



**INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO - ICA**  
**OFICINA CONTROL INTERNO**  
**PROCEDIMIENTO O EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO**  
**PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA OFICINA CONTROL INTERNO**

Fecha de auditoría: ... 02 de octubre - 30 de noviembre de 2023

NÚMERO DE OBSERVACIÓN DENTRO DEL INFORME	NÚMERO DE ACCIÓN DE MEJORA	PROCESO / SUPROCESO / PROCEDIMIENTO	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN RECOMENDACIÓN	ÁREA RESPONSABLE	DETERMINACIÓN DE LA CAUSA	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLES	FECHA INICIO	FECHA TERMINACIÓN	DESCRIPCIÓN DEL AVANCE - ÁREA AUDITADA	EVIDENCIA - ÁREA AUDITADA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO ÁREA AUDITADA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO OCI	ESTADO OCI	OBSERVACIÓN - OCI	ÁREA AUDITADA	VIGENCIA
1	1	Gestión Contractual Manual de Contratación	Debilidades en la identificación de riesgos en la elaboración de la matriz de riesgos contractuales para las diferentes etapas de contratación.	Tener en cuenta para la gestión de riesgos de los procesos contractuales, los parámetros establecidos por el "Manual para la Identificación y Cobertura del Riesgo en los Procesos de Contratación" M-ICR-01 de Colombia Compra Eficiente.	Subgerencia Administrativa y Financiera - Grupo de Procesos de Selección	Debilidades en el análisis y la identificación de los riesgos en las diferentes etapas del proceso contractual por parte de las áreas que requieren la contratación de acuerdo a la normatividad vigente	Emtír comunicación a las áreas recordando el procedimiento y normatividad vigente en materia de Riesgos	Procesos de selección Contractual	1/01/2024	30/11/2024							Grupo Gestión Contractual	2023
1	2	Gestión Contractual Manual de Contratación	Debilidades en la identificación de riesgos en la elaboración de la matriz de riesgos contractuales para las diferentes etapas de contratación.	Identificar para todos los procesos contractuales la matriz de riesgo con la aplicación del concepto de previsibilidad en los riesgos de manera individual y realizar seguimiento periódico del mismo	Subgerencia Administrativa y Financiera - Grupo de Procesos de Selección	Debilidades en el análisis y la identificación de los riesgos en las diferentes etapas del proceso contractual por parte de las áreas que requieren la contratación	Realizar revisión y seguimiento en el área contractual de acuerdo a los lineamientos establecidos en la ley	Procesos de selección Contractual	1/01/2024	30/12/2024							Grupo Gestión Contractual	2023
2	1	Gestión Contractual Manual de Contratación	Debilidades en el estudio de mercado para determinar el valor estimado por el cual se suscribe un contrato	Implementar por parte de los responsables del proceso, controles preventivos y/o detectivos, que permitan validar el análisis y estudios legales, comerciales, financieros, organizacionales y técnicos, tales como listas de chequeo, monitores de pares, mesa de trabajo de validación de aspectos técnicos que permitan identificar posibles errores, garantizando de esta manera el cumplimiento de los propósitos, objetivos, metas y prioridades de la Entidad	Subgerencia Administrativa y Financiera - Grupo de Procesos de Selección	Debilidad en la estructuración de los estudios de mercado	Mesa de trabajo de validación de aspectos técnicos que permitan identificar posibles errores, previas a la aprobación de dichos estudios.	Convenios y Prestación de Servicios	1/01/2024	30/12/2024							Grupo Gestión Contractual	2023
3	1	Gestión Contractual Manual de Contratación	Debilidades en el seguimiento de las obligaciones específicas contractuales por parte de supervisión.	Definir herramientas que permitan asegurar el seguimiento y control de las obligaciones contractuales, así como un repositorio donde se puedan identificar las evidencias cargadas dando cumplimiento obligación por obligación.	Subgerencia Administrativa y Financiera - Grupo de Procesos de Selección	Debilidad en la labor de supervisión de los procesos	Capacitación de supervisión a las áreas	Procesos de selección Contractual / Convenios y Prestación de Servicios	1/01/2024	30/11/2024							Grupo Gestión Contractual	2023
3	2	Gestión Contractual Manual de Contratación	Debilidades en el seguimiento de las obligaciones específicas contractuales por parte de supervisión.	Establecer mesas de trabajo con las personas designadas como supervisoras y/o apoyos a la supervisión con el fin de trazar sobre las buenas prácticas en el rol de supervisión, sumado a ello, propender por efectuar verificaciones aleatorias de los expedientes contractuales con el fin de llevar un control al interior de los equipos que brinde una alerta temprana sobre aquellas debilidades que se puedan llegar a identificar.	Subgerencia Administrativa y Financiera - Grupo de Procesos de Selección	Debilidad en la labor de supervisión de los procesos	Capacitación de supervisión a las áreas	Procesos de selección Contractual / Convenios y Prestación de Servicios	1/01/2024	30/11/2024							Grupo Gestión Contractual	2023
4	1	Gestión Contractual Manual de Contratación	Debilidades en Publicidad Informes de ejecución SECOF II.	Se recomienda que el supervisor designado para el control elabore y presente un informe de manera mensual, en donde se establezca la verificación y avance de las obligaciones contratadas por parte de los contratistas y/o Entidades con las cuales se suscriban los contratos, con el fin de garantizar el cumplimiento de los cronogramas contractuales y definir de manera preventiva posibles desviaciones que se puedan llegar a materializar en incumplimientos.	Subgerencia Administrativa y Financiera - Grupo de Procesos de Selección	Falta de conocimiento de los supervisores	Capacitación de supervisión a las áreas	Procesos de selección Contractual / Convenios y Prestación de Servicios	1/01/2024	30/11/2024							Grupo Gestión Contractual	2023
4	2	Gestión Contractual Manual de Contratación	Debilidades en Publicidad Informes de ejecución SECOF I.	Se sugiere a los responsables del proceso, implementar actividades de control tendientes a garantizar la debida supervisión de los contratos y la publicación de informes de ejecución que den cuenta del cumplimiento de las obligaciones contractuales en todas sus modalidades, con el fin de hacer seguimiento a la ejecución de las obligaciones pactadas y la adecuada administración de los recursos públicos.	Subgerencia Administrativa y Financiera - Grupo de Procesos de Selección	Falta de conocimiento de los supervisores	Capacitación de supervisión a las áreas	Procesos de selección Contractual / Convenios y Prestación de Servicios	1/01/2024	30/11/2024							Grupo Gestión Contractual	2023
5	1	Gestión Contractual Manual de Contratación	Falta de publicación de documentos del proceso contractual en SECOF.	Definir herramientas que permitan asegurar la completitud de la información de los procesos contractuales o complementar las actuales e integrarlas procedimentalmente.	Subgerencia Administrativa y Financiera - Grupo de Procesos de Selección	Debilidad en la labor de supervisión de los procesos	Seguimiento a la publicación de la documentación en el SECOF	Procesos de selección Contractual / Convenios y Prestación de Servicios	1/01/2024	30/11/2024							Grupo Gestión Contractual	2023
5	2	Gestión Contractual Manual de Contratación	Falta de publicación de documentos del proceso contractual en SECOF.	Establecer controles preventivos y detectivos, tales como cuadros de control y seguimiento posterior que permitan validar durante y después de culminados los procesos contractuales el cumplimiento efectivo de los lineamientos internos y externos respecto a la disponibilidad de información.	Subgerencia Administrativa y Financiera - Grupo de Procesos de Selección	Debilidad en la labor de supervisión de los procesos	Seguimiento a la publicación de la documentación en el SECOF	Procesos de selección Contractual / Convenios y Prestación de Servicios	1/01/2024	30/11/2024							Grupo Gestión Contractual	2023
6	1	Gestión Contractual Manual de Contratación	Debilidades en la gestión de contratos en proceso de liquidación	El supervisor y los responsables del proceso auditado, en aras de garantizar el cumplimiento a los clausulas contractuales, pueden llevar a cabo un control de los contratos de manera mensual con el fin de que una vez culminada la etapa de ejecución contractual en el término de tres meses se adelanten las gestiones correspondientes para liquidar los contratos.	Subgerencia Administrativa y Financiera - Grupo de Procesos de Selección	No remisión de la información necesaria para la liquidación de manera oportuna y a través interno de la liquidaciones	Realizar una modificación al procedimiento con el fin de establecer como obligación de los supervisores que dentro de los treinta (30) días siguientes a la finalización del plazo de ejecución se gestione un formato de informe definitivo para liquidación que debe ser remitido al Grupo de convenios y prestación de servicios con los documentos necesarios para la liquidación	Convenios y Prestación de Servicios	1/01/2024	30/11/2024							Grupo Gestión Contractual	2023



**INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO - ICA**  
**OFICINA CONTROL INTERNO**  
**PROCEDIMIENTO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO**  
**PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA OFICINA CONTROL INTERNO**

Fecha de auditoría: 02 de octubre - 30 de noviembre de 2023

NÚMERO DE OBSERVACIÓN DENTRO DEL INFORME	NÚMERO ACCIÓN DE MEJORA	PROCESO / SUPROCESO / PROCEDIMIENTO	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN RECOMENDACIÓN	AREA RESPONSABLE	DETERMINACIÓN DE LA CAUSA	ACCION DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLES	FECHA INICIO	FECHA TERMINACIÓN	DESCRIPCIÓN DEL AVANCE - AREA AUDITADA	EVIDENCIA - AREA AUDITADA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO AREA AUDITADA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO OCI	ESTADO OCI	OBSERVACIÓN - OCI	AREA AUDITADA	VIGENCIA
6	2	Gestión Contractual Manual Contratación	Debilidades en la gestión de contratos en proceso de liquidación	Verificar los clausulados contractuales por parte del Grupo de Procesos de Selección, con el fin de llevar a cabo los ajustes a que haya lugar, para que se logre extender en términos de razonabilidad y proporcionalidad la liquidación de los contratos	Subgerencia Administrativa y Financiera - Grupo Gestión Contractual hoy Grupo de Procesos de Selección	No remisión de la información necesaria para la liquidación de manera oportuna y tramite interno de la liquidaciones	Verificaciones aleatorias a los terminos de liquidación	Convenios y Prestación de Servicios	1/01/2024	30/11/2024							Grupo Gestión Contractual	2023
7	1	Gestión Contractual Manual Contratación	Se evidenciaron debilidades previas a la suscripción del contrato GGC-0730202, cuyo objeto consistió en: "SERVICIOS ESPECIALIZADOS A NIVEL NACIONAL PARA LAS DEPENDENCIAS DEL ICA Y LA PRESTACION DEL SERVICIO DE EMPAQUE Y EMBALAJE DE TRANSPORTE DE MUESTRAS DE LABORATORIO DE REFERENCIA PARA GENERAR DATOS ESTADÍSTICOS DENTRO DEL PLAN NACIONAL DE RESIDUOS"	Desde la Subgerencia de Análisis y Diagnóstico en coordinación con la Oficina de Selección, revisar otras figuras presupuestales que permitan contar con el servicio de envíos especializados de muestras durante todo el año, teniendo en cuenta la importancia del servicio que esto representa.	Subgerencia Administrativa y Financiera - Grupo Gestión Contractual hoy Grupo de Procesos de Selección	Debilidad en la Planeación de proceso contractual	Seguimiento mensual al PAA mediante el SIAPROG	Proccos de selección Contractual	1/01/2024	30/11/2024							Grupo Gestión Contractual	2023
8	1	Gestión Contractual Manual Contratación	Inobservancia de lo establecido en el artículo 86 de la Ley 1474 de 2011, por el incumplimiento del contrato GGC 167-2022, que tuvo por objeto "La estructuración y virtualización de objetos virtuales de aprendizaje en temas de protección animal y vegetal, y su posterior implementación a través de una plataforma LSM" por valor de MIL QUINIENTOS SETENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS (S/ 275.000.000), INCLUIDO IVA, IMPUESTOS Y DEMAS EROGACIONES QUE SE DERIVEN	Atender de forma oportuna las solicitudes de los supervisores de los contratos, sobre el posterior cumplimiento de las obligaciones y hacer efectivas las garantías del contrato.	Subgerencia Administrativa y Financiera - Grupo Gestión Contractual hoy Grupo de Procesos de Selección	Ausencia de motivación fáctica y jurídica del informe del presunto incumplimiento que genera múltiples revisiones y subsanaciones en el marco del control de legalidad que realiza el Grupo.	Actualizar procedimiento sancionatorio contractual de la entidad	Proccos de selección Contractual	1/01/2024	30/11/2024							Grupo Gestión Contractual	2023
9	1	Gestión Contractual Manual Contratación	Incumplimiento de lo establecido en la Cláusula Séptima del contrato GGC 167/2022, la cual establecía "un primer pago equivalente al 10% del valor correspondiente al valor del contrato cuando se aprueba por parte del supervisor el plan de trabajo y entregas, y la plataforma LMS se encuentre instalada en los servidores del ICA"	Realizar los pagos de conformidad con lo pactado en el respectivo contrato, velando siempre por el cumplimiento de las obligaciones y la protección de los recursos públicos.	Subgerencia de Protección Vegetal	Debilidad en el seguimiento de la ejecución del contrato por parte del supervisor	Capacitación en contratación	Proccos de selección Contractual	1/01/2024	30/11/2024							Grupo Gestión Contractual	2023
10	1	Gestión Contractual Manual Contratación	Inobservancia de lo establecido en el artículo 86 de la Ley 1474 de 2011, por el incumplimiento del contrato GGC-226-2022 cuyo objeto consistió en "adquisición e instalación de mobiliario de oficina para el personal colombiano agropecuario - ICA a nivel nacional" por valor de \$1.027.598.850	Atender de forma oportuna las solicitudes de los supervisores de los contratos, sobre el inicio de procesos sancionatorios, en aras de garantizar el cumplimiento de las obligaciones y hacer efectivas las garantías del contrato.	Subgerencia Administrativa y Financiera - Grupo Gestión Contractual hoy Grupo de Procesos de Selección	Debilidad en el seguimiento de la ejecución del contrato por parte del supervisor	Capacitación en contratación	Proccos de selección Contractual	1/01/2024	30/11/2024							Grupo Gestión Contractual	2023