

<b>INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO ICA</b>
<b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>
<b>INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA</b>
<b>Corte a 31 de diciembre de 2017</b>

## INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de la Directiva Presidencial No. 03 de 2012, la Resolución 7350 de 2013 de la Contraloría General de la República y demás normas concordantes, el día 30 de enero de la presente vigencia, se reportó a través del SIRECI el seguimiento semestral, con corte a 31 de diciembre de 2017, de los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República, para subsanar los hallazgos generados por el Ente de Control, en las auditorías regulares de las vigencias 2016, 2015 y 2014 y en la Auditoría Especial de la Vigencia 2015.

Así mismo y con el fin de que la Gerencia General, conozca el estado en que se reportó el plan de mejoramiento, se realiza este informe ejecutivo, el cual, adicionalmente, contiene las dificultades que se presentaron en la realización del seguimiento.

## METODOLOGÍA

El seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República y reportado a través del SIRECI, se realizó a través de:

- Solicitud a las diferentes dependencias, de los soportes del avance de las actividades establecidas en el plan de mejoramiento y cuyo estado de ejecución se encontraba vencido o en término.
- Solicitud de modificación o inclusión de acciones que conllevaran a subsanar los hallazgos, teniendo en cuenta que el Ente de Control, en la evaluación realizada al cumplimiento y efectividad de las acciones correctivas previstas en el plan de mejoramiento vigente en esa época, determinó que algunas de ellas eran inefectivas.
- Interacción con las dependencias, despejando las dudas que se generaron, asesorándolos en algunos casos y solicitando soportes idóneos cuando los remitidos no correspondían a las actividades planteadas o cuando no habían remitido soportes.

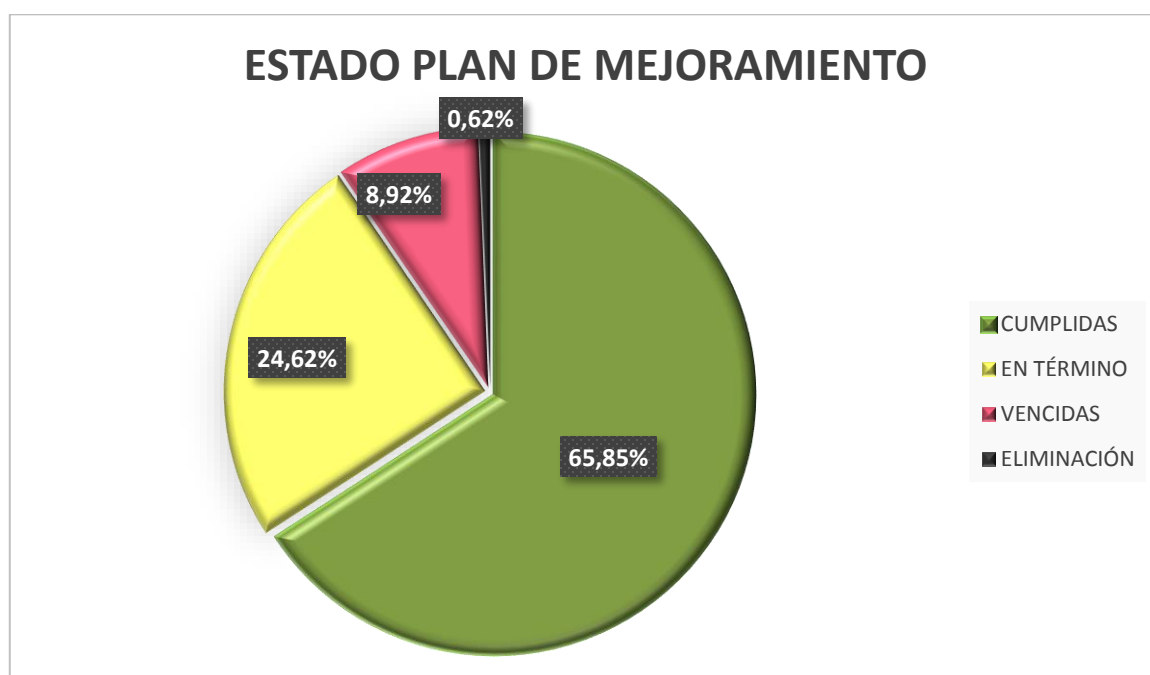
## RESULTADO

El Instituto Colombiano Agropecuario ICA, cuenta en la actualidad con un plan de mejoramiento compuesto por 132 hallazgos, de los cuales, cincuenta (50) pertenecen a la vigencia 2016, cuarenta y cinco (45) a la vigencia 2015, nueve (9) a la vigencia 2014, de la Auditoría Regular y veintiocho (28) pertenecen a la Auditoría Especial – Vigencia 2015, los cuales presentan el siguiente estado:



Tipo de Auditoría / Vigencia	No. de Hallazgos	No. de Actividades	ESTADO DE LAS ACTIVIDADES			
			Vencidas	en término	Cumplidas	Solicitud de eliminación
Auditoría Regular / Vigencia 2016	50	145	14	57	72	2
Auditoría Regular / Vigencia 2015	45	118	7	18	93	0
Auditoría Regular / Vigencia 2014	9	13	2	5	6	0
Auditoría Especial / Vigencia 2015	28	49	6	0	43	0
<b>TOTAL</b>	<b>132</b>	<b>325</b>	<b>29</b>	<b>80</b>	<b>214</b>	<b>2</b>

Del total de actividades establecidas para subsanar los hallazgos evidenciados por el Ente de Control, se han cumplido 214 que corresponden a un 65,85%, 80 se encuentra en término correspondientes a 24,62%, 29 se encuentran vencidas equivalentes al 8,92% y se solicitó la eliminación de 2 actividades que se habían suscrito en el plan de mejoramiento de la vigencia 2016, teniendo en cuenta que una vez analizadas se evidenció que eran improcedentes.



De los 132 hallazgos que conforman el plan de mejoramiento, el 100% tienen connotación administrativa y adicional a esta connotación 54 tienen incidencia Disciplinaria, 6 Fiscal, 4 Penal y dos (2) con Beneficios del Proceso Auditor.

Tipo de Auditoría / Vigencia	TIPO DE HALLAZGO				
	Administrativo	Disciplinario	Fiscal	Penal	Beneficios del Proceso Auditor
Auditoría Regular / Vigencia 2016	50	21	1	0	0
Auditoría Regular / Vigencia 2015	45	12	1	0	0
Auditoría Regular / Vigencia 2014	9	0	0	0	0
Auditoría Especial / Vigencia 2015	28	21	4	4	2
<b>TOTAL</b>	<b>132</b>	<b>54</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>2</b>

Es importante mencionar, que algunas de las actividades que se reportaron al Ente de Control como vencidas, están establecidas para subsanar hallazgos con connotaciones importantes (**Disciplinario, fiscal y Penal**).

A continuación, se presenta una relación de las actividades que a 31 de diciembre de 2017, se encontraban vencidas:

HALLAZGOS VENCIDOS AUDITORIAS DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA							
CORTE 31 DE DICIEMBRE 2017							
PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA REGULAR VIGENCIA 2016							
No. Hallazgo	No. Acción	Connotación	Dependencia Responsable	Tema	Fecha de terminación	Avance	OBSERVACIONES
5	5.3	Administrativo	Subgerencia de Protección Vegetal	Permisos de Viveros	31-dic-17	0,00%	De acuerdo a información suministrada por la Subgerencia de Protección Vegetal, el procedimiento no se podrá subir al aplicativo, ya que la plataforma se encuentra en mantenimiento. Es por lo anterior, que esta acción a la fecha se encuentra vencida
11	11.2	Administrativo	Gerencia Seccional Cauca	Procesos sancionatorios Seccional Cauca	31-dic-17	0,00%	El soporte remitido por la Seccional no corresponde a la unidad de medida de la actividad establecida en el Plan de Mejoramiento; no fue posible solicitar el soporte correspondiente, teniendo en cuenta que la Gerencia Seccional Cauca, remitió soportes sobre el tiempo y se debía transmitir el plan de Mejoramiento a través del SIRECI
13	13.3	Administrativo	Subgerencia de Protección Animal	Estructuración de los Planes de Acción	26-dic-17	0,00%	La actividad no se ha realizado.
17	17.1	Disciplinario	Subgerencia Administrativa y Financiera - GGContractual	Elementos comprados Urgencia Manifiesta Encefalitis equina Venezolana	30-dic-17	0,00%	La actividad no se ha realizado.
29	29.2	Disciplinario	Gerencia Seccional Meta	Actas de Entrega Contratos de Arrendamiento	31-dic-17	0,00%	La Gerencia Seccional indicó que está pendiente de agendar reunión con el Director de CORPOICA C.I. la Libertad y Carimagua para socializar la respuesta de la oficina jurídica y de esta forma firmar las actas de entrega de los predios.
31	N/A	Disciplinario	Gerencias Seccionales Meta, Santander y Boyacá	Aprobación y supervisión planes de conservación y mantenimiento a los Contratos de Arrendamiento	31-dic-17	66,66%	La Gerencia Seccional Meta, no realizó la actividad formulada en el Plan de Mejoramiento.
35	35.3	Administrativo	Subgerencia Administrativa y Financiera - GGFinanciera	Pago de Impuestos Prediales	31-dic-17	0,00%	Como soporte remitieron el memorando No. 20183100389 del 09/01/2018, por lo tanto para el seguimiento que se presentó a la CGR, la actividad está vencida, sin embargo se tendrá en cuenta el soporte para el seguimiento del primer semestre de la vigencia 2018.
	35.5		Oficina Asesora Jurídica		31-dic-17	0,00%	La Oficina Asesora Jurídica informa que por sus funciones, no le corresponde adelantar la actividad formulada en el plan de mejoramiento.
36	N/A	Administrativo	Gerencia Seccional Cauca	Contrato 1355-2016	31-oct-17	0,00%	No remitieron soportes y no fue posible solicitar nuevamente el soporte correspondiente, teniendo en cuenta que la Gerencia Seccional Cauca, remitió soportes sobre el tiempo y se debía transmitir el plan de Mejoramiento a través del SIRECI

No. Hallazgo	No. Acción	Connotación	Dependencia Responsable	Tema	Fecha de terminación	Avance	OBSERVACIONES
38	38.10	Administrativo	Subgerencia Administrativa y Financiera - GGCAyA	Afectaciones contables al rubro Valorizaciones Terrenos y Edificaciones - Predios Tibú y Villavicencio	30-dic-17	0,00%	El Grupo de Gestión de Control de Activos y Almacén, informa que no se ha realizado la actividad porque depende de la realización del avalúo, el cual no se ha hecho.
	38.11		Subgerencia Administrativa y Financiera - GGContable		30-dic-17	0,00%	No se ha realizado la actividad porque depende de la realización del avalúo, el cual no se ha hecho.
42	42.4	Administrativo	Subgerencia Administrativa y Financiera - GGFinanciera	Menor valor facturado por prestación de servicios ICA	30-sep-17	0,00%	Para el seguimiento que se presentó a la CGR con corte a 31/12/2017, la actividad estaba vencida, teniendo en cuenta que se realizó en 2018; el soporte se tendrá en cuenta para el seguimiento del primer semestre del presente año.
46	46.3	Disciplinario - Fiscal	Subgerencia Administrativa y Financiera - GGFinanciera	Intereses por mora en pago de impuestos prediales	31-dic-17	0,00%	Como soporte remitieron el memorando No. 20183100389 del 09/01/2018, por lo tanto para el seguimiento que se presentó a la CGR, la actividad está vencida, sin embargo se tendrá en cuenta el soporte para el seguimiento del primer semestre de la vigencia 2018.
	46.5		Oficina Asesora Jurídica		31-dic-17	0,00%	La Oficina Asesora Jurídica informa que por sus funciones, no le corresponde adelantar la actividad formulada en el plan de mejoramiento.
<b>PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA REGULAR VIGENCIA 2015</b>							
7	7.1	Disciplinario	Subgerencia de Análisis y Diagnóstico	Equipos de Laboratorio	31-oct-17	33,33%	En la vigencia 2017, se realizaron 2 contratos para el mantenimiento de los laboratorios de Aguachica y Sogamoso. El contrato de Aguachica, fue prorrogado hasta el 30/01/2018, y en el presupuesto de la vigencia 2018, se apropiaron recursos para el mantenimiento del laboratorio de Nariño.  Por lo anterior, la actividad presenta un porcentaje de avance del 33,3% y se reportó como vencida, teniendo en cuenta la fecha de terminación de la ejecución establecida.
18	N/A	Administrativo	Subgerencia de Protección Vegetal	Formato auditoría sin firma válida.	31-dic-16	0,00%	A través de radicado No. 20173116247 de 10 de julio de 2017, informan que se considera inviable el requerimiento referido a la firma autógrafa en el informe de auditoría "
25	2	Disciplinario y Fiscal	SPA - SAF: GG Contractual	Adición Contrato GC 0138 de 2015	30-dic-16	0,00%	El Grupo de Gestión Contractual remite una certificación mencionando que elaboraron proyecto de resolución, sin embargo el compromiso es la resolución de la Tabla de Honorarios, por lo tanto, no se ha dado cumplimiento a la actividad.

No. Hallazgo	No. Acción	Connotación	Dependencia Responsable	Tema	Fecha de terminación	Avance	OBSERVACIONES
26	2	Disciplinario	SAF: GG Bienestar y Contractual, SPA	Soporte o Justificación valor del presupuesto	30-dic-16	0,00%	El Grupo de Gestión Contractual remite una certificación mencionando que elaboraron proyecto de resolución, sin embargo el compromiso es la resolución de la Tabla de Honorarios, por lo tanto, no se ha dado cumplimiento a la actividad.
34	6	Administrativo	JURÍDICA	Inmuebles con afectaciones jurídicas no saneadas	30-jul-17	0,00%	No se ha realizado el contrato de obra propuesto en el Plan de Mejoramiento
35	1	Administrativo	SAF: GG Activos y Almacén	Inmuebles en mal estado de Conservación	30-ago-17	0,00%	La acción fue cumplida extemporáneamente, con radicado No. 20183100311 de fecha 05/01/18; sin embargo, como el seguimiento reportado a la CGR es con corte a 31/12/2017, se reportó en 0 y el soporte será tenido en cuenta para el seguimiento del primer semestre de la vigencia 2018.
38	2	Administrativo	SAF: Activos y Almacén, Bienes y Servicios	Vehículos y Motocicletas que participaron en proceso de subasta	30-dic-16	0,00%	No se ha realizado el traspaso de los vehículos
<b>PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA REGULAR VIGENCIA 2014</b>							
58	N/A	Administrativo	Seccional Casanare	El Comité Departamental de Ganaderos no llevó una contabilidad separada para los recursos del Convenio	31-dic-16	0%	De acuerdo a información remitida por la Gerencia Seccional Casanare, mediante correo electrónico, remitieron a Oficinas Nacionales, el proyecto de liquidación y están a la espera de las observaciones pertinentes o aprobación de la liquidación. En este momento se encuentra en el área Financiera.
67	N/A	Administrativo	JURÍDICA	Inmuebles con afectaciones jurídicas no saneadas	31-mar-16	0%	No remitieron soportes
<b>PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA ESPECIAL VIGENCIA 2015</b>							
1	1.3	Disciplinario	Subgerencia Administrativa y Financiera - GGContractual	Gestión Archivística	29-dic-17	50,00%	En el soporte remitido por el Grupo de Gestión Contractual, no evidenciaba el cumplimiento de la actividad establecida en el Plan de Mejoramiento
	1.4				30-dic-17	0,00%	No se ha realizado la actividad propuesta
4	N/A	Disciplinario	Subgerencia Administrativa y Financiera - GGContractual	Publicación SECOP	30-dic-17	0,00%	En el soporte remitido por el área, no se puede verificar el cumplimiento de la actividad establecida.
5	5.2	Disciplinario - Penal	Subgerencia Administrativa y Financiera - GGContractual	Manejo anticipo contrato GGC-210-2015 del 5 de octubre de 2015, suscrito con Raelja Ingeniería Ltda.	30-dic-17	50,00%	No se ha actualizado el Manual de Contratación.
16	N/A	Disciplinario	Subgerencia Administrativa y Financiera - GGContractual	Publicación SECOP	29-dic-17	0,00%	En el soporte remitido no se puede verificar el cumplimiento de la actividad establecida.
22	22.3	Disciplinario	Subgerencia Administrativa y Financiera; Grupo de Gestión Control de Activos y Almacén	Traspaso de vehículos subastados	30-jun-17	0,00%	El Grupo de Gestión de Activos y Almacén, informa que no se han recibido de parte del adjudicatario los documentos en los que se pueda evidenciar la legalización de los traspasos ante los organismos de tránsito.

En el seguimiento realizado, se evidenció que existen acciones de mejora que no tienen avance y su fecha de ejecución venció hace más de un año.

Igualmente, existen acciones de mejora y/o actividades que aún son muy débiles para subsanar los hallazgos y acciones que aunque el ente de control, en la evaluación realizada mencionó que eran inefectivas, no fueron replanteadas por las áreas.

### **DIFICULTADES**

Para la realización del seguimiento semestral del plan de mejoramiento con corte a 31 de diciembre del 2017, se presentaron las siguientes dificultades:

- Inoportunidad en la entrega de la información por parte de algunas dependencias, limitando el tiempo de esta Oficina para su revisión, por lo que en algunos casos en los que se evidenció que los soportes no correspondían, no fue posible solicitar los idóneos, razón por la cual algunas actividades se reportaron sin avance a la Contraloría General de la República.
- Los soportes remitidos por algunas dependencias no eran correlativos a la actividad descrita en el plan de mejoramiento, situación que conllevó a solicitar nuevamente soportes, revisarlos y en algunas oportunidades realizar la reiteración de los mismos, generando desgaste para esta Oficina.
- Algunas dependencias no remitieron la información de la manera que fue solicitada, generando igualmente, que a esta Oficina le conllevara más tiempo en la organización de los soportes y así poder realizar el seguimiento.

Finalmente, Dr. Martínez, esta Oficina le informa, que el seguimiento al plan de mejoramiento reportado a través del SIRECI a la Contraloría General de la República, fue remitido a las áreas responsables de su ejecución, con el fin de que conozcan el estado en que se encuentran las acciones de mejora suscritas y se dé cumplimiento en los términos establecidos.

Así mismo, esta Oficina esta presta a realizar el debido acompañamiento a las dependencias que lo requieran.

Atentamente,

**JUAN FERNANDO PALACIO ORTIZ**  
Jefe Oficina Control Interno

Elaboró: Yasmín Pinzón Navarro  
Fecha: 09/02/2018