

 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: 24/02/2023

ASPECTO EVALUABLE (UNIDAD AUDITABLE): PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS ANTE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

LÍDER DE PROCESO / JEFE(S) DEPENDENCIA(S): TODOS LOS PROCESOS DEL MINISTERIO DE AGRICULTURA.

OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA:

OBJETIVO 1: Evaluar el avance y cumplimiento de las actividades del plan de mejoramiento institucional propuesto por las diferentes dependencias del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural para subsanar los hallazgos emitidos por la Contraloría General de la República.

OBJETIVO ESPECÍFICO: Verificar los documentos que soporten cada uno de los avances de las acciones de mejora que conforman los Planes de Mejoramiento.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA: Planes de mejoramiento con actividades en ejecución entre 01 de julio al 31 de diciembre del 2022.

CRITERIOS DE LA AUDITORÍA:

- Ley 87 del 29 de noviembre 1993; por lo cual se definen las normas básicas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del Estado.
- Resolución 0042 de agosto 25 de 2020, de la Contraloría General de la República – Capítulo VI Planes de Mejoramiento, artículo 42 *“Término Para los avances de los planes de mejoramiento, cada sujeto de control tendrá una fecha límite para su rendición. La cual estará ubicada dentro del rango previsto, entre el quinceavo (15) día hábil y el veinteavo (20) día hábil del mes de julio y los correspondientes en el mes de enero, siguientes al período a reportar.”*
- Circular 015 de septiembre 30 de 2020, de la Contraloría General de la República *“Las acciones de mejora en las cuales se haya determinado que las causas del hallazgo han desaparecido o se han modificado los supuestos de hecho o de derecho que dieron origen al mismo, corresponde a las Oficinas de Control Interno señalar su cumplimiento e informarlo a la CGR.”*

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

DESARROLLO DE LA AUDITORÍA:

En el seguimiento mensual a las actividades formuladas en los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República, se evalúan los documentos soportes entregados por los diferentes procesos responsables de la ejecución de dichas actividades, donde son organizados y custodiados en la carpeta compartida de la Oficina.

ESTADO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CGR					
RESUMEN TOTAL HALLAZGOS, ACTIVIDADES Y CUMPLIMIENTO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022					
TOTAL PM VIGENTES	TOTAL ACTIVIDADES	ACTIVIDADES EJECUTADAS	% EJECUTADO	ACTIVIDADES POR EJECUTAR	% POR EJECUTAR
14	496	438	88,31%	58	11,69%

A 31 de diciembre de 2022 el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural cuenta con 14 planes de mejoramiento vigentes con un total de 496 actividades planteadas las cuales 438 han sido ejecutadas y representadas en un 88.31% y 58 pendientes por ejecutar representadas en 11.69%.

PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CGR									
TOTAL HALLAZGOS, ACTIVIDADES Y CUMPLIMIENTO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022									
No.	PLANES DE MEJORAMIENTO VIGENTES	TOTAL DE HALLAZGOS DEL P.M.	TOTAL DE ACTIVIDADES DEL P.M.	ACTIVIDADES CUMPLIDAS	ACTIVIDADES POR CUMPLIR	% AVANCE CUMPLIMIENTO PM	FECHA DE SUSCRIPCION PM	FECHA DE TERMINACION PM	RESPONSABLES
1	Desarrollo Rural con Equidad - DRE-AIS LEC Vig. 2007 - 2010	18	35	32	3	91,4%	20/01/2012	30/06/2023	DIDT
2	Desarrollo Rural con Equidad - DRE - AIS Incentivo a la Capitalización Rural - ICR Vig. 2007 - 2010	14	24	23	1	95,8%	20/03/2012	30/06/2023	DIDT
3	Proyecto Sistema de Información - PSI Vig. 2011	19	25	24	1	96,0%	23/01/2013	15/03/2023	OAPP
4	MADR - DRE Vig. 2012 y Junio 2013	44	76	74	2	97,4%	11/02/2014	30/06/2023	DIDT
5	Financiera Vigencia 2.018	13	39	38	1	97,4%	23/07/2019	28/02/2023	SA
6	Denuncia 2017-126156-82111-D. Conv. 20150931 - FUNDAPACIFICO	2	8	3	5	37,5%	1/06/2020	31/12/2023	DIDT
7	Financiera Vigencia 2019	27	83	82	1	98,8%	16/07/2020	28/02/2023	SA
8	Financiera vig. 2020	16	56	52	4	92,9%	23/06/2021	30/04/2023	SA - OAPP
9	Auditoria De Cumplimiento Evaluación Y Seguimiento A Recursos FOME - MADR	14	40	38	2	95,0%	29/09/2021	23/06/2023	DIDT
10	Fondo De Estabilización De Precios Para Los Azucares Centrifugados-FEPA	2	4	2	2	50,0%	28/07/2021	30/06/2023	DCAF
11	Proyecto De Vivienda En El Departamento De Santander	1	9	5	4	55,6%	19/04/2022	15/08/2023	DBPR
12	Efectividad	8	26	17	9	65,4%	31/12/2021	31/08/2023	DBPR - GGD - TICS - OAP - GC - SF
13	Financiera vig. 2021	16	41	29	12	70,7%	1/08/2022	6/10/2023	OAJ - OAP - SF - DCAF - DCPGI
14	ACES MIN AGRICULTURA - FOME - AEF 2020-2021. CGR-CDSA	12	30	19	11	63,3%	1/08/2022	20/06/2023	DCAF - DIDT
TOTAL HALLAZGOS Y METAS ACTUALIZADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		206	496	438	58				

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

Las 14 auditorías vigentes realizadas por la Contraloría General de la República son:

1. Desarrollo Rural con Equidad - DRE-AIS LEC Vigencias. 2007 – 2010:

La auditoría arrojó 18 hallazgos segregados en 35 actividades de las cuales 32 han sido eficaces y representadas en un avance del 91.4%. Este plan de mejoramiento presenta 3 actividades pendientes por dar cumplimiento encontrándose bajo la responsabilidad de la Dirección de Innovación, Desarrollo Tecnológico. Se suscribió en la vigencia 2012 presentando recurrentes prorrogas para darle el cumplimiento.

2. Desarrollo Rural con Equidad - DRE – AIS - Incentivo a la Capitalización Rural - ICR Vigencias. 2007 – 2010:

La auditoría arrojó 14 hallazgos segregados en 24 actividades de las cuales 23 han sido eficaces y representadas en un avance del 95.8%. Este plan de mejoramiento presenta 1 actividad pendiente por dar cumplimiento encontrándose bajo la responsabilidad de la Dirección de Innovación, Desarrollo Tecnológico. Se suscribió en la vigencia 2012 presentando recurrentes prorrogas para darle el cumplimiento.

3. Proyecto Sistema de Información - PSI Vigencia. 2011:

La auditoría arrojó 19 hallazgos segregados en 25 actividades de las cuales 24 han sido eficaces y representadas en un avance del 96.0%. Este plan de mejoramiento presenta 1 actividad pendiente por dar cumplimiento encontrándose bajo la responsabilidad de la Oficina Asesora de Planeación y Prospectiva. Se suscribió en la vigencia 2013 presentando recurrentes prorrogas para darle el cumplimiento.

4. MADR - DRE Vigencia 2012 y junio 2013:

La auditoría arrojó 44 hallazgos segregados en 76 actividades de las cuales 74 han sido eficaces y representadas en un avance del 97.4%. Este plan de mejoramiento presenta 2 actividades pendientes por dar cumplimiento encontrándose bajo la responsabilidad de la Dirección de Innovación,

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

Desarrollo Tecnológico. Se suscribió en la vigencia 2014 presentando recurrentes prorrogas para darle el cumplimiento.

5. Financiera Vigencia 2.018:

La auditoría arrojó 13 hallazgos segregados en 39 actividades de las cuales 38 han sido eficaces y representadas en un avance del 97.4%. Este plan de mejoramiento presenta 1 actividad pendiente por dar cumplimiento encontrándose bajo la responsabilidad de la Subdirección Administrativa. Se suscribió en la vigencia 2019 presentando recurrentes prorrogas para darle el cumplimiento.

6. Denuncia 2017-126156-82111-D. Convenio. 20150931 – FUNDAPACIFICO

La auditoría arrojó 2 hallazgos segregados en 8 actividades de las cuales 3 han sido eficaces y representadas en un avance del 37.5%. Este plan de mejoramiento presenta 5 actividades pendientes por dar cumplimiento encontrándose bajo la responsabilidad de la Dirección de Innovación, Desarrollo Tecnológico. Se suscribió en la vigencia 2020 dando cumplimiento oportuno a todas las actividades planteadas.

7. Financiera Vigencia 2019:

La auditoría arrojó 27 hallazgos segregados en 83 actividades de las cuales 82 han sido eficaces y representadas en un avance del 98.8%. Este plan de mejoramiento presenta 1 actividad pendiente por dar cumplimiento encontrándose bajo la responsabilidad de la Subdirección Administrativa. Se suscribió en la vigencia 2020 presentando recurrentes prorrogas para darle el cumplimiento.

8. Financiera Vigencia 2020:

La auditoría arrojó 16 hallazgos segregados en 56 actividades de las cuales 52 han sido eficaces y representadas en un avance del 92.9%. Este plan de mejoramiento presenta 4 actividades pendientes por dar cumplimiento encontrándose bajo la responsabilidad de la Subdirección Administrativa y la Oficina Asesora de Planeación y Prospectiva. Se suscribió en la vigencia 2021 presentando recurrentes prorrogas para darle el cumplimiento.

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

9. Auditoria de cumplimiento evaluación y seguimiento a recursos FOME-MADR:

La auditoría arrojó 14 hallazgos segregados en 40 actividades de las cuales 38 han sido eficaces y representadas en un avance del 95.0%. Este plan de mejoramiento presenta 2 actividades pendientes por dar cumplimiento encontrándose bajo la responsabilidad de la Dirección de Innovación, Desarrollo Tecnológico. Se suscribió en la vigencia 2021 presentando recurrentes prorrogas para darle el cumplimiento.

10. Fondo de estabilización de precios para los azucares centrifugados-FEPA:

La auditoría arrojó 2 hallazgos segregados en 4 actividades de las cuales 2 han sido eficaces y representadas en un avance del 50.0%. Este plan de mejoramiento presenta 2 actividades pendientes por dar cumplimiento encontrándose bajo la responsabilidad de la Dirección de Cadenas Agrícolas y Forestales. Se suscribió en la vigencia 2021 presentando recurrentes prorrogas para darle el cumplimiento.

11. Proyecto de vivienda en el Departamento de Santander:

La auditoría arrojó 1 hallazgo segregado en 9 actividades de las cuales 5 han sido eficaces y representadas en un avance del 55.6%. Este plan de mejoramiento presenta 4 actividades pendientes por dar cumplimiento encontrándose bajo la responsabilidad de la Dirección Bienes Públicos Rurales. Se suscribió en la vigencia 2022 dando cumplimiento oportuno a todas las actividades planteadas.

12. Efectividad:

Dando cumplimiento a la Circular 015 de septiembre 30 de 2020 de la Contraloría General de la República, la Oficina de Control Interno ha realizado 3 informes de evaluación de efectividad de las acciones (planes de mejoramiento suscritos con la CGR), en donde fueron evaluados 84 hallazgos de los cuales 9 fueron declarados como no efectivos, verificando que lo planteado no subsanaron las glosas encontradas por el ente de

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

control. A corte de 31 de diciembre del 2022 se presenta 9 actividades pendientes por dar cumplimiento encontrándose bajo la responsabilidad de la Dirección Bienes Públicos Rurales, Grupo de Gestión Documental, Oficina TIC'S, Oficina Asesora de Planeación y Prospectiva, Grupo de Contratos y la Subdirección Financiera. El primer plan de mejoramiento se suscribió en la vigencia 2021 donde los procesos han dado cumplimiento oportuno a todas las actividades planteadas.

13. Financiera Vigencia 2021:

La auditoría arrojó 16 hallazgos segregados en 41 actividades de las cuales 29 han sido eficaces y representadas en un avance del 70.7%. Este plan de mejoramiento presenta 12 actividades pendientes por dar cumplimiento encontrándose bajo la responsabilidad de la Oficina Asesora de Planeación y Prospectiva, Oficina Asesora Jurídica, Subdirección Financiera, Dirección de Cadenas Agrícolas y Forestales y la Dirección de Capacidades Productivas y Generación de Ingresos. Se suscribió en la vigencia 2022 dando cumplimiento oportuno a todas las actividades planteadas.

14. ACES Ministerio de Agricultura - FOME - AEF 2020-2021. CGR-CDSA No. 00947:

La auditoría arrojó 12 hallazgos segregados en 30 actividades de las cuales 19 han sido eficaces y representadas en un avance del 63.3%. Este plan de mejoramiento presenta 11 actividades pendientes por dar cumplimiento encontrándose bajo la responsabilidad de la Dirección de Cadenas Agrícolas y Forestales y la Dirección de Innovación, Desarrollo Tecnológico. Se suscribió en la vigencia 2022 dando cumplimiento oportuno a todas las actividades planteadas.

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

AUDITORIAS EVALUADAS – SEMESTRE II DEL 2022

	AUDITORIA	NUMERO DE ACTIVIDADES EVALUADAS SEMESTRE II - 2022	RESPONSABLES
1	ACES MIN.AGRICULTURA - FOME - AEF 2020-2021. CGR-CDSA No. 00947	19	DCAF - DIDT
2	AREAS PROTEGIDAS COORDINADA CON LA OLACEFS 2014 - 2020	2	DOPUS
3	ESTRATEGIA COSECHE Y VENDA A LA FIJA VIG. 2018, 2019 Y 2020 A MARZO	2	DVAA - OAPP
4	EFFECTIVIDAD	7	DCAF - TICS - GGD - GC
5	FINANCIERA VIG. 2019	3	DMR - DIDT
6	FINANCIERA VIG. 2021	29	DCAF - DCPA - DCPGI - GC - DFRA - DIDT - DMR - SA - SF
7	EVALUACION Y SEGUIMIENTO A LOS RECURSOS FOME VIGENCIAS 2020 Y PRIMER SEMESTRE DE 2021	24	DCAF - DIDT - TICS - OAPP
8	FONDO DE ESTABILIZACION DE PRECIOS CAFÉ - FEPC	5	DCAF
9	FONDO DE ESTABILIZACION DE PRECIOS PARA EL FOMENTO DE LA EXPORTACION DE CARNE, LECHE Y SUS DERIVADOS	3	DCPPA
10	FONDO DE ESTABILIZACION DE PRECIOS PARA LOS AZUCARES CENTRIFUGADOS-FEPA	1	DCAF
TOTAL DE ACTIVIDADES EVALUADAS		95	

En el segundo semestre de la vigencia 2022 la eficacia evaluada logró alcanzar los objetivos planteados. Se realizó la evaluación de eficacia de 95 actividades correspondientes a 10 planes de mejoramiento donde se evidenció el cumplimiento oportuno a la entrega de los soportes planteados en las diferentes actividades reportadas ante la Contraloría General de la República.

Las evidencias de las actividades evaluadas y entregadas por los procesos del Ministerio de Agricultura se encuentran cargadas en la carpeta compartida Z:\1 PLANES DE MEJORAMIENTO destino otorgado por la Oficina de Control Interno para tal fin.

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

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 00325 de 2019 del MADR por la cual se crea, integra y se reglamenta el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el 30 de noviembre de 2022, la Subdirección Financiera, presentó a los integrantes del Comité la ampliación de la fecha de una actividad perteneciente al plan de mejoramiento de la auditoría financiera vigencia 2021, mediante memorando No. 2022- 320-019321-3. La solicitud de la ampliación de plazo para el cumplimiento de las acciones de mejora fue hasta el 10 de enero del 2023, toda vez que para la vigencia 2022 existe la circular 003 del 6 de enero del 2022, donde se imparten instrucciones y se mencionan las normas vigentes para la solicitud del PAC.

Las acciones presentadas a los integrantes del Comité, sometidas a consideración y aprobadas por unanimidad mediante acta 04 del 30 de noviembre del 2022 fueron:

AUDITORÍA	DESCRIPCIÓN HALLAZGO	DEL	FECHA DE INICIO	DE	FECHA DE TERMINACIÓN	DE	ACTIVIDADES
Auditoría Financiera Vigencia 2021 (CGR)	Fiscal Hallazgo No. 5 - Adiciones al contrato 20130286 Suscrito con CCI.		1/08/22		15/11/22		1. Emitir circular firmada por la secretaria general
Auditoría Financiera Vigencia 2021 (CGR)	Fiscal Hallazgo No. 6 - Convenio de Cooperación Técnico y Científico No. 20210469 suscrito con la Federación Nacional de Cocaoteros - Fedecacao		1/08/22		15/11/22		2. Emitir circular firmada por la secretaria general

Fuente: Acta N° 04 del 30 de noviembre de 2022 - Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

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

CONCLUSIONES

En cumplimiento del desarrollo de los planes de mejoramiento del MADR con corte a 31 de diciembre de 2022 se observó que:

- Con corte al 31 de diciembre del 2022 el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural tiene 14 planes de mejoramiento vigentes suscritos con la Contraloría General de la República, los cuales presenta 58 actividades vigentes para realizarles seguimiento.
- En el transcurso del segundo semestre de 2022 se suscribieron 3 planes de mejoramiento, el cual la Oficina de Control Interno efectuó mesas de trabajo con las áreas responsables de la elaboración de los planes, brindando asesoría y apoyo en el diligenciamiento y elaboración de las matrices para cada uno de los informes finales remitidos por la CGR.
- Se sugiere en caso de que se requiera realizar un ajuste, modificación o actualización a los planes de mejoramiento ya suscritos con la CGR; informar por escrito mediante memorando dirigido la OCI, las modificaciones solicitadas a las actividades o a el tiempo de terminación, con la justificación y soportes que sustenten la modificación que se presentará a los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
- Se requiere mayor compromiso de los procesos del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural para el seguimiento, control y cumplimiento de cada una de las actividades propuestas en los Planes de Mejoramiento para que permitan evidenciar la eficacia y efectividad de las actividades para subsanar los hallazgos.
- En el seguimiento realizado en el segundo semestre de 2022 los procesos han dado cumplimiento oportuno a las actividades planteadas en los diferentes planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República.

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

RECOMENDACIONES:

- La Oficina de Control Interno invita a realizar un análisis integral de las causas frente a los hallazgos descritos en los informes de la Contraloría General de la República y que las mismas den tratamiento a lo observado por el ente de control, de tal forma que los hechos que los originaron estén debidamente controlados para evitar que sean reiterados en futuras auditorías.
- Los procesos que han solicitado reiterativamente prórroga para dar cumplimiento a las actividades presentadas en los diferentes planes de mejora suscritos con la Contraloría General de la República evalúen nuevamente la causa con el propósito de generar un nuevo planteamiento a las actividades pendientes de la evaluación de eficacia.
- Mantener los controles diseñados en las actividades evaluadas, con el propósito de lograr una mejora continua y minimizar las glosas manifestadas por el ente de control en los procesos de auditoría.
- Allegar los soportes idóneos para atender oportunamente los planes de mejoramiento que permitan evidenciar los avances y cumplimiento de las acciones de mejora planteadas.
- Tener en cuenta las fechas de finalización de los Planes de Mejoramiento con el fin de presentar los reportes en las fechas establecidas ante la CGR.

	Jefe Oficina de Control Interno Auditor Líder	Auditor asignado
Firma		
Nombre	Ana Marlenne Huertas López	Alejandra Acero Vargas