

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME: 15/12/2023

ASPECTO EVALUABLE (UNIDAD AUDITABLE): Sistema de Administración de Riesgos del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural.

LÍDER DE PROCESO / JEFE(S) DEPENDENCIA(S): Coordinador del Grupo de Administración de Riesgos del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural.

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA: Evaluar el Sistema de Administración de Riesgos del Ministerio con el fin de determinar:

1. Cumplimiento de Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, versión 6- noviembre de 2022.
2. Valoración de controles (diseño y ejecución).

CRITERIOS DE LA AUDITORÍA:

- Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, versión 6 - noviembre de 2022.
- Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018, Versión 4.
- Mapa de Riesgos Institucionales por dependencias.

DESARROLLO DE LA AUDITORÍA:

DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

En el presente acápite se procederá a realizar un análisis de la ejecución de controles del MADR, en este sentido y de conformidad con lo establecido en la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, versión 6 - noviembre de 2022, cita al tenor de su literal “(...)valoración del riesgo, se establecen los criterios para el análisis de probabilidad e impacto del riesgo identificado y su respectivo nivel de severidad, en este apartado se propone la tabla para el análisis de probabilidad con un enfoque en la exposición al riesgo, análisis que le permite a los líderes de proceso contar con elementos objetivos para su definición; en cuanto a la tabla de impacto, se consideran la afectación económica y reputacional como aspectos principales frente a la posible materialización de los riesgos, en tal sentido, se ajusta la matriz de calor de acuerdo con la escala de severidad definida en 5 zonas (baja, moderada, alta y extrema), elementos que, en su conjunto, plantean un análisis más ácido, es decir de mayor profundidad y estricto, teniendo en cuenta el entorno cambiante en el cual se desenvuelven las entidades públicas del país. En el análisis de controles de este mismo paso 2 de valoración se propone una estructura para su redacción, **se mantienen los atributos propuestos en la versión 2018 en cuanto a su diseño y ejecución.**”

 Control interno a la gestión	<h2>Formato</h2>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

(subrayado y negrilla fuera del texto original). De acuerdo con lo anterior se tomará en cuenta lo señalado en la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018.

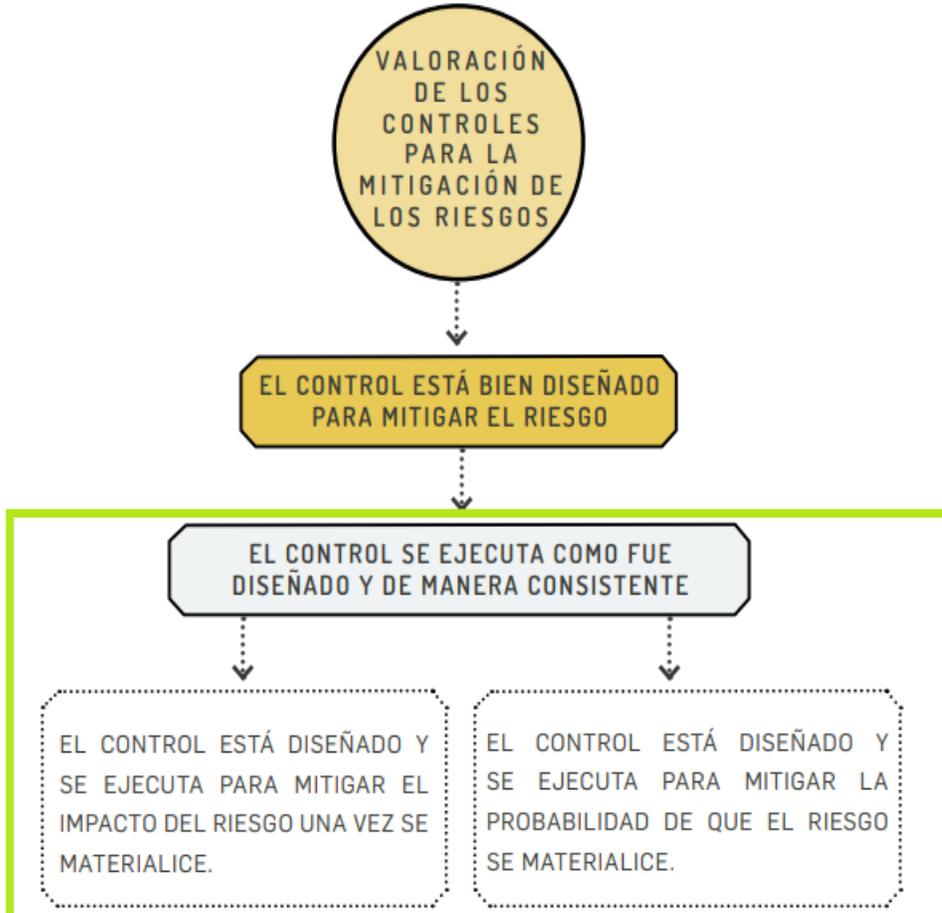
DE LA VALORACIÓN DE LOS CONTROLES

Frente a la valoración de los controles, resulta preciso indicar que comprende los siguientes componentes:

- El análisis y evaluación del diseño del control.
- Peso o Participación de cada variable en el diseño.
- Resultados de la evaluación del diseño
- Resultados de la evaluación de la ejecución del control.

Así mismo, es importante indicar que de acuerdo con lo establecido en la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018, señala lo siguiente frente a la valoración del control (diseño y ejecución):

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023



Fuente de la información: versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

En este sentido, se procederá a analizar la ejecución de los controles en la matriz de los riesgos institucionales, de conformidad con los siguientes ítems:

- Análisis y evaluación de los controles para la mitigación de los riesgos.
- Peso o participación de cada variable en el diseño del control para la mitigación del riesgo.
- Resultados de la evaluación del diseño del control.
- Resultados de la evaluación de la ejecución del control.

Ahora bien, teniendo en cuenta que por parte de la OCI se realizó el seguimiento al Sistema de Administración de Riesgos del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural,

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

relacionado con el diseño de los controles el 05 de septiembre de 2023, se procederá con base al anterior informe a realizar el análisis de la ejecución de cada control.

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	N/A
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	N/A
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	Inoportuna. Con relación a la descripción del control 1.1 denominado “El profesional del Grupo Administración del SIG debe realizar una verificación de la información publicada vs el listado maestro control de documentos, cada vez que se reporte una anomalía por los usuarios y sea detectado internamente; y ajustar en caso que se requiera”. Frente a este control se observa periodicidad, no obstante, es importante indicar que es necesario la verificación de la información publicada en un tiempo determinado y no cada vez que se reporte una anomalía.
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	N/A
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable	Confiable	No confiable. Con relación a la descripción de este control 3.3 “Los Profesionales del Grupo de Administración del SIG, hacen acompañamiento en la identificación de

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

	que permita mitigar el riesgo?		los riesgos a los responsables de los procesos, quienes deben revisar y aprobar los ajustes y actualización de los mapas de riesgos.” No resulta claro cómo se realiza la actividad del control, es decir, cuáles son los lineamientos en los que se basa el acompañamiento.
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	Incompleta/no existe. Con relación a la descripción de este control 3.3 “Los Profesionales del Grupo de Administración del SIG, hacen acompañamiento en la identificación de los riesgos a los responsables de los procesos, quienes deben revisar y aprobar los ajustes y actualización de los mapas de riesgos.” Con relación a este control no es clara la evidencia.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	15
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	15
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	13
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	15
	Detectar	10
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	13
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
	Control interno a la gestión	Fecha Emisión: 24-08-2023

6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0
	Incompleta	5
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO - PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	95
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, en la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta de evidencias Administración Del Sistema Integrado De Gestión de este informe.</p>	Consistentes frente a los controles 1.1,1.2,1.3, 3.1. y 3.2.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	Con relación a la descripción del control 3.3 “Los Profesionales del Grupo de Administración del SIG, hacen acompañamiento en la identificación de los riesgos a los responsables de los procesos, quienes deben revisar y aprobar los ajustes y actualización de los	Moderado frente al control 3.3.

 Control interno a la gestión	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

		mapas de riesgos.” Por parte de la dependencia se cita en las acciones desarrolladas “programación de acompañamiento y email de notificación; así mismo, imagen de la programación realizada en TEAM y video de una de las reuniones de acompañamiento.” No obstante, no resultan claro los lineamientos en los que se realiza el acompañamiento.	
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable	N/A	N/A
Observación	Establecer acciones para fortalecer el control (es) previamente referenciados.		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	N/A
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	N/A
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	N/A	No oportuno. Con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en el texto debe quedar redactada de tal forma que indique: “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”.
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar,	Prevenir o detectar	No es un control. Con relación al riesgo 4 que cita “deben verificar la información de resultados de la gestión institucional y sectorial y que se realice en los

	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

	comparar, revisar, etc.?		tiempos establecidos". No resulta claro en la redacción cual es el objetivo de realizar verificación de la información de resultados.
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	N/A
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y se resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	15
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	15
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	11
	Detectar	7
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del	Completa	10
	Incompleta	0

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

control	No existe	0
---------	-----------	---

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO - PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	78
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 "El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...)."</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta evidencias Direccionamiento Estratégico Institucional de este informe.</p>	Consistentes frente a los controles 1,3, y 4.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	<p>Frente al control 2 "El Jefe de la Oficina Asesora de Planeación y Prospectiva y profesionales asignados, verifican el cumplimiento del procedimiento establecido para la formulación de las bases del Plan Nacional de Desarrollo y de la Planeación Estratégica" la dependencia cita en acciones realizadas "Reuniones para la construcción del PND y el PND 2022 – 2026, con la participación de las dependencias, entidades y otras instituciones del sector agropecuario", con relación a esta acción, no resulta claro cómo se realiza la verificación del</p>	Moderado frente al control 2.

	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

		procedimiento en las reuniones.	
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable	N/A.	N/A.
Observación OCI	Establecer acciones para fortalecer el control (es) previamente referenciados.		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE COMUNICACIONES Y PRENSA			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	No asignado. Con relación a los responsables lo cual se evidencia en los con1, 3, 4, 5 y 7, que se señala "El funcionario y/o contratistas designados para el tema de comunicaciones y demás miembros del equipo". Se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	No adecuado. Con relación a los responsables que se evidencia en los con1, 3, 4, 5 y 7, que se señala "El funcionario y/o contratistas designados para el tema de comunicaciones y demás miembros del equipo". Se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	N/A	Inoportuna. Con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en el texto debe quedar redactada de tal forma

	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

			que indique: "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control"
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	N/A
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	No confiable. Con relación a los controles 1, 2 y 3, no resulta claro cómo se realiza la actividad de control, es decir, que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información sirve para ejecutar el control.
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investiga y resuelven oportunamente	No se investigan y resuelven oportunamente. Con relación a la observación o desviación que señala: "El funcionario y/o contratista designado para el tema de comunicaciones y demás miembros del equipo, cuando se presente un error en un mensaje emitido se deben corregir y volver a publicarlo, previa validación El (La) Jefe de comunicaciones o persona designada". Se evidencia que la actividad detecta una posible materialización del riesgo, por tanto, debería gestionarse de manera oportuna la revisión que se realiza por parte del Jefe antes de emitir un mensaje.
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	Incompleta /no existe. Con relación a la acción adicional en caso de desviación que señala: "El (La) Jefe de Comunicaciones determina los

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

			lineamientos para las iniciativas que se aprueben”, No resulta clara la evidencia.
--	--	--	--

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE COMUNICACIONES Y PRENSA		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	4
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	4
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	15
	Detectar	10
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	9
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	13
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0
	Incompleta	5
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE COMUNICACIONES Y PRENSA	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO -PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	57
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

OCI	
-----	--

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE COMUNICACIONES Y PRENSA			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta de evidencias Gestión de Comunicaciones y Prensa de este informe.</p>	Consistentes para los controles 1.1., 1.2., 2, 3, 4.1, y 5.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	<p>Con relación al control 4.2., que cita “El Coordinador y/o Asesor de Prensa proyecta el plan de comunicaciones-PECO, para ejecutar las estrategias de comunicación interna durante la vigencia.” Por parte de la dependencia se señala frente a esta acción “Desde el Proceso de Comunicaciones y Prensa se cuenta con el Formulario para solicitudes al Grupo de Comunicaciones y Prensa. En este formulario se reciben necesidades en comunicación y se realiza el seguimiento y gestión de acuerdo a lo evidenciado”. Se verifica por parte de la OCI el link https://forms.office.com/r/gBKYKDmUEy y la matriz seguimiento de las necesidades, sin embargo, no se evidencia el Plan de Comunicaciones PECO el cual debe ser proyectado por El Coordinador y/o Asesor de Prensa.</p>	Moderado para el control 4.2
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable	N/A	N/A
Observación OCI	Establecer acciones para fortalecer el control (es) previamente referenciados.		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN Y GOBIERNO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN TI			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	N/A
	¿El responsable tiene la	Adecuado	N/A

	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

	autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?		
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	N/A	Inoportuna. Con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en el texto debe quedar redactada de tal forma que indique: “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”.
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	<p>No es un control. Con relación al riesgo 1 (corrupción) que señala: “El Jefe de la Oficina de Tecnologías de Información y las Comunicaciones y los profesionales asignados deben aplicar todos los procedimientos y regulación existentes en materia de contratación estatal”. No resulta claro en la redacción cual es el objetivo de aplicar todos los procedimientos y regulación existentes en materia de contratación estatal.</p> <p>Con relación al control 2 (riesgos) que cita: “El Jefe de la Oficina de Tecnologías de Información y las Comunicaciones y los profesionales asignados deben realizar campañas de Sensibilización al interior de la Entidad”. No resulta claro el objetivo de realizar campañas de sensibilización en la Entidad.</p>
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo	Confiable	No confiable. Con relación al control 2 que señala: “El Jefe de la

	Formato	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

	del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?		Oficina de Tecnologías de Información y las Comunicaciones y los Profesionales asignados deben realizar campañas de Sensibilización al interior de la Entidad". No resulta claro cómo se realiza la actividad de control, es decir, que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información sirve para ejecutar el control.
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN Y GOBIERNO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN TI		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	15
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	15
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	8
	Detectar	5
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	11
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del	Completa	10
	Incompleta	0

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

control	No existe	0
---------	-----------	---

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN Y GOBIERNO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN TI	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO -PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	56
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN Y GOBIERNO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN TI			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta de evidencias Gestión y Gobierno de Tecnologías de la Información TI de este informe.</p>	Consistentes frente a los controles
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	N/A	N/A
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable	N/A	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

ATENCIÓN Y SERVICIO AL CIUDADANO
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	N/A
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	N/A
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	Oportuna	Inoportuna. Con relación a los controles 1, 3, 4, 5, y 6, no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en el texto debe quedar redactada de tal forma que indique: “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”.
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	No es un control. Con relación al riesgo 2 que señala: “El Coordinador del Grupo de Atención al Ciudadano o funcionario y/o contratista designado, realizarán seguimiento y revisión al sistema de gestión documental de las solicitudes, asignadas al Grupo”. No resulta claro en la redacción cual es el objetivo de realizar el seguimiento y la revisión al sistema.
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	No confiable. Con relación a la descripción de este control 1.3 que señala: “El Coordinador del Grupo de Atención al Ciudadano, definirá con sus funcionarios y/o contratistas los temas a incluir en el Plan Institucional de Capacitación (PIC); para fortalecer el conocimiento y capacidades de su

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA	Formato	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

			equipo de trabajo". No resulta claro cómo se realiza la actividad del control, es decir, cuáles son las definiciones en las que se basan los temas a incluir en el Plan Institucional de Capacitación (PIC).
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	Incompleta/ no existe. Con relación al control 2 que señala: "El Coordinador del Grupo de Atención al Ciudadano o funcionario y/o contratista designado, realizarán seguimiento y revisión al sistema de gestión documental de las solicitudes, asignadas al Grupo". No resulta clara la evidencia.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

ATENCIÓN Y SERVICIO AL CIUDADANO		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	15
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	15
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	13
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	13
	Detectar	8
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	13
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

desviaciones		
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0
	Incompleta	5
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

ATENCIÓN Y SERVICIO AL CIUDADANO	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO -PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	91
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 "El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...)."</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

ATENCIÓN Y SERVICIO AL CIUDADANO			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta de evidencias Grupo de Atención de este informe.</p>	Consistentes frente a los controles 1.1., 1.2., 2.1., 2.2., y 3
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	N/A	N/A
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable	Frente al control 1.3. el cual señala; "El Coordinador del Grupo de Atención al Ciudadano, definirá con sus funcionarios y/o contratistas los temas a incluir en el Plan Institucional de Capacitación (...)". Se señala por parte de la dependencia con relación a esta acción "El grupo de talento humano solicita a las	Débil para el control 1.3.

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

		dependencias los temas de capacitación de las áreas. Por tanto, no se aporta evidencias teniendo en cuenta que la actividad está en cabeza del grupo de Talento Humano.	
Observación OCI	Establecer acciones para fortalecer el control (es) previamente referenciados.		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	No asignado. Con relación a los responsables se evidencia en los controles 1 (corrupción), y 1 y 3 (matriz de riesgos), que se señala “Los profesionales y/o contratistas” y “El profesional designado”, respectivamente, se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	No adecuado. Con relación a los responsables se evidencia en los controles 1 (corrupción), y 1 y 3 (matriz de riesgos), que se señala “Los profesionales y/o contratistas” y “El profesional designado”, respectivamente, se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	N/A	No oportuna. Con relación a los controles ya que no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control.
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.:	Prevenir o detectar	No es un control. Con relación al riesgo 1 (corrupción) “El profesional designado deberá aplicar los principios de la Función Pública y la potestad disciplinaria y ceñirse a la

	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

	verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?		normatividad vigente”. No resulta claro en la redacción el objetivo de la aplicación de los principios y la normatividad.
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	<p>No confiable. Con relación al control 1 (corrupción) “El profesional designado deberá aplicar los principios de la Función Pública y la potestad disciplinaria y ceñirse a la normatividad vigente”. No resulta clara la actividad del control para la aplicación de los principios y la normatividad. Es decir, que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información sirve para ejecutar el control.</p> <p>Frente al control 1 (riesgos) el cual señala: “Los profesionales o contratistas realizan el análisis y proyectan la decisión correspondiente de acuerdo con la complejidad de la queja o informe, el cual previamente es revisado y firmado por el Coordinador Grupo Control Disciplinario Interno”. No resulta clara la actividad del control en la fuente de la información (principios, leyes, decretos y/o resoluciones etc) en que se realiza el análisis y las proyecciones de las decisiones. Es decir, si el origen de la información sirve para ejecutar el control.</p> <p>Frente al control 2 (riesgos) “El Coordinador del Grupo de Control Disciplinario Interno, y los demás colaboradores del grupo, deberán controlar y restringir el acceso a la información física y digital de los expedientes disciplinarios en curso, para así evitar la violación legal al proceso”. No resulta claro cómo se realiza la actividad del control y la restricción a la información tanto física como digital de los expedientes.</p>
5. Qué pasa con las observaciones o diferencias identificadas	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas	Se investigan y resuelven oportunamente	No se investigan y resuelven oportunamente. Con relación a la acción adicional que indica

	Formato	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

desviaciones	como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?		“Los integrantes del Grupo de Control Disciplinario Interno suscribirán un formato de confidencialidad de los expedientes, cuando se requiera”. Frente a esta observación se evidencia que la actividad detecta una posible materialización del riesgo, por tanto, debería gestionarse de manera oportuna suscribir el formato de confidencialidad.
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	Incompleta/ no existe. Con relación al control 1 (corrupción) “El profesional designado deberá aplicar los principios de la Función Pública y la potestad disciplinaria y ceñirse a la normatividad vigente”. No resulta clara la evidencia.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	8
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	8
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	11
	Detectar	8
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	4
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	11
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0
	Incompleta	5
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE	RESULTADO -PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	64
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta de evidencias Control Interno Disciplinario de este informe.</p>	Consistentes frente a los controles 1 y 3.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	<p>Con relación al control 1 (corrupción) “El profesional designado deberá aplicar los principios de la Función Pública y la potestad disciplinaria y ceñirse a la normatividad vigente”. Se observa que por parte de la dependencia se indica que realizaron “Charlas con los integrantes del Grupo sobre Nuevo Código General Disciplinario (...)”, sin embargo, no resulta claro cómo se aplican los principios y la potestad disciplinaria en las actividades desarrolladas por la dependencia.</p> <p>Frente al control 2 (riesgos) “El Coordinador del Grupo de Control Disciplinario Interno, y los demás colaboradores del grupo, deberán controlar y restringir el acceso a la información física y digital de los</p>	Moderado para el control 1 (corrupción) y control 2 (riesgos).

	Formato	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

		expedientes disciplinarios en curso, para así evitar la violación legal al proceso". La dependencia cita "Se realizó reunión dando a conocer la normatividad vigente (...). Sin embargo, no resulta claro cómo se realiza la actividad del control y la restricción a la información tanto física como digital de los expedientes.	
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable	N/A	N/A
Observación OCI	Establecer acciones para fortalecer el control (es) previamente referenciados.		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

ATENCIÓN INTEGRAL A LA POBLACIÓN MUJER RURAL			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	N/A
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	N/A
2. Periodicidad	¿La oportuna en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	N/A	Inoportuna. Con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control".
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	No es un control. Con relación al riesgo 1 (corrupción) "La Directora de la Mujer Rural y profesionales asignados, revisan las propuestas de políticas públicas y su concordancia con la normatividad vigente". No resulta claro en la redacción el objetivo de revisar las políticas públicas. Frente al control 2 (riesgos) "El Director (a) de la Mujer Rural y

 Control interno a la gestión	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023

			profesionales asignados verificarán que se dé cumplimiento a lo establecido en el procedimiento de seguimiento y evaluación publicado en el SIG”. No resulta claro en la redacción el objetivo del cumplimiento en lo establecido en el procedimiento de seguimiento y evaluación publicado en el SIG.
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	No confiable. Con relación al riesgo 1 (corrupción) “La Directora de la Mujer Rural y profesionales asignados, revisan las propuestas de políticas públicas y su concordancia con la normatividad vigente”. No resulta claro cómo se realiza la actividad del control, es decir, cual es la normatividad vigente que permite revisar las propuestas de políticas públicas. Por tanto, es necesario que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información sirve para ejecutar el control.
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	Incompleta /no existe. Con relación al control 1 (corrupción) “La Directora de la Mujer Rural y profesionales asignados, revisan las propuestas de políticas públicas y su concordancia con la normatividad vigente”. No resulta clara la evidencia.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

ATENCIÓN INTEGRAL A LA POBLACIÓN MUJER RURAL		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del	Asignado	15

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

responsable	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	15
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	9
	Detectar	6
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	12
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0
	Incompleta	5
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

ATENCIÓN INTEGRAL A LA POBLACIÓN MUJER RURAL	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RESULTADO -PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	71
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

ATENCIÓN INTEGRAL A LA POBLACIÓN MUJER RURAL			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta de evidencias Atención Integral a la Población Mujer Rural de este informe.</p>	Consistentes frente a los controles 1 y 4.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	<p>Con relación al control 2 (riesgos) que cita “El Director(a) de la Mujer Rural y profesionales asignados verificarán que se dé cumplimiento a lo establecido en el procedimiento de seguimiento y evaluación publicado en el SIG” la dependencia indica lo siguiente frente a esta acción “Se adjunta link del tablero de control “Las mujeres rurales cuentan”, a través del cual se realiza seguimiento a las políticas del sector que inciden en el bienestar de las mujeres rurales https://bit.ly/3snS8Kx Respecto al procedimiento de evaluación, no se adjuntan soportes ya que durante la vigencia 2023 no se proyectó realizar actividades.” En este sentido, se observa que el control se ejecuta parcialmente.</p> <p>Con relación al control 3 (riesgos) que señala “El Director(a) de la Mujer Rural y profesionales asignados, impulsan y realizan mesas de articulación con las entidades adscritas y vinculadas para la implementación de políticas, planes, programas y proyectos dirigidos a la mujer rural” la dependencia indica frente a esta acción “Se adjuntan las actas del Comité Interinstitucional de</p>	Moderado para el control 2 y 3 (riesgos)

	Formato	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

		Seguimiento de la Ley 731, por medio de los cuales se , realiza articulación interinstitucional para impulsar la ejecución de las políticas que favorecen a las mujeres rurales -16 de diciembre de 2022 - 28 de febrero de 2023”. Se observa que este control se ejecuta algunas veces por parte del responsable teniendo en cuenta que durante el presente año solo participaron en una reunión.	
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable	N/A	N/A
Observación OCI	Establecer acciones para fortalecer el control (es) previamente referenciados.		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

CAPACIDADES PRODUCTIVAS Y GENERACIÓN DE INGRESOS			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	No asignado. Con relación a los responsables se evidencia que en los controles 1, 1.1, 2 y 3, se señala “El Director y profesionales designados” se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	Inadecuado. Con relación a los responsables se evidencia que en los controles 1, 1.1, 2 y 3, se señala “El Director y profesionales designados” se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del	Oportuna	Inoportuna. Con relación a los controles 1 (corrupción), 1 y 3, no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
	Control interno a la gestión		

	riesgo de manera oportuna		texto debe indicar “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	<p>No es un control. Frente al riesgo 1 (corrupción) que señala: “El director de Capacidades Productivas y Generación de Ingresos realiza la revisión y da visto de aprobación a las propuestas de las políticas, planes y proyectos, estructuradas por los profesionales responsables y verifica que los requisitos y especificaciones técnicas, estén acordes con las directrices de la alta dirección y la normativa aplicable”. No resulta claro en la redacción del texto el objetivo de realizar la revisión y aprobación de las políticas, planes y proyectos.</p> <p>Frente al control 3 (riesgos) que señala: “Los profesionales designados, deben revisar y realizar los ajustes y la justificación a los programas, planes y proyectos de acuerdo a las directrices impartidas por la alta dirección, y recursos disponibles, cada vez que esta considere pertinente”. No resulta claro en la redacción del texto el objetivo de revisar, realizar los ajustes y la justificación a los programas, planes y proyectos</p>
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	No confiable. Con relación al control 3 que señala: “El Director de Capacidades Productivas realiza gestión de información (reporte y generación de informes) que sean necesarios para procesos internos y las partes interesadas”. No resulta claro cómo se realiza la actividad del control, es decir, cual es la fuente u origen de la información de los reportes y generación de informes.
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita	Completa	N/A

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

	a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?		
--	--	--	--

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

CAPACIDADES PRODUCTIVAS Y GENERACIÓN DE INGRESOS		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	9
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	9
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	11
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	12
	Detectar	8
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	14
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	10
	Incompleta	0
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

CAPACIDADES PRODUCTIVAS Y GENERACIÓN DE INGRESOS	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO -PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	78
Nota 1	El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles. El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

	Formato	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

CAPACIDADES PRODUCTIVAS Y GENERACIÓN DE INGRESOS			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta evidencias Capacidades Productivas y Generación de Ingresos de este informe.</p>	Consistentes frente a los controles 1.1., 2 y 4.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	N/A	N/A
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable	<p>Frente al control 1.2, que cita “El Director y profesionales designados, establecen las actividades necesarias para coordinar y realizar mesas de participación sectorial e intersectorial, con participación de los grupos de interés y partes interesadas, se reciben los requerimientos, solicitudes o aportes de los usuarios y se incorporan a la política (cuando sea requerido), se señala por parte de la dependencia que “no se ha materializado el riesgo”, sin embargo, una vez verificadas las evidencias, no se observa la realización de mesas de participación.</p> <p>Con relación al control 3 que cita “El Director de Capacidades Productivas realiza gestión de información (reporte y generación de informes) que sean necesarios para procesos internos y las partes interesadas”, se señala por parte de la dependencia que “no se ha materializado el riesgo”, no obstante, una vez verificadas las evidencias, no se observa reportes y generación de informes.</p> <p>Frente al control 5 y 6 que señala “El Equipo</p>	Débil para los controles 1.2., 3, 5, 6, 7 y 8.

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

		<p>Implementador del Proyecto en conjunto con la Dirección de Capacidades Productivas y Generación de Ingresos realizará seguimiento a los procesos y cuellos de botella detectados en el encargo fiduciario”, se señala por parte de la dependencia que “no se ha materializado el riesgo”, no obstante, una vez verificadas las evidencias, no se observa como el área realiza seguimiento a los procesos y cuellos de botella detectados en el encargo a la Fiduciaria.</p> <p>Con relación al control 7 que cita “El Director y profesionales designados, analizan las necesidades y realizan el proceso de selección acorde con el manual operativo en lo referente al recurso humano requerido para el Proyecto. (Coordinadores, Promotores y Talentos Locales)”, se señala por parte de la dependencia que “no se ha materializado el riesgo”, no obstante, una vez verificadas las evidencias, no se observa como el área analiza las necesidades y realizan el proceso de selección.</p> <p>Ahora bien, respecto del control 8 que indica “El director, coordinador y profesionales designados, realizan seguimiento permanente y mensual a la ejecución de los Planes de Negocio de los Grupos Asociativos”, se señala por parte de la dependencia que “no se ha materializado el riesgo”, sin embargo, una vez verificadas las evidencias, no se observa como el área realiza el seguimiento permanente y mensual.</p>	
Observación OCI	Establecer acciones para fortalecer el control (es) previamente referenciados.		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE BIENES PÚBLICOS RURALES ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL
--

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
		Versión: 10
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Fecha Emisión: 24-08-2023

CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	No asignado. Con relación a los responsables se evidencia que se señala lo siguiente: en el control 1 “Los coordinadores y los profesionales designados” “El Director delegará a un funcionario y/o contratista”, acción adicional 2 “Los coordinadores y sus equipos de trabajo” en el control 4, 5, y 6 “El funcionario y/o contratista asignado”. Se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	Inadecuado. Con relación a los responsables se evidencia que se señala lo siguiente: en el control 1 “Los coordinadores y los profesionales designados” “El Director delegará a un funcionario y/o contratista”, acción adicional 2 “Los coordinadores y sus equipos de trabajo” en el control 4, 5, y 6 “El funcionario y/o contratista asignado”. Se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	N/A	Inoportuna. Con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”.
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	No es un control. Con relación a los riesgos 3, 6 y 7 que señalan: “Los funcionarios y/o contratistas designados por el (la) Director (a) de Gestión de Bienes Públicos Rurales, deben verificar que la información reportada por los diferentes actores que intervienen en la ejecución de los procesos, sea consistente y

	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

			<p>se realice en los plazos establecidos”, “El funcionario delegado para realizar supervisión del convenio, realiza verificación y revisión de la información remitida por el operador, realiza las visitas al proyecto, elabora el informe de supervisión, y lo remite a las dependencias pertinentes”, “El funcionario y/o contratista asignado para la evaluación de los proyectos, realiza la verificación de la información remitida por las entidades y/o dependencias involucradas, y emite conceptos técnicos, financieros, ambientales, etc.”. No resulta claro en la redacción del texto el objetivo de que indique para qué se realiza estas actividades.</p>
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	<p>No confiable. Con relación al control 3 que señala “Los funcionarios y/o contratistas designados por el (la) Director (a) de Gestión de Bienes Públicos Rurales, deben verificar que la información reportada por los diferentes actores que intervienen en la ejecución de los procesos, sea consistente y se realice en los plazos establecidos.”, No resulta claro cómo se realiza la verificación de la información reportada. Es decir, que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información sirve para ejecutar el control.</p>
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

GESTIÓN DE BIENES PÚBLICOS RURALES		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	7
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	7
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	10
	Detectar	7
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	13
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15
	Incompleta	0
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE BIENES PÚBLICOS RURALES	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO - PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	60
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE BIENES PÚBLICOS RURALES			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN	RESULTADO – PESO DE LA	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

DE LA EJECUCIÓN	EJECUCIÓN DEL CONTROL		
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta de evidencias Gestión de Bienes Públicos Rurales de este informe.</p>	Consistentes frente a los controles 1,2,4,5,6,7 y 8.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	<p>Con relación al control 3 que señala “Los funcionarios y/o contratistas designados por el (la) Director (a) de Gestión de Bienes Públicos Rurales, deben verificar que la información reportada por los diferentes actores que intervienen en la ejecución de los procesos, sea consistente y se realice en los plazos establecidos.”. Se evidencia que el control se ejecuta algunas veces por parte de la dependencia teniendo en cuenta que la misma cita “Los contratistas de la dirección desde cada uno de los proyectos de inversión realizaron seguimiento a través de (reuniones, mesas de trabajo, espacios seguimientos, entre otros), para conocer el estado de avance de los respectivos procesos de la dirección”. No obstante, no resulta claro cómo se realiza a través de las mesas la verificación para que sea consistente la información.</p>	Moderado frente al control 3.
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable	N/A	N/A
Observación OCI	Establecer acciones para fortalecer el control (es) previamente referenciados.		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE CADENAS PECUARIAS, PESQUERAS Y ACUÍCOLAS – CPA			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	No asignado. Con relación a los responsables se evidencia en los controles 2 y 4 que se señala lo siguiente: “Los Supervisores”, “El Ministro o su delegado”, “El Director

	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

			y/o supervisor". Se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	No adecuado. Con relación a los responsables se evidencia en los controles 2 y 4 que se señala lo siguiente: "Los Supervisores", "El Ministro o su delegado", "El Director y/o supervisor". Se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	N/A	Inoportuna. Con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control".
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	No es un control. Con relación a los riesgos 2 y 5, que señalan: "Los funcionarios y/o contratistas asignados por el director de Gestión de Cadenas Pecuarias, Pesqueras y Acuícolas – CPA, deberán realizar seguimiento al cumplimiento de las obligaciones establecidas en el convenio o contrato y en el plan operativo del mismo; para lo cual se debe tener en cuenta los lineamientos del Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría", y "El Director de Gestión de Cadenas Pecuarias , Pesqueras y Acuícolas – CPA, deberá realizar la planificación y distribución presupuestal en el plan de adquisiciones, de acuerdo a las necesidades de las cadenas y el presupuesto disponible". No resulta claro en la redacción del texto el objetivo que indique para qué se realizan estas actividades.
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	N/A

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE CADENAS PECUARIAS, PESQUERAS Y ACUÍCOLAS – CPA		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	10
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	10
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	10
	Detectar	7
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	10
	Incompleta	0
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE CADENAS PECUARIAS, PESQUERAS Y ACUÍCOLAS – CPA	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN	RESULTADO -PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

DEL DISEÑO	
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	67
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE CADENAS PECUARIAS, PESQUERAS Y ACUÍCOLAS – CPA			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta de evidencias Gestión de Cadenas Pecuarias, Pesqueras y Acuícolas de este informe.</p>	Consistentes frente a los controles.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	N/A	N/A
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable.	De conformidad con el control 1 (corrupción) el cual señala “El Director de Cadenas Pecuarias, Pesqueras y Acuícolas, realiza la revisión y visto de aprobación a las propuestas de las políticas, planes y proyectos, estructurados por los profesionales de la dependencia y verifica que los requisitos y especificaciones técnicas estén acordes con las directrices de la alta dirección y la normativa aplicable.” En este sentido, se aporta por parte de la dependencia como evidencia “Estudios Previos	Débil frente al control 1 (corrupción).

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

		Persona Jurídica". Sin embargo, cabe precisar que el control hace referencia es a la revisión, visto y aprobación de las propuestas de las políticas, planes y proyectos.	
Observación OCI	Establecer acciones para fortalecer el control (es) previamente referenciados.		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE CADENAS AGRÍCOLAS Y FORESTALES			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	No asignado. Con relación a los responsables se evidencia en los controles 1 “Los coordinadores con su equipo”, 2 “El Supervisor”, 3 “Los Grupos de la dirección” 4 “El Ministro o su delegado”, “El supervisor o persona”, 5 “Los profesionales designados” 5, 6 y 7 “El funcionario y/o contratista delegado”, respectivamente, se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	Inadecuado. Con relación a los responsables, toda vez, que se evidencia en los controles 1 “Los coordinadores con su equipo”, 2 “El Supervisor”, 3 “Los Grupos de la dirección” 4 “El Ministro o su delegado”, “El supervisor o persona”, 5 “Los profesionales designados” 5, 6 y 7 “El funcionario y/o contratista delegado”, respectivamente, se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.

	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	N/A	Inoportuna. Con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”.
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	N/A
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	N/A
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE CADENAS AGRÍCOLAS Y FORESTALES		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL
		EVALUACIÓN OCI

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

1. Asignación del responsable	Asignado	2
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	2
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	15
	Detectar	10
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	10
	Incompleta	0
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE CADENAS AGRÍCOLAS Y FORESTALES	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO - PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	61
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE CADENAS AGRÍCOLAS Y FORESTALES		
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL		
RANGO DE	RESULTADO –	EVALUACIÓN OCI

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes. Carpeta evidencias Gestión de Cadenas Agrícolas y Forestales de este informe.	Consistentes frente a los controles.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	N/A	N/A
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable.	N/A	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE DESARROLLO Y MODERNIZACIÓN DE MERCADOS			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	No asignado. Con relación al control 1 y 2 se señala "Los Funcionarios y/o Contratistas designados", se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	Inadecuado. Con relación al control 1 y 2 se señala "Los Funcionarios y/o Contratistas designados", se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	N/A	Inoportuna. Con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

			control”.
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	No es un control. Con relación al riesgo 1 (corrupción) que señala: “El Jefe de la Oficina de Asuntos Internacionales y Los Funcionarios y/o Contratistas Delegados deberán coordinar la participación de las entidades involucradas en el proceso, dejando ayuda de memoria o actas de las reuniones”. No resulta claro en la redacción del texto el objetivo que indique para qué se realiza esta actividad.
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	No confiable. Con relación al control 3 que indica: “El Jefe de la Oficina de Asuntos Internacionales y Profesionales asignados, deben coordinar la programación y recursos, con el fin de participar en los escenarios nacionales e internacionales”. no resulta claro cómo se realiza la coordinación para la respectiva programación y los recursos.
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y se resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	Incompleta/no existe. Con relación a las evidencias en los controles 1, 2, 3 y 4. No resultan claras las evidencias.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE DESARROLLO Y MODERNIZACIÓN DE MERCADOS		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL OCI

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

1. Asignación del responsable	Asignado	9
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	9
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	12
	Detectar	8
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	12
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0
	Incompleta	5
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE DESARROLLO Y MODERNIZACIÓN DE MERCADOS	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO - PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	66
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE DESARROLLO Y MODERNIZACIÓN DE MERCADOS			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución

	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
	Control interno a la gestión		

Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta de evidencias Gestión de Desarrollo y Modernización de Mercados de este informe.</p>	Consistentes frente a los controles 2 y 4.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	<p>Con relación al control 1 que cita “El Jefe de la Oficina de Asuntos Internacionales y los Funcionarios y/o Contratistas asignados deberán realizar las actividades definidas en el Manual de Formulación de Política e Instrumentos de Comercio Exterior (MN-DMY-01), con el fin de conseguir información técnica suficiente para definir el instrumento a ser aplicado.” La dependencia indica frente a este riesgo “Se hizo solicitud de prórroga del diferimiento arancelario a cero por ciento (0%) ...”. En este sentido, se observa que el control es ejecutado algunas veces por parte del responsable teniendo en cuenta que, no resulta claro como realizan las actividades definidas en el Manual de Formulación de Política e Instrumentos de Comercio Exterior.</p>	Moderado frente al control 1.
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable	<p>Con relación al control 3 que señala “El Jefe de la Oficina de Asuntos Internacionales y Profesionales asignados, deben coordinar la programación y recursos, con el fin de participar en los escenarios nacionales e internacionales”. Por parte de la dependencia se indica frente a este riesgo que “no aplica”. En este sentido, el control no se ejecuta por parte del responsable.</p>	Débil frente al control 3.
Observación OCI	Establecer acciones para fortalecer el control (es) previamente referenciados.		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
	Control interno a la gestión	Fecha Emisión: 24-08-2023

GESTIÓN DE INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y PROTECCIÓN SANITARIA			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	No asignado. Con relación a los responsables se evidencia en el control 2, 3 y 5, que se señala “Los funcionarios o contratistas designados” y “El supervisor designado”, respectivamente, se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	Inadecuado. Con relación a los responsables se evidencia en el control 2, 3 y 5, que se señala “Los funcionarios o contratistas designados” y “El supervisor designado”, respectivamente, se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	Oportuna	Inoportuna. Con relación a los controles 1 (corrupción) 1, 2, 3 y 4 (riesgos), respectivamente, no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”.
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	No es un control. Con relación al riesgo 1 (corrupción) que señala: “Director de Innovación, Desarrollo Tecnológico y Protección Sanitaria, revisa los informes respectivos de los supervisores, de contratos y/o convenios a su cargo”. No resulta claro en la redacción del texto el objetivo que indique para qué se realiza esta actividad.

 Control interno a la gestión	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023

4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	No confiable. Con relación al control 1 (corrupción) que señala: “Director de Innovación, Desarrollo Tecnológico y Protección Sanitaria, revisa los informes respectivos de los supervisores, de contratos y/o convenios a su cargo”. No resulta claro cómo se realiza la actividad de control, es decir, que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información sirve para ejecutar el control.
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y PROTECCIÓN SANITARIA		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	8
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	8
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	3
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	13
	Detectar	8
	No es un control	0
4. Cómo se realiza	Confiable	13

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

la actividad de control	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15
	Incompleta	0
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y PROTECCIÓN SANITARIA	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO -PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	69
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y PROTECCIÓN SANITARIA			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta evidencias Gestión de Innovación, Desarrollo Tecnológico y Protección Sanitaria de este informe.</p>	Consistentes frente a los controles 1, 2 y 4.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del	Frente al control 1 (corrupción) que señala: “Director de Innovación, Desarrollo Tecnológico y Protección	Moderado frente al control 1 (corrupción) – Con plan de Mejoramiento y controles 3 y

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

	responsable.	<p>Sanitaria, revisa los informes respectivos de los supervisores, de contratos y/o convenios a su cargo". Por parte de la dependencia se adjuntó plan de mejoramiento el cual se encuentra en seguimiento.</p> <p>Con relación a los controles 3 y 5 que citan, respectivamente, "El supervisor designado debe verificar el cumplimiento de las obligaciones contraídas en el convenio o contrato y si el avance en la ejecución está acorde con el plan operativo para realizar los respectivos informes de supervisión y de visitas de acuerdo a lo pactado en las minutas" y "El supervisor designado debe realizar seguimiento técnico y financiero al convenio marco por parte del Ministerio y solicitar informes de avances semestrales al ejecutor.", verificadas las evidencias aportadas por la dependencia, no se observan informes de seguimiento y control.</p>	5 (riesgos).
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable	N/A	N/A
Observación OCI	Establecer acciones para fortalecer el control (es) previamente referenciados.		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE ORDENAMIENTO SOCIAL DE LA PROPIEDAD RURAL Y USO PRODUCTIVO DEL SUELO			
OBJETIVO			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	N/A
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de	Adecuado	N/A

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023

	funciones en la ejecución del control?		
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	Oportuna	Inoportuna. Con relación a los controles 1.1, 2 y 3 no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en el texto debe quedar redactada de tal forma que indique: “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	N/A
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	<p>No confiable. Con relación al control 1.2 el cual indica: “El Director de la Dirección de Ordenamiento Social de la Propiedad Rural y Uso Productivo del Suelo, Coordinador de Grupo y Profesionales, deberán contar con la participación de las comunidades étnicas, cuando se requiera”. No resulta claro cómo se realiza la participación de las comunidades.</p> <p>Así mismo, el control 2 que cita: “Los Profesionales de la Dirección de Ordenamiento Social de la propiedad Rural y Uso Productivo del Suelo,</p>

	<h1>Formato</h1>		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

			<p>solicitan a las entidades adscritas y vinculadas información según coyuntura y realiza el seguimiento a la información recibida estableciendo contactos para la recolección y entrega de información entre entidades.”, No resulta claro cómo se realiza el seguimiento de la información.</p> <p>El control 3 que señala: “(...) deben verificar la información recibida de terceros, garantizando que esta esté cumpliendo los requisitos de acuerdo a lo pactado o solicitado”. No es claro cómo se realiza la verificación del cumplimiento de los requisitos de la información recibida.</p>
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	Incompleta. Con relación al control 1.2 que cita: “(...) deberán contar con la participación de las comunidades étnicas, cuando se requiera” y control 2 “(...) solicitan a las entidades adscritas y vinculadas información según coyuntura y realiza el seguimiento a la información recibida estableciendo contactos para la recolección y

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

			entrega de información entre entidades” y control 3 “deben verificar la información recibida de terceros, garantizando que esta esté cumpliendo los requisitos de acuerdo a lo pactado o solicitado”. No resultan claras las evidencias.
--	--	--	--

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE ORDENAMIENTO SOCIAL DE LA PROPIEDAD RURAL Y USO PRODUCTIVO DEL SUELO OBJETIVO		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL
1. Asignación del responsable	Asignado	15
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	15
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	6
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	15
	Detectar	10
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	6
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0
	Incompleta	5
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE ORDENAMIENTO SOCIAL DE LA PROPIEDAD RURAL Y USO PRODUCTIVO DEL SUELO OBJETIVO	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE	RESULTADO -PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	83
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE ORDENAMIENTO SOCIAL DE LA PROPIEDAD RURAL Y USO PRODUCTIVO DEL SUELO OBJETIVO			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta evidencias Gestión de Ordenamiento Social de la Propiedad Rural y Uso Productivo del Suelo Objetivo de este informe.</p>	Consistente para los controles.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	N/A	N/A
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable.	N/A	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE FINANCIAMIENTO Y RIESGOS AGROPECUARIOS		
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI

	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

CONTROL			
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	No asignado. Con relación a los responsables se evidencia en el control 1 (corrupción) lo siguiente: “El Profesional (funcionarios o contratistas) designados para la supervisión”. Así mismo, en el control 1, 2, 3 (riesgos) se indica “El director, coordinadores y profesionales”, y en el 4 cita: “El supervisor” en 6 “El profesional designado para la supervisión” 8 señala: “El funcionario y/o contratista”. En este sentido, se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	No adecuado. Con relación a los responsables se evidencia en el control 1 (corrupción) lo siguiente: “El Profesional (funcionarios o contratistas) designados para la supervisión”. Así mismo, en el control 1, 2, 3 (riesgos) se indica “El director, coordinadores y profesionales”, y en el 4 cita: “El supervisor” en 6 “El profesional designado para la supervisión” 8 señala: “El funcionario y/o contratista”. En este sentido, se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	N/A	Inoportuna. Con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola	Prevenir o detectar	No es un control con relación al control 2 “(...) realiza el análisis de la ejecución de los convenios/contratos y/o

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023

	prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?		instrumentos, entre otras instancias a través del Comité Administrativo u otros. Lo anterior con fundamento en los informes o reportes de ejecución presentados por el operador y los informes de supervisión” y control 8 “(...) realizan el seguimiento a la implementación y resultados del Plan Anual de Gestión de Riesgos aprobado por la Comisión Nacional de Crédito Agropecuario – CNCA”. No resulta claro en la redacción del texto el objetivo que indique para qué se realizan estas actividades.
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	No confiable con relación al control 1 el cual señala; “deberán identificar la información de las necesidades, requisitos técnicos legales y del cliente, proyectar propuestas y revisión en otras instancias hasta la aprobación.”. No resulta claro cómo se realiza la proyección de las propuestas. Es decir, las fuentes u origen de la información que permita establecer cómo se realiza la actividad de control.
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	Incompleta/no existe con relación al control 3 que señala; “la supervisión, aplica el Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría, verificando la correcta ejecución de los recursos y realizando seguimiento a las obligaciones contractuales para cumplimiento de la política” y control 6 “El profesional Designado para la supervisión, Aplica el

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA	Formato	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

			Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría verificando la correcta ejecución de los recursos y seguimiento a las obligaciones contractuales para cumplimiento de la política” y control 7 “El funcionario y/o contratista designado por la Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios, aplica el Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría, verificando la correcta ejecución de los recursos en la implementación de los instrumentos” y control 8 “ (...) realizan el seguimiento a la implementación y resultados del Plan Anual de Gestión de Riesgos aprobado por la Comisión Nacional de Crédito Agropecuario – CNCA”. No resultan claras las evidencias.
--	--	--	---

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE FINANCIAMIENTO Y RIESGOS AGROPECUARIOS		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL O CI
1. Asignación del responsable	Asignado	2
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	2
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	12
	Detectar	8
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	13
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del	Completa	0
	Incompleta	5

	Formato	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

control	No existe	0
---------	-----------	---

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE FINANCIAMIENTO Y RIESGOS AGROPECUARIOS	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO -PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	53
Nota 1	El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles. El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE FINANCIAMIENTO Y RIESGOS AGROPECUARIOS			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes. Carpeta evidencias Gestión de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios de este informe.	Consistentes frente a los controles
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	N/A	N/A
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable.	Con relación al control 4 que cita “El Director de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios, Coordinadores y profesionales, reciben, verifican y analizan la información suministrada por los operadores y/o ejecutores, en los instrumentos que aplique y si existen inconsistencias solicitan	Débil frente al control 1 (corrupción) 4 y 5.

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

		<p>la justificación al ejecutor y/o correcciones a que haya lugar” se indica por parte de la dependencia frente a este riesgo que, “Finagro como administrador de los recursos de los instrumentos financieros suministra periódicamente la información con los soportes y bases de datos para la validación de la información. Durante la presente vigencia no se presentaron inconsistencias.”. No obstante, no se observa informes de valoración de la información suministrada por los operadores y/o ejecutores de conformidad con lo que cita el Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría del MADR el cual señala con relación al presente asunto que la supervisión debe “Solicitar informes periódicos al Contratista, Cooperante o Coejecutor sobre el avance en la ejecución de los contratos o convenios derivados y realizar una valoración de los mismos.” Con relación al control 5 que cita “La Dirección de Financiamiento y Riesgos Agropecuarios, designa el profesional para hacer seguimiento al avance y/o resultados del FAG, mediante la revisión de los Informes Elaborados por el Administrador del FAG (FINAGRO).” La dependencia señala que los “Informes del fag de Enero a Septiembre de 2023” No obstante, no se observa informes de valoración de la información suministrada por los operadores y/o ejecutores de conformidad con lo que cita el Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría del</p>	
--	--	---	--

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

		<p>MADR el cual señala con relación al presente asunto que el supervisor debe “Solicitar informes periódicos al Contratista, Cooperante o Coejecutor sobre el avance en la ejecución de los contratos o convenios derivados y realizar una valoración de los mismos.”</p> <p>Con relación al control 1 (corrupción) que cita “El Profesional (funcionarios o contratistas) designados para la supervisión, aplica el Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría y presentan informes de seguimiento sobre la implementación por parte de los ejecutores al comité administrativo o al Director Técnico de la Dirección del contrato o convenio de la vigencia para su conocimiento y toma de decisiones.” Por parte de la dependencia se indica “Durante la vigencia 2023 no se materializó el riesgo en mención. No obstante, cabe recordar que de conformidad con el Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría del MADR es necesario que se presenten informes de valoración.</p>
Observación OCI	Establecer acciones para fortalecer el control (es) previamente referenciados.	

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE APOYO LOGÍSTICO E INFRAESTRUCTURA			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	N/A
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada	Asignado	N/A

	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

	segregación de funciones en la ejecución del control?		
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	N/A	Inoportunidad. Con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en el texto debe quedar redactada de tal forma que indique: “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”.
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Confiable	No es un control. Con relación al riesgo 2 que indica “solicitar a las áreas técnicas y supervisores, a través de comunicaciones, el reporte de los bienes adquiridos en convenios, contratos, entregados a terceros y aquellos que se entregan a los colaboradores”. No resulta claro en la redacción del texto el objetivo de que indique para qué se realiza esta actividad.
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	N/A
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA	Formato	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	Incompleta/ no existe. Con relación al control 3 el cual señala: "(...) deben realizar seguimiento a la planeación documental de conformidad con la normatividad vigente expedida por el Archivo General de la Nación-AGN, para garantizar el cumplimiento de la gestión documenta". No resulta clara la evidencia.
--	--	----------	---

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

Gestión de Apoyo Logístico e Infraestructura		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	15
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	15
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	13
	Detectar	8
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0
	Incompleta	5
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE APOYO LOGÍSTICO E INFRAESTRUCTURA	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO -PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	81
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE APOYO LOGÍSTICO E INFRAESTRUCTURA			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes. Carpeta evidencias Gestión de Apoyo Logístico e Infraestructura de este informe.	Consistentes frente a los controles.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	N/A	N/A
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable.	N/A	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	N/A
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la	Adecuado	N/A

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

	ejecución del control?		
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	N/A	Inoportuna con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control".
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	N/A
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	N/A
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y Resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE	PESO EN LA EVALUACIÓN

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

EVALUACIÓN	EVALUACIÓN	DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	15
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	15
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	15
	Detectar	10
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	10
	Incompleta	0
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO - PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	86
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va a afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados de los previamente referenciados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN	RESULTADO – PESO DE LA	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

DE LA EJECUCIÓN	EJECUCIÓN DEL CONTROL		
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes. Carpeta evidencias Gestión del Talento Humano de este informe.	Consistentes frente a los controles
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	N/A	N/A
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable	N/A	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE ENTIDADES LIQUIDADAS			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	N/A
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	N/A
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	N/A	Inoportuna con relación al control 1; no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control.
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si	Prevenir o detectar	N/A

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
	Control interno a la gestión	Fecha Emisión: 24-08-2023

	sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?		
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	N/A
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE ENTIDADES LIQUIDADAS		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	15
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	15
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	8
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	15
	Detectar	10
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven	0

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

desviaciones	oportunamente	
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	10
	Incompleta	0
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN ENTIDADES LIQUIDADAS	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO - PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	93
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN ENTIDADES LIQUIDADAS			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta evidencias Entidades Liquidadas de este informe.</p>	Consistentes
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	N/A	N/A
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable.	N/A	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
	Control interno a la gestión	Fecha Emisión: 24-08-2023

GESTIÓN FINANCIERA			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	No asignado con relación al control 4 que cita: “Los funcionarios y/o contratistas” Se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	Inadecuado con relación al control 4 que cita: “Los funcionarios y/o contratistas” Se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	Oportuna	Inoportuna con relación a los controles 1,3,5,6,7 y 8, no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”.
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar,	Prevenir o detectar	No es un control con relación al riesgo 3 que señala: “(...) realizan seguimiento al cumplimiento de los indicadores de INPANUT, Cuentas Recíprocas y el reporte oportuno de los saldos en Fiducia.” y el

 Control interno a la gestión	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023

	revisar, etc.?		control 5 "(...) liquidan los impuestos con la normatividad tributaria vigente." No resulta claro en la redacción del texto el objetivo de que indique para qué se realizan estas actividades.
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	N/A
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN FINANCIERA		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	15
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	15
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	15
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	15

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

	Detectar	0
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	10
	Incompleta	0
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN FINANCIERA	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO -PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	90
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN FINANCIERA			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta evidencias Gestión Financiera de este informe.</p>	Consistentes para los controles 3, 4, 5. 6, 7 y 8.

	<h1>Formato</h1>		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Control interno a la gestión	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	<p>Con relación al control 1 que cita: “(...) verifican las solicitudes realizadas por las dependencias responsables.”. Por parte de la dependencia se cita “(...) realiza los controles revisando las solicitudes emitidas por las dependencias, como minutas, resoluciones y facturas, solicitando por correo electrónico los ajustes”. En este sentido, no es claro como realizan la verificación de las solicitudes, es decir, las fuentes u origen de la información que permita establecer el cumplimiento de los requisitos, procedimiento y normas.</p> <p>Con relación al control 2 (riesgo) que señala “Los profesionales del Grupo de Presupuesto registran diariamente en SIIF II, todas las transacciones con base en las solicitudes realizadas por las dependencias responsables de la ejecución de los recursos del Ministerio, revisando previamente que la información contenida sea la correcta y acorde con el catálogo de cuentas presupuestales vigentes.” Por parte de la dependencia se indica que la ejecución del control se efectúa de la siguiente manera “De forma diaria el Grupo de Presupuesto se verifica a información presupuestal en lo formatos de solicitudes de CDP y se solicitan los ajustes a las dependencias.” Sin embargo, revisada la evidencia se observa correo de fecha 31 de octubre de 2023 con asunto “Solicitud de anulación CDP ALISOS” no resulta del todo claro cómo se realiza el control diario.</p>	Moderado frente al control 1 y 2.
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable	N/A	N/A

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

Observación OCI	Establecer acciones para fortalecer el control (es) previamente referenciado (s).
-----------------	---

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN JURÍDICA			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	N/A
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	N/A
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	N/A	Inoportuna con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control".
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	N/A.
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	No confiable con relación al control 8 que cita: "(...) debe analizar el asunto y determinar el tratamiento aplicable". No resulta claro las herramientas o mecanismos para analizar el asunto. Es decir, las fuentes u origen de la información que permita establecer cómo se realiza

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

			la actividad de control.
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	Incompleta con relación al control 8: "(...) debe analizar el asunto y determinar el tratamiento aplicable". No resulta clara la evidencia

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN JURÍDICA		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	15
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	15
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	15
	Detectar	10
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	13
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	0
	Incompleta	5
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN JURÍDICA

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO - PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	84
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN JURÍDICA			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta evidencias Gestión Jurídica de este informe.</p>	Consistentes frente a los controles 1,2,3 4. 5,6 y 7.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	N/A	N/A
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable	<p>Con relación al control 8: “(...) debe analizar el asunto y determinar el tratamiento aplicable”. Por parte de la dependencia se indica “(...) el grupo de atención a procesos judiciales y jurisdicción ..., lleva registro de cada procedimiento administrativo y proceso judicial que tiene a su cargo. Se informa trimestralmente el número de procesos judiciales en los que se</p>	Débil control 8

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

		vinculó al ministerio en calidad de parte y se lleva registro de las tutelas (...). No obstante, verificadas las evidencias no resulta claro como determina el tratamiento aplicable.	
Observación OCI	Establecer acciones para fortalecer el control (es) previamente referenciado (s).		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN PARA LA CONTRATACIÓN			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	No asignado con relación a los controles 2 y 3 (corrupción) y el control 4 (riesgos) no se observan los responsables. Se cita: "Los funcionarios y/o contratistas". Se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	Inadecuado con relación a los controles 2 y 3 (corrupción) y el control 4 (riesgos) no se observan los responsables. Se cita: "Los funcionarios y/o contratistas". Se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	Oportuna	Inoportuna con relación a los controles 1, 2 y 3 (corrupción) y los controles 1, 2 y 4, 4.2 y 5.1 (riesgos) no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control".
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el	Prevenir o detectar	N/A

	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

	control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?		
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	N/A
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN PARA LA CONTRATACIÓN		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	11
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	11
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	3
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	15
	Detectar	10

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	10
	Incompleta	0
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN PARA LA CONTRATACIÓN	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO -PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	81
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...).”</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN PARA LA CONTRATACIÓN			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	<p>Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.</p> <p>Carpeta Gestión para la Contratación de seguimiento al sistema de administración de riesgos</p>	Consistentes frente a los controles 1,2,3,4 y 6

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	Con relación al control 5, en el cual se determina: “(...) revisa la documentación allegada por el supervisor para iniciar o continuar el proceso de liquidación” No obstante, verificadas las evidencias no aportan en totalidad lo registrado para la aplicación del control.	Moderado frente al control 5
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable.	N/A	N/A
Observación OCI	El día 26 de octubre de 2023 se procedió por parte de la OCI a solicitar información a la dependencia relacionada con la ejecución de los controles, para ello se indicó allegarla información el día 3 de noviembre de 2023. Sin embargo, el área no envió lo requerido por lo que se reiteró correo electrónico el día 13 de noviembre de 2023 para que se allegaran las evidencias a más tardar el día 15 de noviembre de 2023, sin que las mismas fueran remitidas. Enviando nuevamente reiteración el día 20 de noviembre de 2023 con el fin que se remitieran las evidencias el día 21 de noviembre de 2023. No obstante, el día 21 de noviembre de 2023 el área solicitó prórroga hasta el día 29 de noviembre de 2023 hora 12:00 m., la cual fue concedida sin que se allegara información. Empero, se reiteró el día 29 de noviembre de 2023 para que enviara la información el mismo día a las 17:00 horas sin que a esta fecha se recibiera. Por último, se reiteró correo el día 30 de noviembre de 2023 para que se allegaran las mismas sin obtener respuesta. Sin embargo, el día 12 de diciembre de 2023 se remite por el área las evidencias las cuales fueron evaluadas.		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE SERVICIOS TIC			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	Asignado	No asignado con relación al control 1 (corrupción) Acciones Adicionales se cita: “Los profesionales designados”. Con relación a los controles 1.1, 1.2 y 2.2 (riegos) se señala lo siguiente: “Los profesionales designados”. Se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada	Adecuado	No adecuado con relación al control 1 (corrupción) Acciones Adicionales

	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

	segregación de funciones en la ejecución del control?		se cita: "Los profesionales designados". Con relación a los controles 1.1, 1.2 y 2.2 (riegos) se señala lo siguiente: "Los profesionales designados". Se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	N/A	Inoportuna con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control".
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por sí sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	N/A
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	N/A
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	N/A

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE SERVICIOS TIC		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	5
	No Asignado	0
1.1. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	5
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	15
	Detectar	10
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15
	No confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de la ejecución del control	Completa	15
	Incompleta	0
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE SERVICIOS TIC	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO -PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	67
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 "El resultado de cada variable de</p>

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

	diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...)."
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE SERVICIOS TIC			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes. Carpeta evidencias Gestión de Servicios TIC de este informe.	Consistentes frente a los controles.
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	N/A	N/A
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable.	N/A	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

GESTIÓN DE INFORMACIÓN Y DEL CONOCIMIENTO	
Observación OCI	Una vez, consultados los mapas de riesgo en la presente vigencia se observa que el proceso de gestión de información y del conocimiento no realizó la respectiva actualización. No obstante, por parte de la dependencia en respuesta dada a través de correo electrónico el día 3 de noviembre de 2023 cita al tenor de su literal lo siguiente; <i>“En el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG, esta política se denomina “Gestión del Conocimiento y la Información”, y en el Sistema Integrado de Gestión del MADR se elaboró como: Proceso de la Información y el Conocimiento, por lo que se encuentra completamente desactualizada con relación a lo establecido en el MIPG.”</i>
Recomendación OCI	Establecer acciones para actualizar el respectivo mapa de riesgos en la vigencia 2023 y proceder a la publicación en la página web del MADR.

Fuente: Elaboración del equipo auditor.

CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN			
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL			
CRITERIO DE EVALUACIÓN	ASPECTO A EVALUAR EN EL DISEÑO DEL CONTROL	OPCIONES DE RESPUESTA EVALUACIÓN OCI	
1. Responsable	¿Existe un responsable	Asignado	En los controles existe un

	Formato		 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión		Versión: 10
			Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión			

	asignado a la ejecución del control?		responsable asignado para la ejecución del control
	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	Adecuado para los para la segregación de las funciones, de conformidad con la ejecución del control.
2. Periodicidad	¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna	Oportuna	Inoportuna con relación a los controles 1, 2 y 5 no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”.
3. Propósito	¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, Ej.: verificar, validar, cotejar, comparar, revisar, etc.?	Prevenir o detectar	N/A
4. Cómo se realiza la actividad de control	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	N/A
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	N/A
6. Evidencia de la ejecución del control	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia llegar a la misma conclusión?	Completa	N/A

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN		
PESO O PARTICIPACIÓN DE CADA VARIABLE EN EL DISEÑO DEL CONTROL PARA LA MITIGACIÓN DEL RIESGO		
CRITERIO DE EVALUACIÓN	OPCIÓN DE RESPUESTA AL CRITERIO DE EVALUACIÓN	PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO EVALUACIÓN OCI
1. Asignación del responsable	Asignado	15
	No Asignado	0
2. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	15
	Inadecuado	0
3. Periodicidad	Oportuna	0
	Inoportuna	0
4. Propósito	Prevenir	15
	Detectar	11
	No es un control	0
5. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15
	No confiable	0
6. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y se resuelven oportunamente	15
	No Se investigan y se resuelven oportunamente	0
7. Evidencia de la ejecución del control	Completa	10
	Incompleta	0
	No existe	0

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL	
RANGO DE CALIFICACIÓN DEL DISEÑO	RESULTADO - PESO EN LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL DE LA OCI
Fuerte	Calificación entre 96 y 100
Moderado	Calificación entre 86 y 95
Débil	Calificación entre 0 y 85
Resultado	86
Nota 1	<p>El resultado de calificación es sobre la generalidad de la matriz de riesgos por proceso, la cual se promedió de acuerdo al número de controles.</p> <p>El resultado de la ejecución del control no contempla la calificación de la evidencia de conformidad con lo que cita la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018 “El resultado de cada variable de diseño, a excepción de la evidencia, va afectar la calificación del diseño del control (...)”.</p>
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN			
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL			
RANGO DE CALIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN	RESULTADO – PESO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN OCI	
		Observación	Ejecución
Fuerte	El control se ejecuta de manera consistente por parte del responsable.	Se observa que las actividades ejecutadas frente a los controles resultan consistentes.	Consistentes frente a los controles 1,2, 4 y 5
Moderado	El control se ejecuta algunas veces por parte del responsable.	Con relación al control 3, en el cual se determina: “(debe solicitar capacitación y actualización del Grupo de Talento Humano” y “(...) participaran en las capacitaciones y actualizaciones incluidas en el plan institucional de capacitaciones como complemento a la formación en auditoría). No obstante, verificadas las evidencias no se está cumpliendo con las capacitaciones para el complemento a la formación de auditoría.	Moderado frente al control 3
Débil	El control no se ejecuta por parte del responsable.	N/A	N/A
Observación OCI	Establecer acciones que permita tener un control o controles bien diseñados.		

Fuente: Elaboración del equipo auditor con la información de la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018

Observaciones al Informe Preliminar

GESTIÓN DE SERVICIOS TIC

Se remite correo electrónico por parte del Proceso de Gestión de Servicios TIC el día 7 de diciembre de 2023, en el cual cita “En atención al informe de la auditoría y la NC dejada para el proceso Gestión de Servicios TIC, amable y respetuosamente se sugiere se deje como una acción de mejora y no como una no conformidad ya que los controles se están ejecutando conforme se establecieron en los mapas de riesgos, si consideramos que se debe realizar ajustes en los mapas de riesgos para que estén alineados con la Guía para

 Control interno a la gestión	Formato	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas ya que el ajuste es de forma frente a los atributos para el diseño del control.”

OCI: Una vez, verificado el acápite del proceso de Gestión de Servicios TIC, por parte de esta oficina se evidencia que, con relación al análisis y evaluación del diseño del control, específicamente con relación al responsable, se señaló lo siguiente; “No asignado con relación al control 1 (corrupción), Acciones Adicionales se cita: “Los profesionales designados”. Con relación a los controles 1.1, 1.2 y 2.2 (riesgos) se señala lo siguiente: “Los profesionales designados”. Se indica que si bien el mismo, debe ser ejecutado por personas, es importante establecer el cargo del responsable de su designación.” y frente a la periodicidad se indicó “Inoportuna con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”. En este sentido, se observa cómo se señaló en los resultados de evaluación de la ejecución que los controles resultan consistentes, sin embargo, se sugiere al proceso tener en cuenta la metodología para diseñar un control lo cual permite dar formalidad al control y su fin es el de conocer el entorno del control y complementar el análisis con elementos cualitativos.

Decisión OCI: Se modifica la NC quedando como observación.

DIRECCIÓN INNOVACIÓN DESARROLLO TECNOLÓGICO Y PROTECCIÓN SANITARIA

Se procedió a recibir correo electrónico por parte de la dependencia el día 07 de diciembre de 2023, el cual señala “Luego de revisar el informe preliminar al Sistema de Administración de Riesgos del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, las observaciones correspondientes a la Dirección de Innovación, Desarrollo Tecnológico y Protección Sanitaria, se adjunta plan de mejoramiento, este con el fin de dar cumplimiento a las observaciones y NC que se evidencian en el presente informe.”. En este sentido, se observa cómo se señaló en los resultados de evaluación de la ejecución que los controles resultan consistentes y moderados, sin embargo, se sugiere al proceso tener en cuenta la metodología para diseñar un control lo cual permite dar formalidad al control y su fin es el de conocer el entorno del control y complementar el análisis con elementos cualitativos.

Decisión OCI: Se modifica la NC quedando como observación.

DIRECCIÓN DE CADENAS AGRÍCOLAS Y FORESTALES

Se recibió correo electrónico por parte de la dependencia el 07 de diciembre de 2023, el cual señala entre otras observaciones, “Desde la DCAF se solicita aclaraciones frente a los puntos expuestos anteriormente”. En este sentido, por parte de la OCI se procedió a celebrar reunión el día 11 de diciembre de 2023 con el fin de realizar la aclaración de cada uno de los ítems evaluados para diseñar un control. Por consiguiente, se aclaró junto con el área cada aspecto, quedando lo señalado en el informe preliminar. No obstante, se observa cómo se señaló en los resultados de evaluación de la ejecución que

 Control interno a la gestión	<h2>Formato</h2>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

los controles resultan consistentes, sin embargo, se sugiere al proceso tener en cuenta la metodología para diseñar un control lo cual permite dar formalidad al control y su fin es el de conocer el entorno del control y complementar el análisis con elementos cualitativos.

DECISIÓN OCI: Se modifica la NC quedando observación.

GRUPO DE ATENCIÓN AL CIUDADANO

Por parte de la dependencia se envía correo electrónico el día 07 de diciembre de 2023 citando lo siguiente “(...) Es necesario precisar los aspectos que evalúan, como por ejemplo la frecuencia, en la página 50 de la guía se establece: Frecuencia (aleatoria o continua) en los controles que, identificados, establecimos la frecuencia continua y en el informe referencias que no se cumple porque no se tiene la periodicidad, razón por la cual considero debes revisar. Consideramos necesario revisar el informe porque referencias la guía v4 y en este momento la vigente es la v6.”

OCI: Conforme con lo anterior es preciso señalar, que el presente seguimiento está enfocado al diseño de los controles y su ejecución para ello la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6, señala:

“(…)valoración del riesgo, se establecen los criterios para el análisis de probabilidad e impacto del riesgo identificado y su respectivo nivel de severidad, en este apartado se propone la tabla para el análisis de probabilidad con un enfoque en la exposición al riesgo, análisis que le permite a los líderes de proceso contar con elementos objetivos para su definición; en cuanto a la tabla de impacto, se consideran la afectación económica y reputacional como aspectos principales frente a la posible materialización de los riesgos, en tal sentido, se ajusta la matriz de calor de acuerdo con la escala de severidad definida en 5 zonas (baja, moderada, alta y extrema), elementos que, en su conjunto, plantean un análisis más ácido, es decir de mayor profundidad y estricto, teniendo en cuenta el entorno cambiante en el cual se desenvuelven las entidades públicas del país. En el análisis de controles de este mismo paso 2 de valoración se propone una estructura para su redacción, se mantienen los atributos propuestos en la versión 2018 en cuanto a su diseño y ejecución y se agrega una nueva tabla de análisis a partir de la cual se calcularán los movimientos en la matriz de calor. (subrayado y negrilla fuera del texto original). En este sentido, resulta pertinente señalar que el objetivo del presente seguimiento es evaluar su diseño y ejecución, por tanto, se tomó como referencia la versión 2018 la cual se encuentra vigente. En ese orden de ideas, es preciso señalar que una vez verificada la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018, se observa que en el paso N. 2 frente a la periodicidad lo siguiente: “Hay controles que no tienen una periodicidad específica como, por ejemplo, los controles que se ejecutan en el proceso de contratación de proveedores solo se ejecutan cuando se contratan proveedores. La periodicidad debe quedar redactada de tal forma que indique: que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”. En este sentido, se observa cómo se señaló en los resultados de evaluación de la ejecución que los controles resultan consistentes y moderados, sin embargo, se sugiere al proceso tener en cuenta la metodología para diseñar un control lo cual permite dar formalidad al control y su fin es el de conocer el entorno del control y complementar el análisis con elementos cualitativos.

Decisión OCI: Se modifica la NC por Observación.

 Control interno a la gestión	<h2>Formato</h2>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

OFICINA ASESORA JURÍDICA

Se recibe correo electrónico de fecha 07 de diciembre de 2023 por parte de la OAJ citando lo siguiente: "No obstante, verificadas las evidencias no resulta claro cómo se determina el tratamiento aplicable". Amablemente me permito informarte que el tratamiento aplicable a cada caso concreto lo determina el responsable de dicho proceso, de acuerdo con su experticia sobre el asunto, para luego ser puesto a consideración del Coordinador del Grupo de Procesos Judiciales y Jurisdicción Coactiva y las demás instancias que intervienen (entiéndase Comité de Conciliación del MADR, Comité de Contratación, etc). Ahora bien, respetuosamente se sugiere establecer diálogo con la OAJ para conocer el proceso de GJU, con el fin de que la evaluación sobre nuestro proceso se realice con el conocimiento suficiente, pues, al igual que sucede con las demás dependencias, los riesgos que se desprenden de las actividades a cargo de la Oficina se manejan de acuerdo con criterios de experticia muy específicos, atiendo las pautas que el Grupo de Calidad establece a lo largo del año."

OCI: Es preciso señalar, que la OAJ indica "que el tratamiento aplicable a cada caso concreto lo determina el responsable de dicho proceso, de acuerdo con su experticia sobre el asunto", sin embargo, la Guía versión 4, señala el deber establecer cómo se realiza la actividad de control. Como ejemplo de ello la Guía, Versión 4 cita "El control debe indicar el cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. Cuando estemos evaluando el control debemos preguntarnos si la fuente de información utilizada es confiable. Ej.: para verificar los requisitos que debe cumplir un proveedor en el momento de ser contratado es mejor utilizar una lista de chequeo que hacerlo de memoria, dado que se nos puede quedar algún requisito por fuera." En ese sentido, se sugiere a la dependencia además de lo mencionado frente a la experticia las fuentes u origen de la información para ejecutar el control. En este sentido, se observa cómo se señaló en los resultados de evaluación de la ejecución que los controles resultan consistentes y moderados, sin embargo, se sugiere al proceso tener en cuenta la metodología para diseñar un control lo cual permite dar formalidad al control y su fin es el de conocer el entorno del control y complementar el análisis con elementos cualitativos.

Decisión OCI: Se modifica la NC quedando como observación.

GESTIÓN FINANCIERA

Se recibió por parte de la OCI correo electrónico el día 07 de diciembre de 2023 en el cual la dependencia indica que frente a la NC se procedió a explicar cada uno de los ítems evaluados al profesional del equipo auditor que asistió a la reunión celebrada el día 06 de diciembre de 2023, en este sentido se indica por parte de la OCI lo siguiente: Frente a los responsables "con gestión financiera se acordó la asignación específica en control con calidad", a la periodicidad "se aclaró la duda frente a especificar la periodicidad y la redacción del texto si no se configura una periodicidad específica", frente al propósito "se acordó la actualización del control junto con Calidad." Frente a "Cómo se realiza la actividad de control" Se actualizará el nombre completo de la solicitud para ser más específico la fuente de la información.

	<h2>Formato</h2>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

Así mismo, en el correo previamente mencionado el área procede a indicar lo siguiente: *“De igual manera en respuesta a la observación de los riesgos página 73 al control 1: “no es claro como realizan la verificación de las solicitudes, es decir, las fuentes u origen de la información que permita establecer el cumplimiento de los requisitos, procedimiento y normas.” “Es importante señalar que el control se realiza de forma diaria en todas las actividades de cada tramite, de acuerdo a las solicitudes recibidas para la realización de registro presupuestal, como está dispuesto en el Manual de Gestión Presupuestal (Actividad 2 y 3) del 6.3, con relación a la evidencia. “Solicitud registro presupuestal para el pago ordenado mediante resoluciones números: 000049 y 000050 del 26 de octubre de 2023”. de igual manera en respuesta a la observación de los riesgos página 73 al control 1: “no es claro como realizan la verificación de las solicitudes, es decir, las fuentes u origen de la información que permita establecer el cumplimiento de los requisitos, procedimiento y normas.” Es importante señalar que el control se realiza de forma diaria en todas las actividades de cada tramite, de acuerdo a las solicitudes recibidas para la realización de registro presupuestal, como está dispuesto en el Manual de Gestión Presupuestal (Actividad 2 y 3) del 6.3, con relación a la evidencia. “Solicitud registro presupuestal para el pago ordenado mediante resoluciones números: 000049 y 000050 del 26 de octubre de 2023”. En respuesta a la observación de los riesgos pagina 73 al control 2: “Sin embargo, revisada la evidencia se observa correo de fecha 31 de octubre de 2023 con asunto “Solicitud de anulación CDP ALISOS” no resulta del todo claro cómo se realiza el control diario.” Para efectos de la aclaración de la observación 2, donde solicitan la anulación de Certificado de Disponibilidad Presupuestal: Control: Antes de distribuir los tramites a los colaboradores del Grupo de Presupuesto, La Coordinación valida la información y los soportes y para este caso se evidencia que el formato donde solicitan el trámite no es el indicado por tal motivo se devuelve y se adjunta el formato establecido de acuerdo al Manual De Gestión Presupuestal (Actividad 2) del 6.2. Se anexan copia de correos de evidencia”. De conformidad con lo anterior se procedió a realizar una calificación por parte del Profesional que asistió a la reunión respecto del peso en la calificación (ver tabla Peso O Participación De Cada Variable En El Diseño Del Control Para La Mitigación Del Riesgo) así mismo, en la calificación (ver Tabla Resultados De La Evaluación Del Diseño Del Control). En este sentido, se observa cómo se señaló en los resultados de evaluación de la ejecución que los controles resultan consistentes y moderados, sin embargo, se sugiere al proceso tener en cuenta la metodología para diseñar un control lo cual permite dar formalidad al control y su fin es el de conocer el entorno del control y complementar el análisis con elementos cualitativos.*

Decisión OCI: Se modifica la NC quedando como observación.

GESTIÓN DE TALENTO HUMANO

Se celebró reunión con la dependencia el día 05 de diciembre de 2023, donde se explicó lo relacionado con los pasos para diseñar un control, específicamente frente a la periodicidad *“Inoportuna con relación a los controles no se evidencia periodicidad, no obstante, cabe señalar que hay controles que no tienen una periodicidad específica, sin embargo, en la redacción del texto debe indicar “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”, no obstante, frente a la ejecución de los controles se evidencia consistentes.*

Decisión OCI: Se modifica la NC por observación.

 Control interno a la gestión	<h2>Formato</h2>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

Por parte de la dependencia se recibe correo electrónico el día 11 de diciembre de 2023 en el cual cita lo siguiente: SIG: “no compartimos esos resultados porque no están ajustados a los criterios que define la guía de administración de riesgos en su versión 6 (...)” Así mismo, cita “1. Los criterios de evaluación de los controles de lo que mencionan en la versión 4 de 2018. Aplican para los riesgos de corrupción, por lo tanto, la frecuencia para los demás riesgos ya no es diario, mensual, semestral.... Sino que cambian a continua o aleatoria.

OCI: Ahora bien, es importante mencionar que el presente seguimiento está enfocado en el diseño de los controles y su ejecución para ello la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6, señala: “(...)valoración del riesgo, se establecen los criterios para el análisis de probabilidad e impacto del riesgo identificado y su respectivo nivel de severidad, en este apartado se propone la tabla para el análisis de probabilidad con un enfoque en la exposición al riesgo, análisis que le permite a los líderes de proceso contar con elementos objetivos para su definición; en cuanto a la tabla de impacto, se consideran la afectación económica y reputacional como aspectos principales frente a la posible materialización de los riesgos, en tal sentido, se ajusta la matriz de calor de acuerdo con la escala de severidad definida en 5 zonas (baja, moderada, alta y extrema), elementos que, en su conjunto, plantean un análisis más ácido, es decir de mayor profundidad y estricto, teniendo en cuenta el entorno cambiante en el cual se desenvuelven las entidades públicas del país. En el análisis de controles de este mismo paso 2 de valoración se propone una estructura para su redacción, se mantienen los atributos propuestos en la versión 2018 en cuanto a su diseño y ejecución y se agrega una nueva tabla de análisis a partir de la cual se calcularán los movimientos en la matriz de calor. (subrayado y negrilla fuera del texto original), por tanto, se tomó como referencia la versión 2018 la cual se encuentra vigente.

SIG: Señala: “2. La redacción de los controles fue ajustado de acuerdo a lo que dice la guía, la cual indica que se deben hacer así (...)”. Por lo tanto, no puede ser una no conformidad que en los controles no se le coloque diario, semestral u otro, en los riesgos que no sean de corrupción. Además, en los riesgos de corrupción en la auditoría anterior cuando el control no se podía aplicar con frecuencia diario, semestral... se había colocado “Cada que se ejecute actividad” para subsanar esa imprecisión que en ese momento se había dejado como una observación.” Así mismo, Señala: “hay que tener en cuenta que los responsables deben ser cargos o roles, porque p.e si un control lo hace el oficial de seguridad o el secretario técnico de un comité, no podría colocarles nombres propios. Así mismo es claro que el complemento debe hablar es del objeto de ese control (para que se hace) y no como se hace. Por lo anterior los controles que se dejaron en el proceso de Administración del SIG no carece de responsables y tampoco los controles están ambiguos como se menciona en las conclusiones, razón por la cual no compartimos la conclusión que sea NC; además que durante el proceso de auditoría en ningún momento recibimos solicitud por parte del auditor para aclarar esas dudas o ampliar la información. También aclaramos que esto fue observamos en las conclusiones para los otros procesos y colocamos con todo respeto, esta situación en su conocimiento, para que se haga las respectivas verificaciones que consideren en su autonomía en este proceso de auditoría.”

	<h2>Formato</h2>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Control interno a la gestión	Informe Auditoría Interna de Gestión

OCI: Con relación al responsable como se indicó, tanto en el acápite que corresponde al proceso, como en la NC, en la cual se indicaba remitirse a las páginas (3,4, 5 y 6), se evidencia que el responsable, al igual que el propósito no contiene observaciones para esta dependencia. Ahora bien, con relación a los procesos en los que se dejó la respectiva observación a los responsables en los procesos del MADR se realizó teniendo en cuenta que *“es importante establecer el cargo responsable de su realización y/o cuando el control lo hace un sistema o una aplicación de manera automática a través de un sistema programado, es importante establecer como responsable de ejecutar el control al sistema o aplicación”*. Así mismo, se indica por el SIG *“(…) que durante el proceso de auditoría en ningún momento recibimos solicitud por parte del auditor para aclarar esas dudas o ampliar la información (…)*”. En este sentido, resulta de suma importancia indicar que por parte del equipo auditor se solicitó información al proceso respecto de la matriz de riesgos y de corrupción con las respectivas evidencias las cuales fueron evaluadas.

Decisión OCI: Se mantiene la NC numeral 2 del título aspectos para mejorar.

DIRECCIÓN DE CAPACIDADES PRODUCTIVAS Y GENERACIÓN DE INGRESOS

Se recibe correo electrónico de fecha 13 de diciembre de 2023 en el cual hace referencia a lo siguiente: *“Los criterios de evaluación de los controles de lo que mencionan en la versión 4 de 2018. Aplican para los riesgos de corrupción, por lo tanto, la frecuencia para los demás riesgos ya no son diario, mensual, semestral…”* Hay que tener en cuenta que los responsables deben ser cargos o roles, porque si un control lo hace el oficial de seguridad o el secretario técnico de un comité, no podría colocarles nombres propios. Así mismo es claro que el complemento debe hablar es del objeto de ese control (para que se hace) y no como se hace. Por lo anterior los controles que se dejaron en el proceso de Administración del SIG no carece de responsables y tampoco los controles están ambiguos como se menciona en las conclusiones, razón por la cual no compartimos la conclusión que sea NC; además que durante el proceso de auditoría en ningún momento recibimos solicitud por parte del auditor para aclarar esas dudas o ampliar la información.” Evidenciándose, las mismas observaciones planteadas por el SIG, no obstante, cabe precisar que el presente seguimiento está enfocado en el diseño de los controles y su ejecución para ello la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6, señala: *“(…)valoración del riesgo, se establecen los criterios para el análisis de probabilidad e impacto del riesgo identificado y su respectivo nivel de severidad, en este apartado se propone la tabla para el análisis de probabilidad con un enfoque en la exposición al riesgo, análisis que le permite a los líderes de proceso contar con elementos objetivos para su definición; en cuanto a la tabla de impacto, se consideran la afectación económica y reputacional como aspectos principales frente a la posible materialización de los riesgos, en tal sentido, se ajusta la matriz de calor de acuerdo con la escala de severidad definida en 5 zonas (baja, moderada, alta y extrema), elementos que, en su conjunto, plantean un análisis más ácido, es decir de mayor profundidad y estricto, teniendo en cuenta el entorno cambiante en el cual se desenvuelven las entidades públicas del país. En el análisis de controles de este mismo paso 2 de valoración se propone una estructura para su redacción, **se mantienen los atributos propuestos en la versión 2018 en cuanto a su diseño y ejecución** y se agrega una nueva tabla de análisis a partir de la cual se calcularán los movimientos en la matriz de calor.* (subrayado y

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

negrilla fuera del texto original), por tanto, se tomó como referencia la versión 2018 la cual se encuentra vigente. Sin embargo, se sugiere al proceso tener en cuenta la metodología para diseñar un control lo cual permite dar formalidad al control y su fin es el de conocer el entorno del control y complementar el análisis con elementos cualitativos.

Decisión OCI: Se modifica la NC quedando como observación

ASPECTOS ENCONTRADOS: (Conformidades y no conformidades)

ASPECTOS PARA MEJORAR:			
ÍTEM	NC ¹ /O ²	SITUACIONES ENCONTRADAS	RECOMENDACIÓN Y/O SUGERENCIAS ³
1	O	<p>Proceso de Gestión de Información y del Conocimiento</p> <p>No se evidenció el mapa de riesgos actualizado para la vigencia 2023 y en concordancia con lo mencionado por el área se confirma lo anterior, teniendo en cuenta que cita "(...) se <i>elaboró como: Proceso de la Información y el Conocimiento, por lo que se encuentra completamente desactualizada con relación a lo establecido en el MIPG.</i>"</p>	<p>Actualizar el respectivo mapa de riesgos en la vigencia 2023 de conformidad con la versión 4 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, de 2018.</p>
2	NC	<p>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 3, 4, 5 y 6) no cumplen con los pasos para diseñar un control respecto a la periodicidad; con relación a la descripción del control 1.1 denominado "El profesional del Grupo Administración del SIG debe realizar una verificación de la información publicada vs el listado maestro control de documentos, cada vez que se reporte una anomalía por los usuarios y sea detectado internamente; y ajustar en caso que se requiera". Frente a este control se observa periodicidad, no obstante, es importante indicar que es necesario la verificación de la información publicada en un tiempo determinado y no cada vez que se reporte una anomalía.</p> <p>Frente al numeral 5 "evidencia de la ejecución del control" Con relación a la descripción de este</p>	<p>Se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Respecto del control 1.1., determinar un tiempo de periodicidad con relación a la información publicada. -Respecto del riesgo 3.3. Indicar la evidencia en el diseño del control. -Establecer acciones que permitan fortalecer la ejecución del control 3.3. -Realizar acompañamiento y capacitaciones a las dependencias frente a los pasos para diseñar y ejecutar un control. -Realizar monitoreo de los controles establecidos por la primera línea de defensa.

¹ NC: No Conformidad. Significa incumplimiento de un requisito legal o de cualquier requisito especificado en los procedimientos de nuestro sistema de gestión de la calidad, 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.

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

³ Propuesta constructiva y objetiva frente a la situación identificada.

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

ASPECTOS PARA MEJORAR:			
ÍTEM	NC ¹ /O ²	SITUACIONES ENCONTRADAS	RECOMENDACIÓN Y/O SUGERENCIAS ³
		<p>control 3.3 “Los Profesionales del Grupo de Administración del SIG, hacen acompañamiento en la identificación de los riesgos a los responsables de los procesos, quienes deben revisar y aprobar los ajustes y actualización de los mapas de riesgos.” Con relación a este control no es clara la evidencia.</p> <p>Se evidenció que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver página 6) el control se ejecuta algunas veces por parte del responsable (moderado), con relación a la descripción del control 3.3 “Los Profesionales del Grupo de Administración del SIG, hacen acompañamiento en la identificación de los riesgos a los responsables de los procesos, quienes deben revisar y aprobar los ajustes y actualización de los mapas de riesgos.” Por parte de la dependencia se cita en las acciones desarrolladas “programación de acompañamiento y email de notificación; así mismo, imagen de la programación realizada en TEAM y video de una de las reuniones de acompañamiento.” No obstante, no resultan claro los lineamientos en los que se realiza el acompañamiento.</p> <p>Teniendo en cuenta que es la dependencia encargada de realizar el acompañamiento y capacitación a las áreas con relación al mapa de riesgos de proceso y de corrupción se recomienda realizar acompañamiento teniendo en cuenta las no conformidades dejadas en el presente seguimiento.</p>	
3	O	<p>DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 6, 7 y 8) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”. -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
	Control interno a la gestión	Fecha Emisión: 24-08-2023

ASPECTOS PARA MEJORAR:			
ÍTEM	NC ¹ /O ²	SITUACIONES ENCONTRADAS	RECOMENDACIÓN Y/O SUGERENCIAS ³
		<p>Se evidenció que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 8 y 9) el control se ejecuta algunas veces por parte del responsable (moderado) y/o el control no se ejecuta por parte del responsable (débil).</p>	<p>información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo.</p> <ul style="list-style-type: none"> -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación. - Establecer acciones que permitan fortalecer la ejecución del control.
4	O	<p>GESTIÓN DE COMUNICACIONES Y PRENSA.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 9, 10, 11 y 12) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p> <p>Se evidenció que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver página 12) el control se ejecuta algunas veces por parte del responsable (moderado) y/o el control no se ejecuta por parte del responsable (débil).</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control". -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación. -Establecer acciones que permitan fortalecer la ejecución del control.
5	O	<p>GESTIÓN Y GOBIERNO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN TI.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 12, 13, 14) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

ASPECTOS PARA MEJORAR:			
ÍTEM	NC ¹ /O ²	SITUACIONES ENCONTRADAS	RECOMENDACIÓN Y/O SUGERENCIAS ³
		y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.	<p>actividad se ejecuta el control".</p> <ul style="list-style-type: none"> -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación.
6	NC	<p style="text-align: center;">ATENCIÓN Y SERVICIO AL CIUDADANO.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 16, 17, y 18) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p> <p>Se evidenció que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 18 y 19) el control se ejecuta algunas veces por parte del responsable (moderado) y/o el control no se ejecuta por parte del responsable (débil).</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control". -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación. - Establecer acciones que permitan fortalecer la ejecución del control.
7	O	<p style="text-align: center;">CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 19, 20, 21 y 22) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

ASPECTOS PARA MEJORAR:			
ÍTEM	NC ¹ /O ²	SITUACIONES ENCONTRADAS	RECOMENDACIÓN Y/O SUGERENCIAS ³
		<p>actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p> <p>Se evidenció que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 22 y 23) el control se ejecuta algunas veces por parte del responsable (moderado) y/o el control no se ejecuta por parte del responsable (débil).</p>	<p>un cargo específico.</p> <p>-Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control".</p> <p>-Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo.</p> <p>-El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo.</p> <p>-Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo.</p> <p>-Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación.</p> <p>- Establecer acciones que permitan fortalecer la ejecución del control.</p>
8	O	<p>ATENCIÓN INTEGRAL A LA POBLACIÓN MUJER RURAL.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 23, 24, y 25) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p> <p>Se evidenció que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 25 y 26) el control se ejecuta algunas veces por parte del responsable (moderado) y/o el control no se ejecuta por parte del responsable (débil).</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <p>-A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico.</p> <p>-Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control".</p> <p>-Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo.</p> <p>-El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo.</p> <p>-Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo.</p> <p>-Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación.</p> <p>- Establecer acciones que permitan fortalecer la ejecución del control.</p>
9	O	<p>CAPACIDADES PRODUCTIVAS Y GENERACIÓN DE INGRESOS</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere</p>

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

ASPECTOS PARA MEJORAR:			
ÍTEM	NC ¹ /O ²	SITUACIONES ENCONTRADAS	RECOMENDACIÓN Y/O SUGERENCIAS ³
		<p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 27, 28 y 29) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p> <p>Se evidenció que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 30 y 31) el control se ejecuta algunas veces por parte del responsable (moderado) y/o el control no se ejecuta por parte del responsable (débil).</p>	<p>mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control". -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación. - Establecer acciones que permitan fortalecer la ejecución del control.
10	O	<p>GESTIÓN DE BIENES PÚBLICOS RURALES.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 31,32, 33 y 34) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p> <p>Se evidenció que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 34 y 35) el control se ejecuta algunas veces por parte del responsable (moderado) y/o el control no se ejecuta por parte del responsable (débil).</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control". -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación. - Establecer acciones que permitan

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
	Control interno a la gestión	Fecha Emisión: 24-08-2023

ASPECTOS PARA MEJORAR:			
ÍTEM	NC ¹ /O ²	SITUACIONES ENCONTRADAS	RECOMENDACIÓN Y/O SUGERENCIAS ³
			fortalecer la ejecución del control.
11	O	<p>GESTIÓN DE CADENAS PECUARIAS, PESQUERAS Y ACUÍCOLAS – CPA.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 35, 36, 37 y 38) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p> <p>(Se evidenció que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 38 y 39) el control se ejecuta algunas veces por parte del responsable (moderado) y/o el control no se ejecuta por parte del responsable (débil).</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”. -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación. - Establecer acciones que permitan fortalecer la ejecución del control.
12	O	<p>GESTIÓN DE CADENAS AGRÍCOLAS Y FORESTALES.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 39, 40, 41) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p> <p>Se evidenció que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 41 y 42) el control se ejecuta algunas veces por parte del responsable (moderado) y/o el control no se</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”. -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

ASPECTOS PARA MEJORAR:			
ÍTEM	NC ¹ /O ²	SITUACIONES ENCONTRADAS	RECOMENDACIÓN Y/O SUGERENCIAS ³
		ejecuta por parte del responsable (débil).	riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación. - Establecer acciones que permitan fortalecer la ejecución del control.
13	O	<p>GESTIÓN DE DESARROLLO Y MODERNIZACIÓN DE MERCADOS.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 42, 43 y 44) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p> <p>Se evidenció que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 44 y 45) el control se ejecuta algunas veces por parte del responsable (moderado) y/o el control no se ejecuta por parte del responsable (débil).</p>	En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente: -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control". -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación. - Establecer acciones que permitan fortalecer la ejecución del control.
14	O	<p>GESTIÓN DE INNOVACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y PROTECCIÓN SANITARIA.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 45, 46, 47 y 48) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p>	En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente: -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control". -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
	Control interno a la gestión	Fecha Emisión: 24-08-2023

ASPECTOS PARA MEJORAR:			
ÍTEM	NC ¹ /O ²	SITUACIONES ENCONTRADAS	RECOMENDACIÓN Y/O SUGERENCIAS ³
		<p>Se evidenció que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 48 y 49) el control se ejecuta algunas veces por parte del responsable (moderado) y/o el control no se ejecuta por parte del responsable (débil).</p>	<p>control, es confiable para la mitigación del riesgo.</p> <ul style="list-style-type: none"> -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación. - Establecer acciones que permitan fortalecer la ejecución del control.
15	O	<p>GESTIÓN DE ORDENAMIENTO SOCIAL DE LA PROPIEDAD RURAL Y USO PRODUCTIVO DEL SUELO OBJETIVO.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 49, 50, 51 y 52) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”. -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación.
16	O	<p>GESTIÓN DE FINANCIAMIENTO Y RIESGOS AGROPECUARIOS.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 53, 54, 55, 56 y 57) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”. -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

ASPECTOS PARA MEJORAR:			
ÍTEM	NC ¹ /O ²	SITUACIONES ENCONTRADAS	RECOMENDACIÓN Y/O SUGERENCIAS ³
		<p>Se evidenció que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 57,58 y 59) el control se ejecuta algunas veces por parte del responsable (moderado) y/o el control no se ejecuta por parte del responsable (débil).</p>	<p>información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo.</p> <ul style="list-style-type: none"> -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación. - Establecer acciones que permitan fortalecer la ejecución del control.
17	O	<p>GESTIÓN DE APOYO LOGÍSTICO E INFRAESTRUCTURA.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 59 y 60) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”. -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación.
18	O	<p>GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 62, 63 y 64) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto “que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control”. -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

ASPECTOS PARA MEJORAR:			
ÍTEM	NC ¹ /O ²	SITUACIONES ENCONTRADAS	RECOMENDACIÓN Y/O SUGERENCIAS ³
			información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación.
19	O	<p style="text-align: center;">GESTIÓN DE ENTIDADES LIQUIDADAS.</p> Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 65, 66 y 67) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.	En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente: -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control". -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación.
20	O	<p style="text-align: center;">GESTIÓN FINANCIERA.</p> Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 67, 68 y 69, 70 y 71) el control falta perfeccionarlo y especificarlo, si bien, no se ha materializado ningún riesgo, se debe implementar de manera objetiva, según las situaciones encontradas. Sin embargo, frente a lo encontrado se realizó una reunión con gestión financiera en la cual se acordó realizar los ajustes pertinentes según las sugerencias planteadas.	En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente: -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control". -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023
Control interno a la gestión		

ASPECTOS PARA MEJORAR:			
ÍTEM	NC ¹ /O ²	SITUACIONES ENCONTRADAS	RECOMENDACIÓN Y/O SUGERENCIAS ³
			control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación. - Establecer acciones que permitan fortalecer la ejecución del control.
21	O	<p>GESTIÓN JURÍDICA.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 71, 72, 73 y 74) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p> <p>Se evidenció que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver página 74) el control se ejecuta algunas veces por parte del responsable (moderado) y/o el control no se ejecuta por parte del responsable (débil).</p>	En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente: -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control". -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo. -El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación. - Establecer acciones que permitan fortalecer la ejecución del control.
22	O	<p>GESTIÓN PARA LA CONTRATACIÓN.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 74, 75,76 y 77) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las</p>	En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente: -A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico. -Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control". -Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas

	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

ASPECTOS PARA MEJORAR:			
ÍTEM	NC ¹ /O ²	SITUACIONES ENCONTRADAS	RECOMENDACIÓN Y/O SUGERENCIAS ³
		<p>observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p> <p>No se evaluó las acciones de ejecución de la dependencia. Lo anterior teniendo en cuenta que no se allegó la información. (ver páginas 77 y 78)</p>	<p>del riesgo.</p> <p>-El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo.</p> <p>-Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo.</p> <p>-Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación.</p>
23	O	<p>GESTIÓN DE SERVICIOS TIC.</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 80, 81, 82 y 83) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del control.</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <p>-A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico.</p> <p>-Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control".</p> <p>-Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo.</p> <p>-El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo.</p> <p>-Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo.</p> <p>-Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación.</p>
24	O	<p>CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</p> <p>Se observó que en los controles en los que se relacionaron observaciones (ver páginas 82, 83 Y 84) no cumplen con los pasos para diseñar un control, lo cual puede obedecer a; tener definido el responsable de llevar a cabo la actividad del control y/o tener un periodicidad definida para su ejecución y/o debe indicar cuál es el propósito y/o cómo se realiza la actividad de control y/o indicar qué pasa con las observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control y/o debe dejar evidencia de la ejecución del</p>	<p>En los controles donde se realizó la respectiva observación, se sugiere mejorar la redacción del control con relación a lo siguiente:</p> <p>-A la persona responsable de su ejecución y que así mismo se asigne a un cargo específico.</p> <p>-Se describa en la redacción del texto "que cada vez que se desarrolla la actividad se ejecuta el control".</p> <p>-Se señale para que se realiza y que ese propósito conlleve a prevenir las causas del riesgo.</p>

 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10 Fecha Emisión: 24-08-2023

ASPECTOS PARA MEJORAR:			
ÍTEM	NC ¹ /O ²	SITUACIONES ENCONTRADAS	RECOMENDACIÓN Y/O SUGERENCIAS ³
		control.	-El cómo se realiza, de tal forma que se pueda evaluar si la fuente u origen de la información que sirve para ejecutar el control, es confiable para la mitigación del riesgo. -Evaluar el control de modo tal que se evite una posible materialización del riesgo. -Indicar la evidencia en los controles donde se realizó la respectiva observación.

RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA:

1. Que, el proceso de Gestión de Información y del Conocimiento, actualice el respectivo mapa de riesgos en la vigencia 2023 y proceder a la publicación en la página web del MADR.
2. Que, el proceso del Sistema Integrado de Gestión realice acompañamiento y capacitaciones a las dependencias frente a los pasos para diseñar un control y ejecutar los controles.
3. Que, las dependencias del MADR procedan a revisar el informe denominado "Sistema de Administración de Riesgos del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural" de fecha 05 de septiembre de 2023. <https://www.minagricultura.gov.co/planeacion-control-gestion/Paginas/Control-Interno.aspx?RootFolder=%2Fplaneacion%2Dcontrol%2Dgestion%2FControl%20Interno%2FEvaluaci%C3%B3n%5Fy%5FSeguimiento%5FOCI%2FInformes%5Fde%5FSeguimiento%5FInternos%5Fy%5Fde%5FLey%2FInformes%5Fde%5FSeguimiento%2FRiesgos&FolderCTID=0x012000F0E0A6190B416341A6BFFB9F8589ECA2&View=%7B015E6C15%2D09F0%2D4829%2DB8B5%2D721B7765477B%7D>
4. Que, se verifique por parte de las dependencias del MADR el diseño del control y su ejecución con el fin de mitigar el impacto del riesgo se materialice.
5. Que, se verifique por parte de las dependencias del MADR el diseño del control y su ejecución con el fin de mitigar la probabilidad de que el riesgo se materialice.
6. Que, las dependencias del MADR revisen y se aseguren como primera línea de defensa que el control que se encuentra en la matriz de riesgos y de corrupción se ejecute de tal forma que contribuya a la mitigación del riesgo.

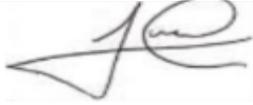
 Control interno a la gestión	<h1>Formato</h1>	 Agricultura Código: F01-PR-CIG-02
	Informe Auditoría Interna de Gestión	Versión: 10
		Fecha Emisión: 24-08-2023

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA:

Se observó en la página del MADR que 23 dependencias procedieron actualizar en la presente vigencia 2023 el mapa de riesgos y de corrupción. Que, los mismos se encuentran publicados en la página web. No obstante, es preciso señalar que el proceso de Gestión de Información y del Conocimiento, no cuenta con actualización del mapa de riesgos en la vigencia 2023.

Así mismo, se evidenciaron debilidades en el diseño de control y en su ejecución en algunos mapas de riesgos y de corrupción de conformidad con lo establecido en el contenido del presente seguimiento y en las no conformidades previamente descritas.

El seguimiento se realizó de conformidad con los mapas de riesgos publicados en la página web y de acuerdo a las evidencias aportadas por las dependencias del MADR.

	Jefe oficina de Control Interno Auditor líder	Auditor asignado	Auditor asignado
Firma			
Nombre	Ana Marlene Huertas López	Ana Yhorleny Cabrera Jara	Jairo Enrique Gómez Celis