

		ACTAS INTERNAS Y EXTERNAS			
Código	F-DER-001	Versión	4	Clasificación de la Información	Publica ☒ Reservada ☐ Clasificada ☐

DEPENDENCIA A NIVEL CENTRAL:	Presidencia, Agencia de Desarrollo Rural (ADR)				
TERRITORIAL:	No Aplica				
COMITÉ:	Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno				
FECHA DE REUNIÓN:	28	Junio	2024	HORA:	09:13 a.m.

ACTA No. 004

OBJETIVO:	Presentar el informe de la Gestión de la Oficina de Control Interno durante el primer semestre de 2024, así como presentar para aprobación del Comité la propuesta de modificación del Plan Anual de Auditoría 2024.
PARTICIPANTES:	- Ana Catalina Sarmiento Zarate, Jefe de la Oficina Jurídica (Delegada del Presidente - Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno) - Irma Sofía Quijano Juvinao, Secretaria General - Ana María Hernández Castañeda, Jefe Oficina de Planeación - Juan Carlos González Vásquez, Vicepresidente de Gestión Contractual - Mario Alexander Moreno Ordoñez, Vicepresidente de Integración Productiva - Cesar Augusto Moreno Sánchez, Vicepresidente de Proyectos - Wilson Giovanni Patiño Suárez, Jefe de la Oficina de Control Interno, en calidad de Secretario Técnico del Comité (<i>con voz, pero sin voto</i>).
ASISTENTES:	- Alba Lucia Carrillo Salinas, Contratista Vicepresidencia de Gestión Contractual - Andrea Torres Roa, Contratista Vicepresidencia de Integración Productiva - Rosa Estela Padrón, Contratista Oficina Jurídica - Walter Silva Combita, Contratista Oficina de Planeación - Javier Enrique Cely Amezquita, Gestor Oficina de Planeación - Maicol Stiven Zipamocha Murcia, Contratista Oficina de Control Interno

ORDEN DEL DÍA:

- Verificación y certificación del quorum necesario para deliberar y decidir.
- Gestión Oficina de Control Interno (*Primer semestre de 2024*).
 - ❖ Ejecución Plan Anual de Auditoría 2024.
 - ❖ Resultados auditorías de aseguramiento ejecutadas.
 - ❖ Socialización notas ejecutivas de resultados de auditorías de cumplimiento normativo (*Primer semestre de 2024*).
- Modificación Plan Anual de Auditoría 2024 (**Requiere votación**).
- Proposiciones y Varios.

DESARROLLO ORDEN DEL DÍA

Siendo las 09:13 p.m., el Secretario Técnico del Comité da inicio a la cuarta sesión del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno en la presente vigencia, de la siguiente manera:

1. Verificación y certificación del *quorum* necesario para deliberar y decidir.

Para la realización del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno de la Agencia de Desarrollo Rural (ADR), el Secretario Técnico del mismo, confirmó la presencia de los siguientes miembros permanentes con derecho a voz y voto, en virtud de lo establecido en el artículo primero de la Resolución 945 de 2017:

- ❖ Ana Catalina Sarmiento Zarate, Jefe de la Oficina Jurídica (Delegada del Presidente - Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno)
- ❖ Irma Sofía Quijano Juvinao, Secretaria General
- ❖ Ana María Hernández Castañeda, Jefe Oficina de Planeación
- ❖ Juan Carlos González Vásquez, Vicepresidente de Gestión Contractual
- ❖ Cesar Augusto Moreno Sánchez, Vicepresidente de Proyectos
- ❖ Mario Alexander Moreno Ordoñez, Vicepresidente de Integración Productiva

De esta forma se certificó la presencia de la totalidad de miembros permanentes del Comité, configurándose así el *quorum* necesario para deliberar y decidir, quienes además dieron su voto de aprobación frente al orden del día propuesto.

Acto seguido, se procedió a dar continuidad al orden del día del comité:

2. Gestión Oficina de Control Interno (Primer semestre de 2024)

El Jefe de la Oficina de Control Interno inició mencionando que el plan Anual de Auditoría 2024, luego de la modificación realizada en las sesiones 01 del 14 de febrero de 2024 y 02 del 22 de abril de 2024, quedó conformado por 28 informes, distribuidos de la siguiente manera:

- Trabajos de Cumplimiento Normativo o de Ley: Dieciocho (18) informes
- Auditorías a Procesos: Siete (7) informes
- Auditorías Especiales: Un (1) informe
- Seguimiento a trabajos de aseguramiento: Dos (2) informes

Y se hizo mención de los siguientes temas:

❖ **Ejecución Plan Anual de Auditoría 2024**

Frente a lo expuesto, se presentó los avances en la ejecución del Plan Anual de Auditoría 2024 con corte 28 de junio de 2024, así:

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2024		CUMPLIMIENTO A:		
		28-jun-24		
TIPO DE ACTIVIDAD	CANTIDAD DE INFORMES PLANEADOS	EJECUCIÓN	% AVANCE	
		Acumulada	Tipo de Actividad	Total Plan Anual
Cumplimiento Normativo	18	11	61%	39,29%
Aseguramiento (Auditorías Procesos y Especiales)	8	1	13%	3,57%
Seguimiento	2	0	0%	0,00%
TOTAL	28	12	N/A	42,86%

Fuente: Elaboración Oficina de Control Interno

❖ **Trabajos de Cumplimiento normativo**

Se informó a los asistentes que, entre enero y junio de 2024, la Oficina de Control Interno avanzó en la emisión de once (11) informes de cumplimiento normativo, de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN INFORME DE LEY	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público		☑		☑			👉			✗		
Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	☑				☑				✗			
Seguimiento Plan de Mejoramiento Contraloría General de la República	☑						👉					
Informe Semestral de Atención al Ciudadano y Gestión de PQRS	☑						👉					
Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno	☑						👉					
Certificación del Cumplimiento de las Obligaciones Establecidas en el Decreto 1069 de 2015 – eKOGUI		☑						✗				
Evaluación Institucional de la Gestión por Dependencias	☑											
Evaluación del Control Interno Contable		☑										
Seguimiento al Cumplimiento de las Normas de Derechos de Autor y Uso de Software		☑										

☒ EJECUTADO	☐ EN EJECUCIÓN	☒ PENDIENTE DE DAR INICIO
---	---------------------------------------	---

❖ **Trabajos de Aseguramiento**

Posteriormente se realizó la presentación de los informes de aseguramiento proyectados para ejecutar en la vigencia 2024 (luego de modificaciones al Plan anual de Auditoría mencionadas anteriormente), y los avances al corte, de la siguiente manera:

DENOMINACIÓN DEL TRABAJO	TIPO AUDITORIA	FECHA PLANIFICADA	
		INICIO	FINALIZACIÓN
Auditoría Interna - Estructuración de Proyectos Integrales de Desarrollo Agropecuario y Rural	ASEGURAMIENTO	INFORME OCI-2024-011	
Auditoría Interna - Servicio al Ciudadano	ASEGURAMIENTO	abr-24	jul-24
		EN EJECUCIÓN	
Auditoría Interna - Supervisión de Contratos y/o convenios (etapas precontractual - ejecución - postcontractual)	ASEGURAMIENTO	jul-24	sep-24
Auditoría Interna - Evaluación, Calificación y Cofinanciación de Proyectos Integrales	ASEGURAMIENTO	jul-24	oct-24
Auditoría Interna - Fortalecimiento a la Prestación del Servicio Público de Extensión Agropecuaria	ASEGURAMIENTO	sep-24	nov-24
Auditoría Interna - implementación de Proyectos Integrales	ASEGURAMIENTO	sep-24	nov-24
Auditoría Interna - Promoción y Apoyo a la Asociatividad	ASEGURAMIENTO	sep-24	nov-24
Auditoría Interna - Gestión Documental	ASEGURAMIENTO	oct-24	dic-24

Fuente: Elaboración Oficina de Control Interno

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA		ACTAS INTERNAS Y EXTERNAS			 Agencia de Desarrollo Rural La semilla del cambio
Código	F-DER-001	Versión	4	Clasificación de la Información	Publica ☒ Reservada ☐ Clasificada ☐

Frente al informe de auditoría de aseguramiento emitido OCI-2024-011, se procedió a presentar el resumen de los cinco (5) hallazgos formulados en su ejecución, así:

Hallazgo 1: Inconsistencias en la verificación o calificación de cumplimiento de requisitos de perfiles de conformidad con los criterios de elegibilidad y priorización definidos para la convocatoria o la no conservación de criterios iniciales en proyectos priorizados, al evidenciar diferencias en las fuentes de información donde se registraron los perfiles, así como la existencia de proyectos cofinanciados, cuyas variables evaluadas presentaron variación en cuanto a lo consignado inicialmente en el perfil. * **ACEPTADO PARCIALMENTE – RATIFICADO SIN PLAN DE MEJORAMIENTO**

Hallazgo 2: Debilidades en la gestión y/o ausencia de documentación asociada de la Estructuración y Formulación de Proyectos Integrales de Desarrollo Agropecuario y Rural, ante la inobservancia de soportes documentales requeridos procedimentalmente e inconsistencias en la información dispuesta en el aplicativo Banco de Proyectos. * **NO ACEPTADO – RATIFICADO SIN PLAN DE MEJORAMIENTO**

Hallazgo 3: Debilidades en la gestión y/o ausencia de documentación asociada de la Estructuración y Formulación de Proyectos Integrales de Desarrollo Agropecuario y Rural. * **ACEPTADO PARCIALMENTE**

Hallazgo 4: Incumplimientos en lo relacionado con los términos legales establecidos para la atención de Peticiones, Quejas, Reclamos, Solicitudes y Denuncias – PQRSD * **ACEPTADO**

Hallazgo 5: Incumplimiento de los indicadores establecidos en el Plan de Acción Institucional 2023, asociados al proceso de “Estructuración y formulación de Proyectos Integrales de Desarrollo Agropecuario y rural”. * **ACEPTADO**

Frente a los hallazgos no aceptados, el Jefe de la Oficina de Control Interno informó que, teniendo en cuenta que dichos hallazgos fueron ratificados al considerar la justificación presentada por el área no desvirtuaba los hechos observados, se instaba a la Vicepresidencia de Integración Productiva a formular el respectivo plan de mejoramiento para la mejora o corrección de los hechos, de conformidad con lo que se había planteado en sesiones anteriores del presente comité.

❖ **Socialización notas ejecutivas de resultados de auditorías de cumplimiento normativo (Primer semestre de 2024)**

Se informó a los asistentes que la Oficina de Control Interno en la Vigencia 2024, inició con la emisión de “Notas ejecutivas” dirigidas a las áreas responsables de la información validada por la OCI, las cuales resumen los resultados de los informes de cumplimiento, a partir de la exposición de:

- ❖ El objetivo del trabajo
- ❖ Periodo de Alcance
- ❖ Observaciones de alto Impacto
- ❖ Situaciones Reiterativas
- ❖ Afectaciones / Impactos / Posibles Consecuencias para la Entidad
- ❖ Recomendaciones

La emisión de estas notas ejecutivas es buscar mayor practicidad para que el directivo encargado del área auditada identifique de manera objetiva las situaciones encontradas producto de la auditoría realizada. A partir de ello se espera existan correctivos o mejoras sobre las situaciones observadas.

❖ **Trabajos de Seguimiento**

Frente a los trabajos de Seguimiento a Planes de mejoramiento, en la vigencia 2024 se contempló la realización de dos (2) informes, así:

DENOMINACIÓN DEL TRABAJO	CANTIDAD EN LA VIGENCIA	FECHAS DE EJECUCIÓN
Seguimiento a Planes de Mejoramiento de las Auditorías Internas	2	May – jul 2024 Nov- dic 2024

Fuente: Elaboración Oficina de Control Interno

A partir de lo anterior, en lo que respecta al seguimiento que se encuentra en curso, la Oficina de Control Interno, bajo un esquema de priorización, adelantó mesas de trabajo con las siguientes áreas, a efectos de analizar el estado de sus planes y recopilar las evidencias que permitan soportar el cumplimiento de estos:

DEPENDENCIA	CANTIDAD DE MESAS DE TRABAJO
Vicepresidencia de Integración Productiva – Dirección de Adecuación de Tierras	12
Vicepresidencia de Integración Productiva – Dirección de Acceso a Activos Productivos	1
Vicepresidencia de Integración Productiva – Dirección de Comercialización	2
Vicepresidencia de Proyectos – Dirección de Evaluación y Cofinanciación	3
Vicepresidencia de Proyectos – Dirección de Seguimiento y Control	2
Secretaría General – Dirección Administrativa y Financiera (Gestión Documental)	2
Oficina de Tecnologías de la Información	3
Unidad Técnica Territorial N° 1 – Santa Marta	Visita en sitio
Unidad Técnica Territorial N° 10 – Pasto	Visita en sitio
Unidad Técnica Territorial N° 11 – Neiva	Visita en sitio
Unidad Técnica Territorial N° 5 – Medellín	Visita en sitio

Fuente: Elaboración Oficina de Control Interno

Al respecto el Jefe de la Oficina de Control Interno señaló que la realización de mesas de trabajo ha permitido obtener resultados positivos en lo que respecta al cumplimiento de los planes, a partir de lo cual invitó a las áreas a continuar con el compromiso de aportar completa y oportunamente los soportes de las acciones a su cargo, mencionando que por parte de la Oficina de Control Interno se continuará con el acompañamiento para el segundo semestre de 2024.

Por último se recordó que los informes emitidos por la OCI, se encuentran publicados en la página Web Institucional, en la ruta: www.adr.gov.co / Transparencia y Acceso a la Información Pública / 4. Planeación, Presupuesto e Informes / 4.8 Informes de la Oficina de Control Interno.

 COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA		ACTAS INTERNAS Y EXTERNAS			 Agencia de Desarrollo Rural La semilla del cambio
Código	F-DER-001	Versión	4	Clasificación de la Información	Publica ☒ Reservada ☐ Clasificada ☐

3. Modificación Plan Anual de Auditoría - Vigencia 2024

El jefe de la Oficina de Control Interno inicia mencionando que en lo corrido de la vigencia 2024, y de acuerdo con las disposiciones de la administración, en la actualidad la Oficina de Control Interno de la ADR cuenta con los siguientes recursos:

RECURSOS DISPONIBLES (Existentes a junio 2024)	
Personal de Planta	1 Gestor (G9) 1 Técnico Asistencial (G12) 1 Gestor (G11) <u>Vacante</u>
Servicios Externos	Ocho (8) facilitadores (Contratos de prestación de servicios)

Fuente: Elaboración Oficina de Control Interno

Se informa que a partir de lo expuesto, el recurso humano existente resulta insuficiente para la realización de las auditorías contempladas en el PAA 2024, mencionadas en el punto 2 del orden del día. A esto, se suma que el cargo de Gestor G11 se encuentra vacante actualmente.

Adicionalmente, en virtud del requerimiento realizado por la Oficina de Planeación, el 21 de junio de 2024 se efectuó la liberación de recursos a cargo de la OCI para concepto de Honorarios, lo cual conlleva a considerar que no existirá más contratación para esta Oficina y por ende, a partir del recurso humano existente, se determinó la necesidad de modificar el Plan con la omisión de un (1) informe de aseguramiento, que se relaciona a continuación:

AUDITORÍA INTERNA	TIPO DE PROCESO	FECHAS PREVISTAS PARA SU EJECUCIÓN
Auditoría Interna - Promoción y Apoyo a la Asociatividad	Misional	septiembre – noviembre 2024

Fuente: Elaboración Oficina de Control Interno

Desde la OCI se advirtió frente al incumplimiento del indicador del Proyecto de Inversión del cual se deriva el presupuesto para la ejecución del PAA, que supone la presente modificación.

A partir de lo anterior, y de aprobarse la modificación propuesta, el Plan Anual de Auditoría quedaría compuesto de la siguiente manera:

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2024	
TIPO DE ACTIVIDAD	CANTIDAD DE INFORMES PLANEADOS
Cumplimiento Normativo	18
Aseguramiento (Auditorías Procesos y Especiales)	7
Seguimiento	2
TOTAL	27

Fuente: Elaboración Oficina de Control Interno

Trabajos de cumplimiento (Normativos o de Ley):

Se mencionó que Los dieciocho (18) informes de cumplimiento corresponden a los mencionados en el segundo punto del orden del día, los cuales no pueden ser modificables al ser requeridos por Ley. Mientras que, en lo correspondiente a los informes de aseguramiento y seguimiento, estos quedarían de la siguiente manera:

Trabajos de aseguramiento (Auditorías a procesos y/o especiales):

DENOMINACIÓN DEL TRABAJO	TIPO AUDITORIA	FECHA PLANIFICADA	
		INICIO	FINALIZACIÓN
Auditoría Interna - Estructuración de Proyectos Integrales de Desarrollo Agropecuario y Rural	ASEGURAMIENTO	INFORME OCI-2024-011	
Auditoría Interna - Servicio al Ciudadano	ASEGURAMIENTO	abr-24	jul-24
		EN EJECUCIÓN	
Auditoría Interna - Supervisión de Contratos y/o convenios <i>(etapas precontractual - ejecución - postcontractual)</i>	ASEGURAMIENTO	jul-24	sep-24
		EN EJECUCIÓN	
Auditoría Interna - Evaluación, Calificación y Cofinanciación de Proyectos Integrales	ASEGURAMIENTO	jul-24	oct-24
Auditoría Interna - Fortalecimiento a la Prestación del Servicio Público de Extensión Agropecuaria	ASEGURAMIENTO	sep-24	nov-24
Auditoría Interna - implementación de Proyectos Integrales	ASEGURAMIENTO	sep-24	nov-24
Auditoría Interna - Gestión Documental	ASEGURAMIENTO	oct-24	dic-24

Fuente: Elaboración Oficina de Control Interno

Trabajos de Seguimiento a planes de mejoramiento:

DENOMINACIÓN DEL TRABAJO	CANTIDAD EN LA VIGENCIA	FECHAS DE EJECUCIÓN
Seguimiento a Planes de Mejoramiento de las Auditorías Internas	2	May – jul 2024
		Nov- dic 2024

Una vez terminada la exposición, el Secretario Técnico del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno puso a consideración de los miembros asistentes la aprobación de la modificación presentada al Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2024, frente a lo cual se obtuvo lo siguiente:

- La Jefe de la Oficina Jurídica, en su calidad de delegada de la Presidencia de la ADR para presidir el comité, aprobó la modificación presentada.

- La Secretaria General manifestó que, luego de las explicaciones presentadas, daba voto de aprobación a la modificación presentada.
- La Jefe de la Oficina de Planeación intervino solicitando que *“quisiera validar por favor la afectación frente al indicador del proyecto de inversión que cuenta con 30 informes”*, al respecto, el Jefe de la Oficina de Control Interno respondió indicando que esta situación fue expuesta en las sesiones 01 y 02 del presente comité donde se gestionaron modificaciones frente al plan, en virtud de que el personal con el que contaba la Oficina no era suficiente para ejecutar el Plan Anual de Auditoría aprobado para la presente vigencia, llevando esto a afectar el indicador del proyecto de inversión de donde se obtienen los recursos para la Oficina de Control Interno. Al respecto, y anticipándonos a la no existencia de contratación adicional para la Oficina, y teniendo presente la solicitud de Gobierno Nacional de la reducción de gastos lo cual ya se gestionó por parte de la Oficina de Control Interno como se mencionó anteriormente, se considera existe justificación para solicitar modificación del proyecto de inversión ante el Departamento Administrativo de Planeación buscando alinear los indicadores al presupuesto utilizado.

Una vez emitida la respuesta a la intervención de la Jefe de la Oficina de Planeación, se solicitó se emitiera su voto frente a la modificación presentada, quien manifestó que se abstenía de votar teniendo en cuenta que primero debía validar la viabilidad de la modificación, ya que, el proyecto de inversión en que se encuentra inmerso la Oficina de Control Interno se encuentra de igual forma a cargo de la Oficina de Planeación.

- El Vicepresidente de Proyectos indicó que *“Como Vicepresidente de Proyectos, emito voto favorable a la modificación, presentada en esta sesión, al Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2024; siempre y cuando se haga la validación desde la Oficina de Planeación, respecto a la actualización del proyecto de inversión en el que actualmente está vigente la meta de 30 informes”*.
- El Vicepresidente de Integración Productiva manifestó que *“Atendiendo lo dispuesto en el punto No 3. Modificación Plan Anual de Auditoría 2024, se aprueba su modificación por las razones expuestas”*.
- En lo que respecta al voto por parte del Vicepresidente de Gestión Contractual, se debe mencionar que en momento en el que el Secretario Técnico del Comité cedió espacio para su intervención, se informó que estaba presentando fallas en su conexión. Al respecto, se solicitó a la jefe Jurídica, como delegada de Presidencia, si se daba un lapso de tiempo para esperar la respuesta del Vicepresidente de Gestión Contractual o se podía dar continuidad al comité, quien señaló procedente continuar el comité en el entendido que hubo quorum para deliberar frente a este punto.

De esta manera, se concluyó con la aprobación del Plan anual de Auditoría 2024, teniendo en cuenta que se obtuvo cuatro (4) votos favorables (siendo este dato la mitad más uno del total de votos), una (1) abstención de voto y una (1) no votación.

4. Propositiones y varios

El Secretario Técnico del comité indica que este espacio es para que se propongan temas adicionales o se presenten inquietudes o comentarios frente a los temas expuestos, sobre lo cual no hubo manifestación al respecto.

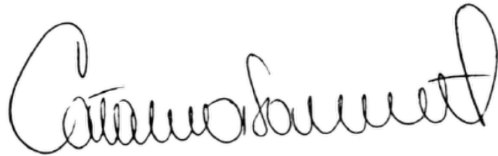
CLAUSURA DE LA SESIÓN: Siendo las 09:47 a.m. del 28 de junio de 2024, el Secretario Técnico dio por terminada la sesión 04-2024 del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno de la Agencia de Desarrollo Rural (ADR).

Hacen parte integral de esta acta:

1. Ayuda visual proyectada durante la sesión (Presentación pdf).
2. Plan Anual de Auditoría 2024 – Versión 4
3. Grabación de esta reunión.

--

En constancia de lo anterior, firman:



ANA CATALINA SARMIENTO ZARATE

Delegada Presidente - Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno



WILSON GIOVANNY PATIÑO SUAREZ

Secretario Técnico - Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno

Proyectó: Maicol Stiven Zipamocha Murcia, Contratista, Oficina de Control Interno

Revisó: Integrantes del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno