compartidos.

mf  
98

	FORMATO	Versión 4
	INFORME DE AUDITORÍA	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

#### 4. MADR - DRE - ICR 2012 Y JUN 2013

##### a. Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios

**H4, Item 1, Meta 1.** Solicitud. Una solicitud a FINAGRO para que incluya un capítulo en sus informes, en el cual refleje de manera detallada la actividad realizada en control de inversión y sus resultados. **Cumplimiento 100%**

**Avance:** Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios requirió a FINAGRO mediante oficio 55031 dar cumplimiento al Plan de mejoramiento en cuanto a que los informes mensuales a rendir del Fondo se incluya la información de las actividades de control de inversión realizadas, los hallazgos e irregularidades encontradas y las acciones tomadas frente a los mismos.

**H4, Item 2, Meta 1.** Instrucción. Una instrucción a los supervisores de los contratos para mejorar el análisis y seguimiento al componente de control de inversión. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios mediante memorando 16873 dirigido a los servidores públicos de dicha dirección les instruye el deber de dar cumplimiento al manual de Supervisión en lo que respecta a sus obligaciones y al control a las visitas de control de inversión realizadas por FINAGRO.

**H5, Item 1, Meta 1.** Memorando. Memorando para firma de la Secretaria General. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios envió memorando 16883, a la Secretaría General le solicita recordar al Grupo de Contratos dar cumplimiento a la resolución 004/12 y el deber de publicar los Contratos y Convenios en el SECOP en término. La Secretaria General mediante memorando 20143500012643 del 06 de marzo de 2014 enviado a los directores, jefes de oficina, coordinadores de grupo y supervisores de contratos y convenios del MADR en el cual

	FORMATO	Versión 4
	INFORME DE AUDITORÍA	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

solicita la colaboración y el acompañamiento en la entrega oportuna de los documentos relacionada de contratos y/o convenios al Grupo de Contratación a fin de ser publicados oportunamente.

**H8, Item 1, Meta 1.** Solicitud. Solicitar Concepto al Ministerio de Hacienda y Crédito Público para que determine si los costos de los encargos fiduciarios corresponden a inversión o a gastos administrativos y operativos. **y H33, Item 1, Meta 1.** Concepto. Oficio solicitando concepto sobre la administración menor o igual al 3%. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios mediante oficio 55051 enviado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público solicita concepto sobre los dos hallazgos anteriores.

**H9, Item 1, Meta 1.** Instructivo. Instructivo para disponer que las decisiones en los comités se adopten después de conocer las recomendaciones u observaciones de los supervisores, de acuerdo con el Manual de Supervisión del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios mediante memorando 16893 dirigido a los servidores públicos de dicha dirección les instruye el deber de dar cumplimiento al manual de Supervisión en lo relativo a los Comités Administrativos, así como a las recomendaciones u observaciones de los supervisores.

**H19, Item 1, Meta 1.** Instructivo. Presentar una instrucción al personal del MADR y al Grupo de Contratos. **Cumplimiento 100%**

**Avance:** La Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios mediante memorando 16903 dirigido a los servidores públicos de dicha dirección les solicita tener cuidado en la formulación de estudios y documentos previos, así como el velar porque en las carpetas de los contratos reposen los documentos previos definitivos.

	FORMATO	Versión 4
	INFORME DE AUDITORÍA	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

**H21, Item 1, Meta 1.** Solicitud. Se envió oficio de solicitud a FINAGRO solicita la inclusión de Cláusulas o párrafos en estudios previos y contratos futuros. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios requirió a FINAGRO mediante oficio 55041 dar cumplimiento al Plan de mejoramiento en cuanto a que los informes mensuales a rendir del Fondo se incluya la información de las actividades de control de inversión realizadas, los hallazgos e irregularidades encontradas y las acciones tomadas frente a los mismos

**H21, Item 2, Meta 1 y H22, Item 1, Meta 1.** Instructivo. Se envió instrucción al Grupo de Contratos para incluir nueva cláusula. **Cumplimiento 100%**

**Avance:** La Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios mediante memorando 16913 dirigido a los servidores públicos de dicha dirección imparte instrucciones sobre el seguimiento a los contratos que se tramiten a futuro.

**H32, Item 1, Meta 1.** Plan de mejoramiento. Formular un adecuado plan de mejoramiento. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios suscribió en el mes de enero el Plan de Mejoramiento, el cual fue transmitido a la CGR en el mes de febrero de 2014.

**H44, Item 1, Meta 1.** Solicitud. Una solicitud a FINAGRO para mejorar los informes financieros y para soportarlos adecuadamente. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios requirió a FINAGRO mediante oficio 55061 dar cumplimiento al Plan de mejoramiento en cuanto a que los informes mensuales a rendir del Fondo se detallen los movimientos financieros debidamente soportados.

	FORMATO	Versión 4
	INFORME DE AUDITORÍA	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

**b. Dirección de Ordenamiento Social de la Propiedad Rural**

**H4, Item 1, Meta 1.** Solicitud. Una solicitud a FINAGRO para que incluya un capítulo en sus informes, en el cual refleje de manera detallada la actividad realizada en control de inversión y sus resultados; **H36, Item 1, Meta 1.** Aclaración. Una solicitud de revisión y aclaración. Solicitud; **H36, Item 2, Meta 1.** Solicitud. Se envió memorando para instruir al Grupo de Contratos para incluir una cláusula en los contratos futuros, estableciendo esta obligación legal, derivada de la Ley 1593 de 2012 o las que la modifiquen; **H36, Item 3, Meta 1.** Instructivo. Instruir al Grupo de Contratos para incluir una cláusula en los contratos futuros, estableciendo esta obligación legal, derivada de la Ley 1593 de 2012 o las que la modifiquen; **H37, Item 1, Meta 1** Solicitud. Es obligación de la supervisión informar al contratista la obligación de reintegrar al DTN los dineros públicos entregados y no ejecutados, requerir a FINAGRO; **H39, Item 1, Meta 1.** Solicitud. Es obligación de la supervisión informar al contratista la obligación de reintegrar al DTN los dineros públicos entregados y no ejecutados, requerir a FINAGRO; **H37, Item 2, Meta 1.** Instructivo. Se envió memorando para solicitar la inclusión de una cláusula en los contratos futuros, estableciendo esta obligación legal, derivada de la Ley 1593 de 2012 o las que la modifiquen; **H39, Item 2, Meta 1.** Instructivo. Se envió memorando para solicitar la inclusión de una cláusula en los contratos futuros, estableciendo esta obligación legal, derivada de la Ley 1593 de 2012 o las que la modifiquen; **H42, Item 1, Meta 1.** Instructivo. Instrucción al operador del programa sobre el requisito de constitución de pólizas de calidad de los materiales y estabilidad de las obras, por parte de los constructores y a favor de la asociación; **H43, Items 1 y 2, Meta 2.** Solicitud e Instructivo. Solicitud de informe detallado a FINAGRO con indicación de acompañar a las asociaciones en las reclamaciones correspondientes. Instrucción al operador para que se abstenga de recibir y entregar las obras si la interventoría no manifiesta su total y adecuada terminación y **H44, Item 1,**

	<b>FORMATO</b>	Versión 4
	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

**Meta 1.** Solicitud. Una solicitud a FINAGRO para mejorar los informes financieros y para soportarlos adecuadamente. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección de Ordenamiento Social de la Protección Rural aporta oficio 20144200056951 dirigido a FINAGRO en el cual le solicitan atender los hallazgos, antes relacionados y remitir los respetivos soportes de acuerdo al Plan de Mejoramiento. Allega el memorando 17423 dirigido al Coordinador del Grupo de Contratos donde le solicita atender igualmente los hallazgos.

**H40, Items 1 y 2, Metas 2. Solicitud e Instructivo.** Se envió a FINAGRO solicitud de aclaración de los saldos que el Fondo o las fiduciarias tengan, con la solicitud de proceder de inmediato a reintegrarlos. **Cumplimiento 100%.**

**Avance:** La Dirección de Ordenamiento Social de la Propiedad Rural y Uso Productivo del Suelo adjunta correo electrónico enviado a FINAGRO en el cual se le requiere aclaración de los saldos de incentivos girados a Asoaposalí y Asobuenosaires y la respuesta de esta entidad informando sobre los reintegros.

**c. Secretaría General**

**H20, Item 1, Meta 1.** Instrucción. Establecer de manera clara y categórica que los términos de los contratos deben ser discutidos y acordados con los potenciales contratistas. **Cumplimiento 00%**

**Avance:** Ningún avance

**H34, Item 1, Meta 1.** Instructivo. Instruir a la Subdirección Financiera y a las demás dependencias del Ministerio sobre la actualización de la información contable. **Cumplimiento 00%.**

**Avance:** Ningún avance

	FORMATO	Versión 4
	INFORME DE AUDITORÍA	F01-PR-CIG-02
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

**35, Item 1, Meta 1.** Instructivo. Elaborar un instructivo a las Direcciones para que revisen minuciosamente que los términos de referencia sean totalmente congruentes.

**Cumplimiento 00%.**

**Avance:** Ningún avance

Al realizar el seguimiento y monitoreo al cumplimiento de las metas establecidas en los Planes de Mejoramiento Institucionales, vigencias 2011 y 2012 con corte 31 de marzo de 2014, se evidenció que aunque el Ministerio aún está en la etapa de implementación de los cambios adoptados en los Decretos 1985 y 1986 de septiembre de 2013, los funcionarios y los contratistas responsables en su ejecución y seguimiento adelantaron la gestión pertinente dentro de los términos establecidos. Igual situación ocurrió en la ejecución de las metas del Plan de Mejoramiento del BDO.

Con relación al seguimiento y verificación del cumplimiento de las metas del Plan de Mejoramiento del Programa DRE-AIS vigencia 2012 y I Semestre 2013, la labor fue más dispendiosa, toda vez que las funciones del Programa DRE fueron reasignadas en varias Direcciones, conforme los decretos antes mencionados y al no estar debidamente definidos los responsables, sin llegar a caer en incumplimiento.

Se evidenció que al momento de la elaboración de este Plan de Mejoramiento, no se establecieron los responsables de cada una de las actividades e incluso algunas metas no fueron concertadas con la dependencia involucrada, como es el caso de la designación como responsable de actividades a la Secretaría General – Grupo de Contratación y Subdirección Financiera -, quienes al momento de requerirlos por su cumplimiento, pues son tres hallazgos que no presentan ningún avance, manifestaron no tener conocimiento de dicha responsabilidad, sin embargo se encuentran adelantando la gestión pertinente para su cumplimiento.

	<b>FORMATO</b>	Versión 4
	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

Se encontró el cumplimiento de una actividad fue realizada por 2 Direcciones, como es el caso del hallazgo 4 de dicho Plan de Mejoramiento.

### CONCLUSIONES

El cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional vigencia 2012 a 31 de marzo de 2014, en tiempo fue del 100% y el avance del Plan es del 62.1%, conforme a los documentos aportados por las áreas responsables y verificados por la Oficina de Control Interno. De las 95 metas a cumplir se encuentran pendientes 24, las cuales se encuentran dentro de los plazos establecidos.

El cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional vigencia 2011 acumulado a 31 de marzo de 2014, en tiempo fue del 100% y el avance del Plan es del 93.5%, conforme a los documentos aportados por las áreas responsables y cotejados por esta Oficina. De las 122 metas pactadas se encuentra pendiente por cumplir 01, la cual se encuentra dentro del plazo establecido.

El cumplimiento del Plan de Mejoramiento con ocasión a la Auditoría ocasional realizada al Programa de Desarrollo DRE-AIS vigencia 2012 y primer semestre 2013 acumulado a 31 de marzo de 2014, en tiempo fue del 88.9% y el avance del Plan fue del 12,0%, conforme a los documentos aportados por las áreas responsables y cotejados por esta Oficina. De las 76 metas pactadas se encuentran pendientes por cumplir 51, las cuales se encuentran dentro de los plazos establecidos.

El cumplimiento del Plan de Mejoramiento con ocasión a la Auditoría ocasional realizada a los Fondos Parafiscales BDO vigencia 2012 acumulado a 31 de marzo de 2014, en tiempo fue del 100% y el avance del Plan fue del 0,6%, conforme a los documentos aportados por las áreas responsables y cotejados por esta Oficina. De las

	<b>FORMATO</b>	Versión 4
	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>	<b>F01-PR-CIG-02</b>
		FECHA DE EDICIÓN 22-07-2013

95 metas pactadas se encuentran pendientes por cumplir 92, las cuales se encuentran dentro de los plazos establecidos.

Se recomienda que al momento de elaborar los Planes de Mejoramiento y la concertación de las actividades, éstos sean claros, concretos, precisos, cumplibles y que realmente ataquen y subsanen los hallazgos establecidos por la CGR en las diferentes auditorias que adelanta al MADR.

Proyectó: Greta Balcazar Torres.<sup>28</sup>  
 Revisó: Marlene Huertas López.  
 Aprobó: Marlene Huertas López.  
 Abril 21 de 2014

