

 <b>ADR</b> Agencia de Desarrollo Rural		<b>Otros Informes de Control Interno</b>			 <b>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL</b>
<b>Código</b>	F-EVI-021	<b>Versión</b>	5	<b>Clasificación de la Información</b>	Publica <input checked="" type="checkbox"/> Reservada <input type="checkbox"/> Clasificada <input type="checkbox"/>

## AGENCIA DE DESARROLLO RURAL – ADR

### Oficina de Control Interno

**N° INFORME:** OCI-2023-016

**DENOMINACIÓN DEL TRABAJO:** Seguimiento Planes de Mejoramiento Auditorías Internas – ADR

**DESTINATARIO(S):**

- Mónica Adarme Manosalva, Jefe oficina Jurídica, encargada del cargo de Secretaria General (*Delegada de Presidencia - Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno*).
- Onis Johana Fierro Hernández, Jefe Oficina de Planeación
- Yineth Esperanza Del Pilar Guarnizo Rojas, Vicepresidente de Integración Productiva (E.)
- Javier Edilberto Fernández Nope, Vicepresidente de Gestión Contractual (E.)
- Javer Enrique Cely Amezcuita, Vicepresidente de Proyectos (E.).

**EMITIDO POR:**

Wilson Giovanny Patiño Suarez, Jefe Oficina de Control Interno

**AUDITOR (ES):**

- Angie Milena Abella González, Contratista Oficina de Control Interno
- Tania Valentina Peralta Bermúdez, Contratista Oficina de Control Interno
- Richard Antonio Rangel Vergel, Contratista Oficina de Control Interno
- Maicol Stiven Zipamocha Murcia, Contratista Oficina de Control Interno

		<b>Otros Informes de Control Interno</b>			 <b>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL</b>
<b>Código</b>	F-EVI-021	<b>Versión</b>	5	<b>Clasificación de la Información</b>	Publica <input checked="" type="checkbox"/> Reservada <input type="checkbox"/> Clasificada <input type="checkbox"/>

## OBJETIVO(S):

Determinar la pertinencia de las acciones definidas en los planes de mejoramiento internos y evaluar que se hayan implementado de manera efectiva, evitando que las situaciones o hallazgos identificados sean reiterativos; buscando la mejora de los controles internos en los procesos, con el fin de minimizar la probabilidad y el impacto de los riesgos que pudieran afectar el logro de los objetivos de la Entidad.

## ALCANCE:

Esta actividad comprende el seguimiento al cumplimiento y verificación de la efectividad de las acciones establecidas en el plan de mejoramiento interno suscrito con la Oficina de Control Interno, producto de las auditorías internas ejecutadas durante las vigencias de 2018 a 2022.

## CRITERIOS:

En cumplimiento de la función establecida para la Oficina de Control Interno en el numeral 11 del artículo 16 del Decreto 2364 de 2015 “*Verificar que se implementen las medidas de mejora a que haya lugar*”, así como lo dispuesto en la “*Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas*”, versión 4, emitida en julio de 2020 por el Departamento Administrativo de la Función Pública que, en los siguientes apartes, indica:

- “Tipos de trabajos de auditoría. (...) *Auditorías de seguimiento: realizadas al cumplimiento y efectividad de las acciones correctivas producto de auditorías anteriores.*” (subrayado fuera de texto).
- “**PLANES DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS.** (...) *El auditor interno debe establecer un proceso de seguimiento para verificar que las acciones previstas en los planes de mejoramiento hayan sido implementadas y será el encargado de dar cierre cuando se hayan cumplido, para ello, debe analizar si las acciones fueron o no efectivas para superar los hallazgos.*” (subrayado fuera de texto).
- “**2.5. Fase 5. Seguimiento del progreso.** Para esta fase la Norma Internacional 2500 define lo siguiente: (...). *El director ejecutivo de auditoría [Jefe Oficina de Control Interno] debe establecer y mantener un sistema para monitorear la disposición de los resultados comunicados a la dirección.*”

Así mismo, en virtud de los lineamientos establecidos en el procedimiento “Seguimiento de los Resultados de los Trabajos de Aseguramiento” (PR-EVI-004) versión 4, la Oficina de Control Interno de la Agencia de Desarrollo Rural (ADR), llevó

		<b>Otros Informes de Control Interno</b>			 <b>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL</b>
<b>Código</b>	F-EVI-021	<b>Versión</b>	5	<b>Clasificación de la Información</b>	Publica <input checked="" type="checkbox"/> Reservada <input type="checkbox"/> Clasificada <input type="checkbox"/>

a cabo el seguimiento al cumplimiento y verificación de la efectividad de las acciones establecidas en los planes de mejoramiento suscritos por los responsables de los procesos y/o actividades auditadas por esta Oficina (actividades de aseguramiento), fundamentado en el análisis de la información y documentación existente y puesta a disposición de esta dependencia, que evidenciaban la gestión realizada.

## **DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO, RECOMENDACIONES y CONCLUSIONES:**

### **DEFINICIÓN ESTADO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO:**

A partir de la evaluación del cumplimiento (eficacia) y la efectividad de las acciones del Plan de Mejoramiento para eliminar, subsanar o corregir la (s) causa (s) que originó (aron) los hallazgos detectados en los trabajos de aseguramiento o auditorías internas realizadas por la Oficina de Control Interno, cada acción será clasificada en alguna de las siguientes categorías:

**Cumplida Efectiva:** Cuando la acción de mejoramiento es ejecutada en el 100% y es calificada con una eficacia del 100% (ejecutada conforme fue establecida la acción y su meta), y una efectividad mayor o igual al 75%, al considerar que en ese porcentaje se elimina, subsana y/o corrige la causa origen del hallazgo, o la situación de hecho o de derecho ha desaparecido.

**Cumplida Inefectiva:** Cuando la acción implementada es ejecutada en el 100%, calificada con una eficacia del 100% pero la situación detectada no es corregida, es decir, persiste la causa que originó el hallazgo, por lo cual, la calificación de la efectividad es menor al 75%; situación que debe dar lugar a reformular las acciones del plan de mejoramiento.

**Cumplida Pendiente Efectividad:** Cuando la acción de mejoramiento es ejecutada en el 100% acorde con lo propuesto en la acción y en la meta, pero se requiere realizar un proceso evaluativo que permita determinar si la (s) acción (es) subsanan, corrigen o eliminan la causa del hallazgo, proceso que la Oficina de Control Interno realizará posteriormente, debido a que no es posible llevarlo a cabo en el momento de la evaluación de la acción.

**Vencida:** Cuando la fecha final de ejecución de la acción se encuentra vencida y el responsable no la ha implementado en el 100% (por lo cual, la calificación de la eficacia

		<b>Otros Informes de Control Interno</b>			 <b>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL</b>
<b>Código</b>	F-EVI-021	<b>Versión</b>	5	<b>Clasificación de la Información</b>	Publica <input checked="" type="checkbox"/> Reservada <input type="checkbox"/> Clasificada <input type="checkbox"/>

es menor al 100%). Frente a esta situación, es pertinente solicitar al (los) responsable (s) establecer compromisos para culminar las acciones de mejoramiento que se encuentren en esta categoría.

**Incalificable:** Aplica cuando el texto formulado como acción es incoherente, o manifiesta desacuerdo por parte del sujeto evaluado o auditado, generando como consecuencia que el equipo auditor no la pueda evaluar.

**Abierta:** La acción de mejoramiento se encuentra dentro de los términos de ejecución propuesto en el plan de mejoramiento.

### **DEFINICIÓN ESTADO DE LOS HALLAZGOS:**

De acuerdo con los resultados de la evaluación del cumplimiento (eficacia) y la efectividad de las acciones que conforman el hallazgo, este será clasificado en alguna de las siguientes categorías:

**Cerrado:** Cuando todas las acciones que conforman el hallazgo se encuentran en estado Cumplida-Efectiva.

**Abierto:** Se presenta en los siguientes casos:

- Cuando por lo menos una de las acciones que conforman el hallazgo se encuentran abiertas (en proceso de ejecución) dentro de los términos propuestos en el plan de mejoramiento.
- Cuando por lo menos una de las acciones se encuentra en estado cumplida y pendiente de efectividad o cumplida inefectiva.
- Cuando el hallazgo no fue aceptado y no cuenta con un plan de mejoramiento suscrito.

### **ANTECEDENTES:**

En el marco del Plan Anual de Auditoría aprobado para las vigencias contempladas entre 2018 a 2022, la Oficina de Control Interno de la ADR ejecutó cincuenta y cuatro (54) auditorías de aseguramiento a veinte nueve (29) procesos y/o unidades auditables cuya responsabilidad depende del nivel central (no se contabilizan las auditorías realizadas a las Unidades Técnicas Territoriales).

La Oficina de Control Interno durante el primer semestre de 2023 realizó cincuenta y dos (52) mesas de trabajo con las diferentes dependencias de la Entidad, con el fin de

		<b>Otros Informes de Control Interno</b>			 <b>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL</b>	
<b>Código</b>	F-EVI-021	<b>Versión</b>	5	<b>Clasificación de la Información</b>	Publica <input checked="" type="checkbox"/> Reservada <input type="checkbox"/> Clasificada <input type="checkbox"/>	

adelantar un monitoreo continuo a los planes de mejoramiento existentes. Dichas actividades se han enmarcado en:

- Validar la existencia de avances frente a las acciones existentes para cada plan.
- Identificar la necesidad de reformular los planes de mejoramiento a causa de su inviabilidad, ineffectividad o imposibilidad de ejecutar lo propuesto.
- Determinar la efectividad de las acciones ejecutadas frente a la causa del hallazgo

Al respecto, es preciso mencionar que a partir de las diferentes mesas de trabajo realizadas, se analizaron los avances existentes frente a cada plan, identificando las acciones que no garantizaban la corrección o subsanación de las situaciones observadas en la auditoría, lo cual conllevó a que se solicitara por parte de las dependencias la reformulación de los planes de mejoramiento, los cuales fueron presentados de la siguiente manera:

DEPENDENCIA	SOLICITUD
Vicepresidencia de Proyectos – Proceso “Evaluación y Cofinanciación de Proyectos Integrales”	20234000013953 del 21 marzo 2023
Secretaría General	20236000016943 del 4 abril 2023 con alcance realizado mediante correo electrónico del 28 de abril de 2023
Vicepresidencia de Proyectos – “Seguimiento y Control de los Proyectos Integrales”	20234000031203 del 26 de junio de 2023
Oficina de Tecnologías de la Información – “Auditorías Internas Especiales al aplicativo “Banco de Proyectos” y “Seguridad de La Información del Aplicativo Banco de Proyectos”	20232400031393 del 27 junio de 2023
Vicepresidencia de Integración Productiva – Dirección de Asistencia Técnica	20233100032673 del 6 de julio de 2023
Oficina de Tecnologías de la Información – Proceso “Gestión de Tecnologías de la Información”	20232400033633 del 12 de julio de 2023

		<b>Otros Informes de Control Interno</b>			 <b>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL</b>	
<b>Código</b>	F-EVI-021	<b>Versión</b>	5	<b>Clasificación de la Información</b>	Publica <input checked="" type="checkbox"/> Reservada <input type="checkbox"/> Clasificada <input type="checkbox"/>	

De esta manera, el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno partió de las solicitudes de modificación mencionadas; a partir de estas, la ADR propuso para los 332 hallazgos elevados en las auditorías, un total de 853 acciones, que al inicio del presente seguimiento, se encontraban de la siguiente manera:

PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA		INFORME	CANTIDAD HALLAZGOS	CANTIDAD ACCIÓN(ES)	HALLAZGOS ABIERTOS
<b>VICPERESIDENCIA DE INTEGRACIÓN PRODUCTIVA</b>					
1	Prestación y Apoyo al Servicio Público de Asistencia Técnica (ASI)	OCI-2018-032	4	8	4
2	Fortalecimiento a la Prestación del Servicio Público de Extensión Agropecuaria (EPSEA)	OCI-2019-036	6	14	6
		OCI-2022-029	2	8	2
3	Prestación y Apoyo del Servicio Público Adecuación de Tierras (ADT)	OCI-2018-028	9	24	5
		OCI-2019-031	9	24	5
		OCI-2021-030	10	13	10
5	Auditoría Especial - Inventario de Distritos de Adecuación de Tierras (INV DAT)	OCI-2022-010	2	2	2
6	Facturación y Recaudo de Tarifas en la Prestación del Servicio Público de Adecuación de Tierras (FACT&REC)	OCI-2022-015	4	25	4
7	Estructuración y Formulación de Proyectos Integrales de Desarrollo Agropecuario y Rural (EFP)	OCI-2018-016	5	18	0
		OCI-2020-014	4	13	4
		OCI-2022-011	6	18	6
8	Implementación de Proyectos Integrales (IMP)	OCI-2018-026	8	17	7
		OCI-2019-028	6	14	5
		OCI-2021-014	5	12	5
		OCI-2022-028	4	1	4

Código

F-EVI-021

Versión

5

Clasificación de la Información

Publica  Reservada  Clasificada

PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA		INFORME	CANTIDAD HALLAZGOS	CANTIDAD ACCIÓN(ES)	HALLAZGOS ABIERTOS
9	Auditoría Interna - Supervisión de Convenios de Cooperación Internacional (Superv Conv. Coop)	OCI-2021-025	5	3	5
10	Estructuración de Planes Integrales de Desarrollo Agropecuario y Rural (PID)	OCI-2019-011	6	14	5
<b>VICPERESIDENCIA DE PROYECTOS</b>					
11	Evaluación y Cofinanciación de Proyectos Integrales (ECC)	OCI-2018-024	8	20	5
		OCI-2021-012	8	18	8
		OCI-2022-021	3	5	3
12	Seguimiento y Control de los Proyectos Integrales (SCP)	OCI-2018-029	5	10	0
		OCI-2019-030	5	8	3
		OCI-2021-026	7	11	7
		OCI-2022-030	3	3	3
13	Promoción y Apoyo a la Asociatividad (PAA)	OCI-2019-019	8	22	6
		OCI-2021-016	8	21	6
<b>SECRETARÍA GENERAL</b>					
14	Participación y Atención al Ciudadano (PAC)	OCI-2018-012	8	28	5
		OCI-2020-037	7	25	7
15	Gestión Talento Humano (GTH)	OCI-2018-017	7	29	1
		OCI-2020-032	6	14	1
16	Gestión Financiera (FIN)	OCI-2019-012	9	25	1
		OCI-2022-024	5	8	5
17	Gestión Administrativa (GAD)	OCI-2019-015	8	35	6
		OCI-2021-029	7	27	7

Código

F-EVI-021

Versión

5

Clasificación de la Información

Publica  Reservada  Clasificada

PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA		INFORME	CANTIDAD HALLAZGOS	CANTIDAD ACCIÓN(ES)	HALLAZGOS ABIERTOS
18	Gestión Documental (DOC)	OCI-2019-018	7	30	3
		OCI-2021-021	7	9	7
19	Control Disciplinario Interno (CDI)	OCI-2019-029	5	14	2
<b>VICEPRESIDENCIA DE GESTIÓN CONTRACTUAL</b>					
20	Gestión Contractual (GCO)	OCI-2018-035	6	15	1
		OCI-2021-017	5	9	5
21	Auditoría Especial - Supervisión de Contratos (GCO)	OCI-2019-032	5	9	5
<b>OFICINA DE PLANEACIÓN</b>					
2.	Direccionamiento Institucional (DER) <span style="float: right;">Estratégico</span>	OCI-2018-011	5	19	1
		OCI-2020-038	7	15	2
		OCI-2021-028	5	7	3
12	Administración del Sistema Integrado de Gestión (SIG)	OCI-2018-033	8	23	4
		OCI-2021-024	8	28	8
<b>OFICINA JURÍDICA</b>					
24	Asesoría y Defensa Jurídica (ADJ)	OCI-2018-018	6	18	0
		OCI-2021-013	3	10	3
<b>OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN</b>					
25	Gestión de Tecnologías de la Información	OCI-2019-024	10	20	10
26	Seguridad de La Información del Aplicativo "Banco de Proyectos"	OCI-2020-030	11	22	7
<b>OFICINA DE COMUNICACIONES</b>					
27	Gestión de las Comunicaciones (COM)	OCI-2018-010	6	12	0

		<b>Otros Informes de Control Interno</b>			 <b>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL</b>	
<b>Código</b>	F-EVI-021	<b>Versión</b>	5	<b>Clasificación de la Información</b>	Publica <input checked="" type="checkbox"/> Reservada <input type="checkbox"/> Clasificada <input type="checkbox"/>	

PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA		INFORME	CANTIDAD HALLAZGOS	CANTIDAD ACCIÓN(ES)	HALLAZGOS ABIERTOS
		OCI-2020-011	3	6	3
<b>VICPERESIDENCIA DE PROYECTOS Y OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN</b>					
28	Banco de Proyectos (BcoPry)	OCI-2019-017	6	8	2
<b>OFICINA JURÍDICA Y VICEPRESIDENCIA DE INTEGRACIÓN PRODUCTIVA</b>					
29	Gestión de la Cartera generada con ocasión de la Prestación del Servicio Público de Adecuación de Tierras	OCI-2020-022	7	30	7
		OCI-2022-025	5	12	5
<b>TOTAL</b>			<b>332</b>	<b>853</b>	<b>231</b>

De acuerdo con lo anterior, la entidad presentaba un avance en el cierre de hallazgos del 30%, al haber sustentado el cumplimiento y efectividad de 101 hallazgos.

#### **LIMITACIÓN AL ALCANCE:**

En Las mesas de trabajo realizadas entre la Oficina de Control Interno y las diferentes dependencias, se generaron compromisos de entrega de información, y en algunos casos, se sugirió la reformulación de planes de mejoramiento ante la ineffectividad o inviabilidad en las acciones existes. No obstante lo anterior, esta Oficina no obtuvo información de avances o propuestas de ajustes o modificación de plan de mejoramiento de los procesos de: *“Implementación de Proyectos Integrales”*, y *“Estructuración y Formulación de Proyectos Integrales de Desarrollo”*, y de las auditorías especiales a *“Facturación y Recaudo de Tarifas en la Prestación del Servicio Público de Adecuación de Tierras”*, *“Inventario de Distritos de Adecuación de Tierras”* y *“Supervisión de Convenios de Cooperación Internacional”*, los cuales permanecen en el estado que se encontraban al cierre de la vigencia 2022, sumado a que se obtuvo entrega parcial de información de avances de los planes de mejoramiento derivados de las auditorías a *“Prestación y Apoyo del Servicio Público Adecuación de Tierras”* y *“Gestión de la Cartera generada con ocasión de la Prestación del Servicio Público de Adecuación de Tierras”*, lo cual no permitió realizar seguimiento a la totalidad de planes.

		<b>Otros Informes de Control Interno</b>			 <b>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL</b>	
<b>Código</b>	F-EVI-021	<b>Versión</b>	5	<b>Clasificación de la Información</b>	Publica <input checked="" type="checkbox"/> Reservada <input type="checkbox"/> Clasificada <input type="checkbox"/>	

## RESULTADOS:

La Oficina de Control Interno llevó a cabo la verificación del avance de ejecución y la efectividad de cada una de las actividades planteadas por el área, que, al inicio del presente seguimiento, se encontraban pendientes de ejecución o por validar la efectividad de las actuaciones emprendidas, soportado mediante evidencia documental, la cual reposa en el archivo de la Oficina de Control Interno de la Agencia de Desarrollo Rural (ADR). Dicho avance fue contrastado con la unidad de medida establecida para cada actividad, arrojando los siguientes resultados:

### Resultados por Hallazgos:

Luego del seguimiento realizado, en lo que respecta al estado de los hallazgos, se obtuvo lo siguiente:

PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA	INFORME	CANTIDAD HALLAZGOS	ESTADO HALLAZGOS		% AVANCE
			CERRADO	ABIERTO	
<b>VICPERESIDENCIA DE INTEGRACIÓN PRODUCTIVA</b>					
Prestación y Apoyo al Servicio Público de Asistencia Técnica	OCI-2018-032	4	3	1	<b>75%</b>
Fortalecimiento a la Prestación del Servicio Público de Extensión Agropecuaria	OCI-2019-036	6	4	2	<b>67%</b>
	OCI-2022-029	2	0	2	<b>0%</b>
Prestación y Apoyo del Servicio Público Adecuación de Tierras	OCI-2018-028	9	4	5	<b>44%</b>
	OCI-2019-031	9	4	5	<b>44%</b>
	OCI-2021-030	10	0	10	<b>0%</b>
Auditoría Especial - Inventario de Distritos de Adecuación de Tierras	OCI-2022-010	2	0	2	<b>0%</b>
Facturación y Recaudo de Tarifas en la Prestación del Servicio Público de Adecuación de Tierras	OCI-2022-015	4	0	4	<b>0%</b>
	OCI-2018-016	5	5	0	<b>100%</b>
	OCI-2020-014	4	0	4	<b>0%</b>

**Código**

F-EVI-021

**Versión**

5

**Clasificación de la Información**

 Publica  Reservada  Clasificada 

PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA	INFORME	CANTIDAD HALLAZGOS	ESTADO HALLAZGOS		% AVANCE
			CERRADO	ABIERTO	
Estructuración y Formulación de Proyectos Integrales de Desarrollo Agropecuario y Rural	OCI-2022-011	6	0	6	0%
Implementación de Proyectos Integrales	OCI-2018-026	8	1	7	13%
	OCI-2019-028	6	1	5	17%
	OCI-2021-014	5	0	5	0%
	OCI-2022-028	4	0	4	0%
Auditoría Interna - Supervisión de Convenios de Cooperación Internacional	OCI-2021-025	5	0	5	0%
Estructuración de Planes Integrales de Desarrollo Agropecuario y Rural (PID)	OCI-2019-011	6	2	4	33%
<b>VICPERESIDENCIA DE PROYECTOS</b>					
Evaluación y Cofinanciación de Proyectos Integrales	OCI-2018-024	8	3	5	38%
	OCI-2021-012	8	0	8	0%
	OCI-2022-021	3	0	3	0%
Seguimiento y Control de los Proyectos Integrales	OCI-2018-029	5	5	0	100%
	OCI-2019-030	5	2	3	40%
	OCI-2021-026	7	0	7	0%
	OCI-2022-030	3	0	3	0%
Promoción y Apoyo a la Asociatividad	OCI-2019-019	8	8	0	100%
	OCI-2021-016	8	7	1	88%
<b>SECRETARÍA GENERAL</b>					
	OCI-2018-012	8	8	0	100%

PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA	INFORME	CANTIDAD HALLAZGOS	ESTADO HALLAZGOS		% AVANCE
			CERRADO	ABIERTO	
Participación y Atención al Ciudadano	OCI-2020-037	7	6	1	86%
Gestión Talento Humano	OCI-2018-017	7	6	1	86%
	OCI-2020-032	6	6	0	100%
Gestión Financiera	OCI-2019-012	9	9	0	100%
	OCI-2022-024	5	4	1	80%
Gestión Administrativa	OCI-2019-015	8	3	5	38%
	OCI-2021-029	7	4	3	57%
Gestion Documental	OCI-2019-018	7	5	2	71%
	OCI-2021-021	7	3	4	43%
Control Disciplinario Interno	OCI-2019-029	5	5	0	100%
<b>VICEPRESIDENCIA DE GESTIÓN CONTRACTUAL</b>					
Gestión Contractual	OCI-2018-035	6	6	0	100%
	OCI-2021-017	5	5	0	100%
Auditoría Especial - Supervisión de Contratos	OCI-2019-032	5	4	1	80%
<b>OFICINA DE PLANEACIÓN</b>					
Direccionamiento Estratégico Institucional	OCI-2018-011	5	5	0	100%
	OCI-2020-038	7	6	1	86%
	OCI-2021-028	5	5	0	100%
Administración del Sistema Integrado de Gestión	OCI-2018-033	8	8	0	100%
	OCI-2021-024	8	5	3	63%
<b>OFICINA JURÍDICA</b>					

		<b>Otros Informes de Control Interno</b>			 <b>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL</b>	
<b>Código</b>	F-EVI-021	<b>Versión</b>	5	<b>Clasificación de la Información</b>	Publica <input checked="" type="checkbox"/> Reservada <input type="checkbox"/> Clasificada <input type="checkbox"/>	

PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA	INFORME	CANTIDAD HALLAZGOS	ESTADO HALLAZGOS		% AVANCE
			CERRADO	ABIERTO	
Asesoría y Defensa Jurídica	OCI-2018-018	6	6	0	100%
	OCI-2021-013	3	1	2	33%
<b>OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN</b>					
Gestión de Tecnologías de la Información	OCI-2019-024	10	2	8	20%
Seguridad de La Información del Aplicativo "Banco de Proyectos"	OCI-2020-030	11	7	4	64%
<b>OFICINA DE COMUNICACIONES</b>					
Gestión de las Comunicaciones	OCI-2018-010	6	6	0	100%
	OCI-2020-011	3	3	0	100%
<b>VICPRESIDENCIA DE PROYECTOS Y OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN</b>					
Banco de Proyectos	OCI-2019-017	6	4	2	67%
<b>OFICINA JURÍDICA Y VICEPRESIDENCIA DE INTEGRACIÓN PRODUCTIVA</b>					
Gestión de la Cartera generada con ocasión de la Prestación del Servicio Público de Adecuación de Tierras	OCI-2020-022	7	0	7	0%
	OCI-2022-025	5	0	5	0%
<b>TOTAL</b>		<b>332</b>	<b>181</b>	<b>151</b>	<b>55%</b>

Respecto a lo anterior, se puede concluir que la Agencia de Desarrollo Rural presentó un avance en la ejecución del plan de mejoramiento del 55%, al presentar un avance acumulado en el cierre de 181 hallazgos de los 332 que se han elevado en las diferentes auditorías internas que han sido practicadas.

### Hallazgos no aceptados:

En el desarrollo de las auditorías que se relacionan a continuación, los responsables de atender el proceso auditado no aceptaron las situaciones expuestas en los hallazgos y/o no propusieron acciones para su corrección, sin embargo, estos se dejaron en firme por parte del equipo auditor, por ende, los mismos registran en la

		<b>Otros Informes de Control Interno</b>			 <b>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL</b>	
<b>Código</b>	F-EVI-021	<b>Versión</b>	5	<b>Clasificación de la Información</b>	Publica <input checked="" type="checkbox"/> Reservada <input type="checkbox"/> Clasificada <input type="checkbox"/>	

matriz de plan de mejoramiento como “INCALIFICABLE”, toda vez que no es posible por parte de la Oficina de Control Interno validar la corrección, subsanación o inexistencia de la situación identificada, por lo cual se sugiere analizar la posibilidad de proponer acciones para estos hallazgos:

PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA	INFORME	ACCIONES INCALIFICABLES	HALLAZGOS NO ACEPTADOS
<b>VICPERESIDENCIA DE INTEGRACIÓN PRODUCTIVA</b>			
Prestación y Apoyo del Servicio Público Adecuación de Tierras	OCI-2019-031	<b>1</b>	<b>1</b>
	OCI-2021-030	<b>5</b>	<b>5</b>
Auditoría Especial - Inventario de Distritos de Adecuación de Tierras	OCI-2022-010	<b>1</b>	<b>1</b>
Implementación de Proyectos Integrales	OCI-2018-026	<b>1</b>	<b>1</b>
	OCI-2019-028	<b>1</b>	<b>1</b>
	OCI-2021-014	<b>0</b>	<b>0</b>
	OCI-2022-028	<b>3</b>	<b>3</b>
Auditoría Interna - Supervisión de Convenios de Cooperación Internacional	OCI-2021-025	<b>3</b>	<b>3</b>
Gestión de la Cartera generada con ocasión de la Prestación del Servicio Público de Adecuación de Tierras	OCI-2022-025	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>		<b>16</b>	<b>15</b>

		<b>Otros Informes de Control Interno</b>			 <b>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL</b>	
<b>Código</b>	F-EVI-021	<b>Versión</b>	5	<b>Clasificación de la Información</b>	Publica <input checked="" type="checkbox"/> Reservada <input type="checkbox"/> Clasificada <input type="checkbox"/>	

## Resultados por Acciones:

En cuanto a la ejecución de acciones, se obtuvo los siguientes resultados:

PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA	INFORME	CANTIDAD ACCIÓN(ES)	ESTADO ACCIONES				
			CUMPLIDA			INCUMPLIDA Y VENCIDA	ABIERTAS VIGENTES
			EFFECTIVA	PENDIENTE DE EFECTIVIDAD	INEFFECTIVA		
<b>VICPERESIDENCIA DE INTEGRACIÓN PRODUCTIVA</b>							
Prestación y Apoyo al Servicio Público de Asistencia Técnica	OCI-2018-032	8	6	0	0	2	0
Fortalecimiento a la Prestación del Servicio Público de Extensión Agropecuaria	OCI-2019-036	14	10	1	2	0	1
	OCI-2022-029	8	0	2	0	0	6
Prestación y Apoyo del Servicio Público Adecuación de Tierras	OCI-2018-028	24	17	3	0	4	0
	OCI-2019-031	24	14	1	0	9	0
	OCI-2021-030	13	0	1	0	12	0
Auditoría Especial - Inventario de Distritos de Adecuación de Tierras	OCI-2022-010	2	0	0	0	2	0
Facturación y Recaudo de Tarifas en la Prestación del Servicio Público de Adecuación de Tierras	OCI-2022-015	25	0	0	0	25	0
Estructuración y Formulación de Proyectos Integrales de Desarrollo Agropecuario y Rural	OCI-2018-016	18	18	0	0	0	0
	OCI-2020-014	13	3	0	0	10	0
	OCI-2022-011	18	0	0	0	18	0
Implementación de Proyectos Integrales	OCI-2018-026	17	4	0	0	13	0
	OCI-2019-028	14	5	0	0	9	0
	OCI-2021-014	12	0	0	0	12	0

**Código**

F-EVI-021

**Versión**

5

**Clasificación de la Información**

 Publica  Reservada  Clasificada 

PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA	INFORME	CANTIDAD ACCIÓN(ES)	ESTADO ACCIONES				
			CUMPLIDA			INCUMPLIDA Y VENCIDA	ABIERTAS VIGENTES
			EFFECTIVA	PENDIENTE DE EFFECTIVIDAD	INEFFECTIVA		
	OCI-2022-028	1	0	0	0	0	1
Auditoría Interna - Supervisión de Convenios de Cooperación Internacional	OCI-2021-025	3	0	0	0	3	0
Estructuración de Planes Integrales de Desarrollo Agropecuario y Rural	OCI-2019-011	14	6	0	2	6	0
<b>VICERESIDENCIA DE PROYECTOS</b>							
Evaluación y Cofinanciación de Proyectos Integrales	OCI-2018-024	20	5	6	0	0	9
	OCI-2021-012	18	1	7	0	3	7
	OCI-2022-021	5	0	1	0	0	4
Seguimiento y Control de los Proyectos Integrales (SCP)	OCI-2018-029	10	10	0	0	0	0
	OCI-2019-030	8	5	1	0	1	1
	OCI-2021-026	11	0	3	0	0	8
	OCI-2022-030	3	0	1	0	1	1
Promoción y Apoyo a la Asociatividad	OCI-2019-019	22	22	0	0	0	0
	OCI-2021-016	21	20	1	0	0	0
<b>SECRETARÍA GENERAL</b>							
Participación y Atención al Ciudadano	OCI-2018-012	28	28	0	0	0	0
	OCI-2020-037	25	21	4	0	0	0
Gestión Talento Humano	OCI-2018-017	29	28	1	0	0	0
	OCI-2020-032	14	14	0	0	0	0

Código

F-EVI-021

Versión

5

Clasificación de la Información

Publica  Reservada  Clasificada

PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA	INFORME	CANTIDAD ACCIÓN(ES)	ESTADO ACCIONES				
			CUMPLIDA			INCUMPLIDA Y VENCIDA	ABIERTAS VIGENTES
			EFFECTIVA	PENDIENTE DE EFFECTIVIDAD	INEFFECTIVA		
Gestión Financiera	OCI-2019-012	25	25	0	0	0	0
	OCI-2022-024	8	7	1	0	0	0
Gestión Administrativa	OCI-2019-015	35	30	3	0	2	0
	OCI-2021-029	27	23	2	0	2	0
Gestión Documental	OCI-2019-018	30	27	1	0	0	2
	OCI-2021-021	9	4	1	0	0	4
Control Disciplinario Interno	OCI-2019-029	14	14	0	0	0	0
<b>VICEPRESIDENCIA DE GESTIÓN CONTRACTUAL</b>							
Gestión Contractual	OCI-2018-035	15	15	0	0	0	0
	OCI-2021-017	9	9	0	0	0	0
Auditoría Especial - Supervisión de Contratos	OCI-2019-032	9	7	0	2	0	0
<b>OFICINA DE PLANEACIÓN</b>							
Direccionamiento Estratégico Institucional	OCI-2018-011	19	19	0	0	0	0
	OCI-2020-038	15	12	1	0	2	0
	OCI-2021-028	7	7	0	0	0	0
Administración del Sistema Integrado de Gestión	OCI-2018-033	23	23	0	0	0	0
	OCI-2021-024	28	19	6	1	2	0
<b>OFICINA JURÍDICA</b>							
Asesoría y Defensa Jurídica	OCI-2018-018	18	18	0	0	0	0
	OCI-2021-013	10	6	2	1	1	0

		<b>Otros Informes de Control Interno</b>			 <b>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL</b>	
<b>Código</b>	F-EVI-021	<b>Versión</b>	5	<b>Clasificación de la Información</b>	Publica <input checked="" type="checkbox"/> Reservada <input type="checkbox"/> Clasificada <input type="checkbox"/>	

PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA	INFORME	CANTIDAD ACCIÓN(ES)	ESTADO ACCIONES				
			CUMPLIDA			INCUMPLIDA Y VENCIDA	ABIERTAS VIGENTES
			EFFECTIVA	PENDIENTE DE EFECTIVIDAD	INEFFECTIVA		
<b>OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN</b>							
Gestión de Tecnologías de la Información	OCI-2019-024	20	5	9	2	0	4
Seguridad de La Información del Aplicativo "Banco de Proyectos"	OCI-2020-030	22	16	0	0	0	6
<b>OFICINA DE COMUNICACIONES</b>							
Gestión de las Comunicaciones	OCI-2018-010	12	12	0	0	0	0
	OCI-2020-011	6	6	0	0	0	0
<b>VICPRESIDENCIA DE PROYECTOS Y OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN</b>							
Banco de Proyectos	OCI-2019-017	8	4	0	0	2	2
<b>OFICINA JURÍDICA Y VICEPRESIDENCIA DE INTEGRACIÓN PRODUCTIVA</b>							
Gestión de la Cartera generada con ocasión de la Prestación del Servicio Público de Adecuación de Tierras	OCI-2020-022	30	1	5	0	24	0
	OCI-2022-025	12	0	3	0	8	0
<b>TOTAL</b>		<b>853</b>	<b>546</b>	<b>67</b>	<b>10</b>	<b>173</b>	<b>56</b>

La Oficina de Control Interno corroboró que la Entidad logró un avance acumulado del 72%, en lo que respecta a la ejecución de acciones de mejoramiento.

**Nota:** El avance porcentual incluye las acciones que se encuentra “Efectivas” y “Pendientes de Efectividad”, sobre las cuales se ha logrado evidenciar la ejecución de la acción y meta propuesta, no obstante, aquellas pendientes de efectividad requieren de validaciones adicionales para corroborar su impacto frente a la causa del hallazgo.

		<b>Otros Informes de Control Interno</b>			
<b>Código</b>	F-EVI-021	<b>Versión</b>	5	<b>Clasificación de la Información</b>	Publica <input checked="" type="checkbox"/> Reservada <input type="checkbox"/> Clasificada <input type="checkbox"/>

Es preciso señalar, que los resultados aquí expuestos, fueron socializados previamente a cada dependencia, a través de informe suscrito por el jefe de la Oficina de Control Interno.

### RECOMENDACIONES:

- Frente a las acciones que se encuentran vencidas, se sugiere realizar un análisis de la viabilidad y pertinencia de estas frente a la causa del hallazgo, para determinar si las mismas se mantienen como se encuentran establecidas o requieren ser ajustadas o modificadas. En caso de mantenerse, se recomienda dar prioridad a la ejecución de dichas acciones a fin de buscar la ejecución total del plan.
- En cuanto a las acciones pendientes de efectividad, se considera oportuno que el área analice y determine internamente si las gestiones emprendidas han mitigado, corregido o subsanado la situación que originó el hallazgo, o si se requiere implementar nuevas actividades en pro de la mejora del proceso.
- Teniendo en cuenta la existencia de auditorías en las que se ven involucradas más de una dependencia, se considera indispensable la articulación entre las mismas a fin de llevar a cabo un análisis conjunto de las situaciones que dieron origen a los hallazgos, a fin de establecer si las acciones existentes se ciñen a la realidad operativa de las diferentes actividades que se ejecutan y a su vez si estas atacan las diferentes causas que los originaron, con el propósito de llevar a cabo la reformulación de dichos planes de mejora (en caso de así considerarlo), buscando propender por el fortalecimiento de la gestión institucional y evitar la reiteración de estos sucesos.
- Dada la existencia de hallazgos que no cuentan con planes de mejoramiento, se sugiere realizar un análisis de los mismos a fin de proponer acciones que se enmarquen dentro de las actividades de los procesos y puedan corregir o fortalecer estas gestiones.
- Se sugiere que las dependencias cuenten permanentemente con un funcionario que realice monitoreo periódico a los planes de mejoramiento existentes, realice un análisis de las acciones a su cargo, plazos de ejecución y alternativas para validar y sustentar la efectividad de las mismas, con el objetivo de que la información sea validada previamente a fin de garantizar el cumplimiento de lo dispuesto y generar alertas oportunas sobre incumplimientos o la ejecución de actividades que por sí mismas no son efectivas.

		<b>Otros Informes de Control Interno</b>			 <b>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL</b>
<b>Código</b>	F-EVI-021	<b>Versión</b>	5	<b>Clasificación de la Información</b>	Publica <input checked="" type="checkbox"/> Reservada <input type="checkbox"/> Clasificada <input type="checkbox"/>

- Se sugiere generar compromisos al interior de cada dependencia con el personal responsable de las acciones pendientes de ejecución (priorizando la gestión para aquellas acciones que presentan un vencimiento cercano), que permitan llevar una ejecución acorde a lo dispuesto.

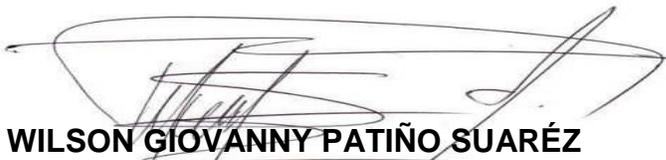
**Nota:** El detalle de los niveles de cumplimiento identificados, la descripción de los avances determinados por la Oficina de Control Interno, como también las observaciones, se pueden consultar a detalle en el documento adjunto:

**Anexos:**

Índice planes de mejoramiento ADR 2023

Ocho (8) archivos en formato Excel con los seguimientos realizados por cada dependencia

Bogotá D.C., 18 del mes de julio del 2023.



**WILSON GIOVANNY PATIÑO SUARÉZ**  
Jefe Oficina de Control Interno

**Elaboró:** Maicol Stiven Zipamocha Murcia, Contratista.