

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGOS  
NIVEL CENTRAL  
OFICINA DE CONTROL INTERNO

PROCESO Protección Vegetal		SUBPROCESO Epidemiología Fitosanitaria	
TIPO DE PROCESO			
MISIONAL <input checked="" type="checkbox"/> APOYO <input type="checkbox"/> ESTRATÉGICO <input type="checkbox"/> EVALUACIÓN Y CONTROL <input type="checkbox"/>			
ÁREA AUDITADA Subgerencia de Protección Vegetal			
UNIDAD AUDITABLE VE-FITO-P-16 Bioseguridad para la producción y exportación de plantas para plantar			
TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría Interna <input checked="" type="checkbox"/> Auditoría de Cumplimiento <input type="checkbox"/> Auditoría de seguimiento <input type="checkbox"/> Auditorías específicas: <input type="checkbox"/> Auditorías de sistemas o de TIC: <input type="checkbox"/> ¿Cuál? <input type="text"/>			
LUGAR DE DESARROLLO DE LA AUDITORÍA Oficinas Nacionales <input checked="" type="checkbox"/> Gerencia Seccional <input type="checkbox"/> Oficina Local <input type="checkbox"/> PAPF <input type="checkbox"/> Otro <input type="checkbox"/> ¿Cuál? <input type="text"/>			
FORMA DE DESARROLLO DE LA AUDITORÍA: Presencial <input type="checkbox"/> Remota <input checked="" type="checkbox"/> Mixta <input type="checkbox"/>			
VIGENCIA: 2025			
FECHA DE INICIO: 29/07/2025		FECHA DE FINALIZACIÓN: 29/08/2025	
TIPO DE INFORME:	Preliminar <input type="checkbox"/> Definitivo <input checked="" type="checkbox"/>	Fecha: 21/10/2025	

1. OBJETIVO

Verificar la ejecución y el cumplimiento del procedimiento “VE-FITO-P-016 Bioseguridad para la producción y exportación de plantas para plantar”, el cual se encuentra formalizado en el sistema de información Diamante del Instituto, de dicho procedimiento se verificará la normatividad aplicable, gestión oportuna, tiempos establecidos, la implementación de controles y la gestión del riesgo.

2. ALCANCE

Verificación del procedimiento “VE-FITO-P-016 Bioseguridad para la producción y exportación de plantas para plantar”, del proceso Protección Vegetal, gestionado por la Subgerencia de Protección Vegetal, durante la vigencia 2024.

Igualmente, este alcance puede ser extendido a otras vigencias o procedimientos, cuando la Oficina de Control Interno lo considere necesario y podrá verse limitado cuando no se suministre la información solicitada, o se haga de manera parcial.

3. LIMITACIONES AL ALCANCE

Durante el desarrollo de la auditoría, no se presentaron limitaciones que impidieran alcanzar los objetivos establecidos. Todos los recursos y la información necesarios estuvieron disponibles, lo que facilitó la ejecución efectiva de la auditoría y permitió obtener conclusiones fundamentadas.

4. CRITERIOS

Procedimiento: VE-FITO-P-16 Bioseguridad para la producción y exportación de plantas para plantar.

5. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

En la ejecución de la auditoría interna, se tuvieron en cuenta diferentes técnicas, con el fin de obtener evidencias suficientes, tales como: comparación, indagación, comprobación y verificación, que permitieron obtener y evaluar la evidencia de auditoría, proporcionando una base razonable para la determinación de las debilidades encontradas.

5.1 METODOLOGÍA

5.1.1 VE-FITO-P-016 Bioseguridad para la producción y exportación de plantas para plantar.

Durante la vigencia 2024, la Subgerencia de Protección Vegetal gestionó los trámites de 5 exportadores.

En concordancia con el procedimiento “Desarrollo de auditoría interna basada en riesgo”, de la Oficina de Control Interno, se definió la siguiente ruta para la ejecución de la auditoría:

1. Planeación de la auditoría: A través de la forma 4-934 V.6 Planeación de la Auditoría, se establecieron los criterios básicos como el proceso, subproceso, unidad auditable, área auditada, vigencia, objetivo, alcance, riesgos, entre otros.
2. Anuncio de auditoría.
3. Realizar el recorrido de las actividades del procedimiento “VE-FITO-P-16 Bioseguridad para la producción y exportación de plantas para plantar”, para posterior elaboración de lista de chequeo.
4. Decisión de revisar la totalidad de expedientes, de acuerdo con la información suministrada por la Subgerencia de Protección Vegetal.
5. Revisión y análisis de los expedientes digitales, completando las listas de chequeo, con el fin de identificar las debilidades en la ejecución del procedimiento, adicionalmente se elaboran los papeles de trabajo correspondientes a las falencias halladas.
6. Socialización con la Subgerencia de Protección Vegetal, de las debilidades encontradas durante la revisión de expedientes.
7. Análisis de las debilidades encontradas durante la revisión de los expedientes, que se traducen posteriormente en observaciones dentro del informe preliminar.
8. Socialización del informe preliminar con el área auditada, con el fin de que sea revisado y analizado, en caso de tener comentarios al respecto, se espera que sea remitida la discusión correspondiente.

5.2 MUESTRA

Las validaciones para esta auditoria se adelantaron a los trámites gestionados durante el 01 de enero de 2024 y el 31 de diciembre de 2024, los cuales corresponden a un universo de 5 exportadores, verificando el cumplimiento de los lineamientos dispuestos para tal fin.

Tabla 1. Exportadores verificados durante la auditoría:

No.	Exportador
1	Ball Colombia Ltda.
2	Darwin Colombia SAS
3	Hilverdaflorist Colombia SAS
4	SB Talee de Colombia S.A.
5	Selecta Colombia SAS

5.3 FORTALEZAS

Se destaca la labor del talento humano a cargo de la unidad auditada, así como la transmisión de información en el SharePoint de la Dirección Técnica, generando una labor coordinada y cooperante de todas las partes. Con una comunicación efectiva y constante.

La preparación previa que desarrollo el equipo en el Sistema de Gestión Diamante, con la actualización y revisión del proceso, para armonizar la información hallada en el repositorio del programa de bioseguridad.

5.4 RESULTADOS

**Observación 1:** Durante la revisión documental del procedimiento “VE-FITO-P-16 Bioseguridad para la producción y exportación de plantas para plantar”, se identificó que en el cuerpo del documento se hace referencia al uso de 3 anexos (listados al finalizar el documento). Sin embargo, dichos anexos no se encuentran incluidos en el documento auditado.

**Recomendación:**

- Realizar la debida actualización al procedimiento, en la cual incluyan los anexos mencionados en el procedimiento.

**Observación 2:** Debilidad detectada frente a la completitud de los documentos que soportan las actividades desarrolladas en cada una de las tareas descritas en el procedimiento “VE-FITO-P-16 Bioseguridad para la producción y exportación de plantas para plantar”.

**Recomendación:**

- Identificar y reconstruir los expedientes de acuerdo con lo establecido en la normatividad archivística y políticas institucionales, dando cumplimiento al GD-SAF-P-032 Procedimiento Reconstrucción de expedientes.
- Desarrollar una Lista de Chequeo en la cual se denote documentación necesaria por tarea, y tiempos limite respuesta, así como información importante que se considere pertinente.

6. RIESGOS DE LA UNIDAD AUDITABLE:

6.1 RIESGOS DEL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL ACTUAL.

Tabla 1. Riesgos asociados en el mapa de riesgos institucional 2024.

Nombre del Riesgo	Objetivo Estratégico	Zona Inherente	Causa	Controles Existentes
SGC Posibilidad de afectación reputacional y/o económica por el establecimiento y dispersión de plagas reglamentadas como consecuencia de la omisión o incumplimiento de los lineamientos establecidos.	Aumentar la admisibilidad sanitaria de productos agropecuarios en el exterior.	Zona Riesgo Alto.	* Limitada disponibilidad de recursos para atender actividades misionales *Falta de personal con experiencia y conocimiento * Falta de articulación institucional y coordinación interna de programas fitosanitarios *Falta de estrategias de comunicación del riesgo *Falta de aplicación y verificación a los lineamientos establecidos * Falta de actividades de control a la movilización vegetal.	1. El personal del puesto de control realiza vigilancia a la movilización de material vegetal.  2. Los responsables en Gerencias Seccionales ejecutan las actividades establecidas en el Plan de Acción o actúan ante emergencias fitosanitarias. (Erradicación de brotes).

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGOS  
NIVEL CENTRAL  
OFICINA DE CONTROL INTERNO

SGC Posibilidad de afectación reputacional por reportar tardíamente la presencia de plagas reglamentadas en el país.	Prevenir y controlar riesgos sanitarios y fitosanitarios, efectuando una estricta vigilancia epidemiológica.	Zona Riesgo Extremo.	* Deficiente sistema de información para la captura y consolidación de la información. * Deficiencia en la oportunidad de vinculación de personal a los programas de vigilancia fitosanitaria * Recursos insuficientes para el muestreo de los programas de vigilancia fitosanitaria * Limitaciones en la capacidad analítica de diagnóstico * Retrasos en la comunicación del responsable técnico a nivel seccional.	1. La DT. de Epidemiología y Vigilancia Fitosanitaria y los responsables en Gerencias Seccionales realizan seguimiento a la información entregada referente a las acciones de vigilancia fitosanitarias adelantadas por la red de sensores internos (equipo de funcionarios del sistema nacional de vigilancia fitosanitario) para la detección oportuna de plagas cuarentenarias en sistemas productivos agrícolas y forestales, a través de las bases de datos de consolidación de información y aplicativos.
COR Posibilidad de afectación reputacional por omitir o comunicar tardíamente la ocurrencia de eventos fitosanitarios para favorecer a terceros	Prevenir y controlar riesgos sanitarios y fitosanitarios, efectuando una estricta vigilancia epidemiológica.	Zona Riesgo Alto.	* Deficiente sistema de información * Solicitud o recepción de dádivas * Presiones indebidas de terceros * Falla en el monitoreo y seguimiento en las actividades.	1. La Dirección Técnica de Epidemiología y Vigilancia Fitosanitaria realiza acciones de seguimiento a los programas de vigilancia fitosanitaria en Gerencias Seccionales, a través de revisiones físicas y/o virtuales.
SGC Posibilidad de afectación reputacional por el incumplimiento de las acciones de supervisión y control a la comercialización de semillas y/o plántulas de vivero no autorizadas.	Asegurar la inocuidad de los alimentos en la producción primaria. Proteger los derechos del obtentor de variedades.	Zona Riesgo Extremo.	* Presupuesto limitado para la inspección, vigilancia y control de semillas y plántulas de vivero. * Falta de sanciones efectivas para la venta no autorizada. * Contrabando y piratería de semillas.	1. Los profesionales de las Gerencias Seccionales y de Oficinas Nacionales realizan programación y ejecución de brigadas de control y comercialización de semillas y/o plántulas de vivero, generando actas de visita relacionando los resultados y los compromisos establecidos.  2. Los profesionales de las Gerencias Seccionales y de Oficinas Nacionales realizan visitas de inspección, vigilancia y control a establecimientos de comercialización de semillas y/o plántulas de vivero generando actas de visita relacionando los resultados y los compromisos establecidos.  3. El profesional en la Gerencia Seccional al no evidenciar el trámite de registro por parte de los establecimientos y haber agotado el recurso de primera recomendación, envía mediante memorando y/o correo electrónico al Gerente seccional el informe

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGOS  
NIVEL CENTRAL  
OFICINA DE CONTROL INTERNO

				y las actas de visita como evidencia para la solicitud de apertura del proceso sancionatorio.
COR Posibilidad de afectación reputacional y/o económica por emitir certificaciones, conceptos o registros de uso de semilla y/o plántulas de vivero sin cumplimiento del total de requisitos para favorecer de manera directa o indirecta a un tercero.	Asegurar la inocuidad de los alimentos en la producción primaria. Proteger los derechos del obtentor de variedades.	Zona Riesgo Extremo.	*Solicitud o recepción de dádivas *Deficiente sistema de información. *Falta de seguimiento a la ejecución de las actividades relacionadas (trazabilidad).	1. El profesional en la Gerencia Seccional una vez aprobada la revisión documental, programa la visita de verificación en el establecimiento para lo cual se diligencia la forma 3-478 Acta de visita y la lista de verificación de los requisitos según corresponda.  2. El profesional del proceso verifica que se da el cumplimiento del total de requisitos (Documental y visita cuando aplique) procede a proyectar el acto administrativo el cual se transmite para la revisión de un par profesional, una vez aceptada dependiendo el trámite se procede a la aprobación jurídica y la aprobación del director técnico, Subgerente y para caso específico Gerente General y/o Gerente Seccional.
SGC Posibilidad de afectación reputacional por el Incumplimiento de las acciones de supervisión y control de la comercialización de semillas registradas fuera de especificaciones técnicas.	Asegurar la inocuidad de los alimentos en la producción primaria. Proteger los derechos del obtentor de variedades.	Zona Riesgo Extremo.	*Escasa evaluación y seguimiento a las actividades de inspección, vigilancia y control de semillas. *Presupuesto limitado para la inspección, vigilancia y control de semillas y plántulas de vivero. *Resultados de análisis de laboratorio entregados fuera de ruta crítica. *Deficiente rigor técnico científico en las visitas de IVC.	1. La Dirección Técnica de Semillas realiza la formulación y los profesionales en Gerencia seccional la ejecución del Plan de muestreo en almacenes comercializadores y distribuidores de semillas, así como el seguimiento a las acciones tomadas resultado de las inconformidades detectadas  2. Los profesionales de la Gerencia Seccional realizan la ejecución del plan de visitas a almacenes, viveros y plantas productoras de semillas según la programación establecido.

6.2 MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO.

En la presente unidad auditada, no se materializaron los riesgos identificados en el mapa de riesgos institucional.

6.3. RIESGO(S) IDENTIFICADO(S) POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO QUE NO SE ENCUENTRA(N) EN EL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL.

Durante el desarrollo de la auditoria no fueros detectado riesgos, los cuales puedan ser objeto de ingreso al mapa de riesgos institucional.

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGOS  
NIVEL CENTRAL  
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**7. SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO**



Unidad auditable sin Acciones de mejora pendientes.

**8. RECOMENDACIONES GENERALES Y CONCLUSIONES**

Se concluye que el área auditada cumple con los requisitos y objetivos planteados durante la auditoria, así mismo se destaca el trabajo en equipo desarrollada por el personal a cargo del procedimiento.

Y dado que los riesgos asociados a la dirección técnica de epidemiología y vigilancia fitosanitaria se encuentran bien estructurados para el área auditada, si es recomendable, analizar al interior del grupo algún tipo de riesgo informático por perdida de la trazabilidad en la ejecución de las tareas.

Así mismo se destaca la mejora continua y la revisión previa a la ejecución de la auditoria, lo cual denota el liderazgo mancomunado en el grupo de trabajo.

FIRMA DE APROBACIÓN	NOMBRE Y FIRMA DEL(LOS) AUDITOR(ES)	FECHA DE APROBACIÓN
 Sandra Piedad Riaño Bustamante Jefe Oficina Control Interno	 Emmy Montoya Velosa	21/10/2025