

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 6	Vigencia: 07-2023

AUDITORIA INTERNA: Auditoría “Ejecución a los recursos de los subprocesos: Asesoría y Asistencia Técnica; Inspección, Vigilancia y Control de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario”	FECHA ELABORACIÓN: Septiembre 1 de 2023
DIRECTIVO RESPONSABLE: María Nancy Escobar Morales AUDITOR(ES): Jair Alberto Castrillón Sánchez	DESTINATARIO: Juan Carlos Toro Castellanos Secretaria(o) de Despacho Grado 10 Hernando Morales Osorno Profesional Universitario Grado 02 Juan José Martínez Ramírez Director Técnico Grado 02

ASPECTOS GENERALES

OBJETIVO(S):

Realizar auditoría a la ejecución de los recursos, por las diferentes fuentes de financiación, para el cumplimiento de los objetivos propios de los subprocesos: Asesoría y Asistencia Técnica; Inspección, Vigilancia y Control para el segundo semestre de 2022 y el primer semestre de 2023.

ALCANCE:

La auditoría tendrá un alcance que corresponde al segundo semestre de la vigencia 2022, primer semestre de la vigencia 2023 y abarca los subprocesos de Asistencia Técnica; Inspección, Vigilancia y Control del proceso Gestión del Desarrollo Agropecuario

CRITERIOS:

Caracterización y procedimientos documentados en el Sistema de Gestión.

Políticas de operación de los subprocesos auditados.

Plan de acción de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario en los componentes propios de los subprocesos auditados

	<p style="text-align: center;">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p style="text-align: center;">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 6</p>	<p>Vigencia: 07-2023</p>

Auditorías anteriores.

Riesgos asociados de gestión de los subprocesos auditados

Planes de mejoramiento suscritos.

Marco normativo vigente aplicable.

Ley 101 de diciembre 23 de 1993. Ley General de Desarrollo Agropecuario y Pesquero.

Ley 1876 de diciembre 29 de 2017. “Por medio del cual se crea el Sistema Nacional de Innovación Agropecuaria y se dictan otras disposiciones”.

Decreto 1319 de octubre 1 de 2020. "Por medio del cual se adiciona el Título 5 de la Parte 1 del Libro 2 del Decreto 1071 de 2015, Decreto Único del Sector Administrativo Agropecuario, Pesquero y de Desarrollo Rural, relacionado con el Fondo Nacional de Extensión Agropecuaria - FNEA"

Resolución 0422 del 5 de julio de 2019. “Por la cual se reglamenta el Art, 33 de la Ley 1876 de 2017”

Resolución 042 del 18 de enero de 2020. “Por la cual se modifica parcialmente la Resolución 0422 del 5 de julio de 2019”.

Resolución 371 del 30 de diciembre de 2020 “Por la cual se modifica parcialmente la Resolución 0422 del 5 de julio de 2019”.

Ordenanza 006 de marzo 19 de 2020 Departamento de Risaralda. “Por la cual se adopta el Plan Departamental de Extensión Agropecuaria 2020-2023”

Ordenanza 008 de mayo 31 de 2020 Departamento de Risaralda. “Por la cual se adopta el Plan Departamental de Desarrollo para el período 2020-2023 Risaralda sentimiento de todos y se dictan otras disposiciones”

CONPES 3297 del 26 de julio de 2004. Agenda interna para la productividad y competitividad.

CONPES 3616 del 28 de septiembre de 2009. LINEAMIENTOS DE LA POLÍTICA DE GENERACIÓN DE INGRESOS PARA LA POBLACIÓN EN SITUACIÓN DE POBREZA EXTREMA Y/O DESPLAZAMIENTO.

	<p style="text-align: center;">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p style="text-align: center;">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 6</p>	<p>Vigencia: 07-2023</p>

Ley 80 de 1993. "Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración PÚBLICA"

Ley 1150 de 2007 "Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos".

Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública."

Decreto 111 de 1996. "Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995 que conforman el estatuto orgánico del presupuesto".

Decreto 0172 del 11 de marzo de 2022 Departamento de Risaralda. "Por medio del cual se adopta el Manual de contratación para el Departamento de Risaralda- Administración central y se deroga el Decreto 0936 de septiembre de 2017 y demás normas que le sean contrarias"

METODOLOGÍA:

1. Técnica de verificación oral o verbal.
2. Técnica de verificación escrita.
3. Técnica de verificación documental.
4. Determinación de la muestra
5. Revisión documental, entrevistas, análisis de información y resultados obtenidos.

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

La Oficina Asesora de Control Interno del Departamento de Risaralda; en cumplimiento del Plan General de Auditoría correspondiente a la vigencia 2023, el cual aborda los principales ejercicios de Auditorías internas a realizar, priorizados con base en los mapas de riesgos institucionales, de procesos y de corrupción, así como los resultados de informes anteriores, planes de mejoramiento, riesgos de gestión y riesgos de corrupción, entre otros.

En concordancia con lo anterior; la Oficina de Control Interno, elaboró el presente informe de Auditoría a la ejecución a los recursos de los subprocesos: Asesoría y Asistencia Técnica e Inspección, Vigilancia y Control de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario, con base en la aplicación de técnicas y procedimientos de auditoría de aceptación general y las principales observaciones y hallazgos están debidamente evidenciadas en papeles de trabajo.

	<p style="text-align: center;">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p style="text-align: center;">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 6</p>	<p>Vigencia: 07-2023</p>

Durante la etapa de ejecución de la Auditoría; se contó con diligencia y disposición en el suministro de la información necesaria por parte de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario de la Gobernación de Risaralda, esta se adelantó de acuerdo al procedimiento detallado en el programa y plan de auditoría, previamente socializado en la apertura.

El análisis de la Auditoría a la ejecución a los recursos de los subprocesos: Asesoría y Asistencia Técnica e Inspección, Vigilancia y Control de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario; contempló la revisión de los siguientes aspectos:

1. ANTECEDENTES DE LA ENTIDAD

La Gobernación de Risaralda, mediante el Decreto No. 1211 del 1 de noviembre de 2019, ajusta el Manual de funciones y de competencias para los empleos de la planta del sector central, de libre nombramiento y remoción y de carrera, conforme a lo establecido en el Decreto Ley 785 de 2005, el Decreto 1085 de 2015 y el Decreto 815 de 2018. Según se pudo observar, entre otros, los empleos que conforman la estructura administrativa de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario del Departamento de Risaralda.



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Versión: 6

Vigencia: 07-2023

2. PLAN DE DESARROLLO 2020.2023

Tabla 1. Estructura del PD Gobernación de Risaralda - SDA

No .	LÍNEA ESTRATÉGICA	COMPONENTE	PROGRAMA	OBJETIVO	SUBPROGRAMA	Descripción de la Meta	Metas Resultado	Metas Producto
1	RISARALDA SOCIAL CON SENTIMIENTO DE TODOS	PROMOCIÓN DE LA EQUIDAD Y LA IGUALDAD	EQUIDAD DE GÉNERO	Liderar y concertar acciones intersectoriales encaminadas a la reducción de las brechas sociales en procura de la garantía y protección de los derechos de la mujer y población sexualmente diversa, a través de la creación de mecanismos que promuevan la inclusión, participación y la organización social en pro del fortalecimiento de sus capacidades.	Mujeres generando ingresos		2	3
2	INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO ECONÓMICO CON SENTIMIENTO DE TODOS	SECTOR RURAL	DESARROLLO INTEGRAL DEL CAMPO PARA LA PRODUCTIVIDAD	Incrementar la producción del sector agropecuario y dinamizar la economía rural.	Fortalecimiento de los encadenamientos productivos, desarrollo de la agroindustria con sostenibilidad ambiental para la permanencia en el Campo.	SP13.1 MP189 Fortalecer como mínimo a 120 organizaciones productivas del sector agropecuario del departamento mediante procesos asociativos, buenas prácticas ambientales y la transferencia de conocimiento en procesos de innovación, agroindustria y biodiversidad	1	6
					Cafés Especiales y Sistema Productivo Cafetero.	SP13.2 MP195 Fortalecer como mínimo a 18 organizaciones de cafés especiales en el departamento para mejorarla calidad de taza que posicione el producto en el mercado		2
					Diagnóstico Agropecuario para la Competitividad.	SP13.3 MP197 Prestar el servicio a por lo menos 500 usuarios al año, del sector agropecuario con los servicios del CIDAR orientados a mejorar sus condiciones de producción.		3
					Promoción de mercados para el campo	SP13.4 MP200 Implementar una (1) estrategia de comercialización que fomenta los planes de negocio de los productos agropecuarios del departamento, vinculando e implementando actividades establecidas en el Plan de Acción Regional de Negocios Verdes.		1

Fuente: Secretaria de Planeación Departamental- estructura del PD

Elaboración: Oficina Asesora de Control Interno

	<p style="text-align: center;">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p style="text-align: center;">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 6</p>	<p>Vigencia: 07-2023</p>

2.1. EJECUCIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO VIGENCIA 2022

Según el Informe ejecutivo de seguimiento al PD 2020-2023; se observó que la Secretaría de Desarrollo Agropecuario, apropió para la vigencia 2022 recursos por 17.858 millones de pesos, de los cuales ejecutó 12.982 millones de pesos, obteniendo un 72,7% de eficiencia en la ejecución presupuestal, así como una eficacia del 100%.



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Versión: 6

Vigencia: 07-2023

2.2. EJECUCIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO A JUNIO 30 2023

Tabla 2-. Matriz seguimiento PD 2020 – 2023 SDA a junio 30 de 2023

No.	DESCRIPCIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA META	META	RECURSOS		LOGRO META	EFICIENCIA		EFICACIA		OBSERVACIÓN GEENRAL DEL AVANCE
				PROGRAMADOS	EJECUCIÓN						
1	2. Infraestructura y desarrollo económico con sentimiento de todos Programa No. 13: Desarrollo integral del campo para la productividad Subprograma No. 13.1: Fortalecimiento de los encadenamientos productivos, desarrollo de la agroindustria con sostenibilidad ambiental par PROYECTO: FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS AGROPECUARIAS DE LAS MUJERES RURALES Y LA POBLACIÓN DE ATENCIÓN ESPECIAL DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA PEREIRA	Beneficiar a 100 productores asociados inmersos en la población prioritaria del departamento de Risaralda, con intervenciones de desarrollo productivo.	100	\$ 220.000.000,00		0	0%	BAJA	0%	BAJA	
2	2. Infraestructura y desarrollo económico con sentimiento de todos Programa No. 13: Desarrollo integral del campo para la productividad PROYECTO: MEJORAMIENTO ASEGURAMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD Y SUS ORGANIZACIONES DE BASE EN EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA Subprograma No. 13.1: Fortalecimiento de los encadenamientos productivos, desarrollo de la agroindustria con sostenibilidad ambiental par	Realizar la actualizaciones de la información de los Marcos de Listay Costos de Producción del sector agropecuario	1	\$ 35.000.000,00			0%	BAJA	0%	BAJA	
3	2. Infraestructura y desarrollo económico con sentimiento de todos Programa No. 13: Desarrollo integral del campo para la productividad PROYECTO: MEJORAMIENTO ASEGURAMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD Y SUS ORGANIZACIONES DE BASE EN EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA Subprograma No. 13.1: Fortalecimiento de los encadenamientos productivos, desarrollo de la agroindustria con sostenibilidad ambiental par	Implementar 10 procesos de intervencion de infraestructura para la producción agropecuaria, agroindustrial y comercial.	10	\$ 9.039.920.867,00	\$ 6.439.086.486,00	10	71%	ADECUADA	100%	ALTA	Para el II Trimestre de la vigencia 2023, se ejecutaron los recursos mediante modalidad de contratación de Subasta Inversa, con el fin de entregar maquinarias, equipos e insumos, para la intervención y el fortalecimiento de la producción y transformación de las diferentes líneas productivas priorizadas en el departamento
4	2. Infraestructura y desarrollo económico con sentimiento de todos Programa No. 13: Desarrollo integral del campo para la productividad PROYECTO: MEJORAMIENTO ASEGURAMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD Y SUS ORGANIZACIONES DE BASE EN EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA Subprograma No. 13.1: Fortalecimiento de los encadenamientos productivos, desarrollo de la agroindustria con sostenibilidad ambiental par	Actualizar el Sistema de Información Estadística Territorial - SIETE, en el componente agropecuario en articulación con la Secretaría de Planeación.	1	\$ 1.000.000,00			0%	BAJA	0%	BAJA	
5	2. Infraestructura y desarrollo económico con sentimiento de todos Programa No. 13: Desarrollo integral del campo para la productividad PROYECTO: MEJORAMIENTO ASEGURAMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD Y SUS ORGANIZACIONES DE BASE EN EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA Subprograma No. 13.1: Fortalecimiento de los encadenamientos productivos, desarrollo de la agroindustria con sostenibilidad ambiental par	Realizar la actualizaciones de las Evaluaciones Agropecuarias orientadas a la estructuración del sistemas de información	1	\$ 34.000.000,00			0%	BAJA	0%	BAJA	



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Versión: 6

Vigencia: 07-2023

6		Realizar anualmente y de manera permanente, actividades para la construcción, socialización e implementación de los instrumentos de planeación definidos para el sector agropecuario como mecanismo de estructuración del sistema de información del sector agr	1	\$ 117.600.000,00	\$ 117.600.000,00	1	100%	ALTA	100%	ALTA	Implementación de un sistema de captura interna de datos del sector agropecuario para la consolidación y del sistema de información agropecuario
7		Fortalecimiento de 30 Asociaciones de productores con proyectos de inversión rural (cadenas productivas agropecuarias, agroindustriales o acuícolas)	30	\$ 1.586.663.290,00	\$ 725.008.465,00	15	46%	BAJA	50%	ADECUADA	Para el II Trimestre de la vigencia 2023, se ejecutaron los recursos mediante modalidad de contratación de Subasta Inversa, con el fin de entregar maquinarias, equipos e insumos, para la intervención y el fortalecimiento de la producción y transformación de las diferentes líneas productivas priorizadas en el departamento.
8	2. Infraestructura y desarrollo económico con sentimiento de todos Programa No. 13: Desarrollo integral del campo para la productividad Subprograma No. 13.1: Fortalecimiento de los encadenamientos productivos, desarrollo de la agroindustria con sostenibilidad ambiental par	Beneficiar a 1.000 pequeños y medianos productores con la prestación del servicio de Extensión Agropecuaria.	1000	\$ 2.815.444.470,00	\$ 2.754.983.406,00	1000	98%	ALTA	100%	ALTA	Contratación de profesionales y técnicos en las diferentes áreas del conocimiento para prestar servicios de Asistencia Técnica y de Extensión Agropecuaria a 1.000 pequeños y medianos productores, beneficiarios de los programas y proyectos que se vienen ejecutando desde la Secretaría
9	PROYECTO: FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD TÉCNICA OPERATIVA, DEL SERVICIO DE EXTENSIÓN AGROPECUARIA Y DEL SISTEMA DE PLANEACIÓN DEL SECTOR AGROPECUARIO RISARALDA	"Fortalecimiento de la capacidad técnica y operativa de la Secretaría en cumplimiento de las metas propuestas en el Plan de Desarrollo	1	\$ 552.705.000,00	\$ 296.960.992,00	1	54%	ADECUADA	100%	ALTA	Contratación de personal para la realización de actividades de apoyo a la gestión, apoyo a las supervisiones, asesoría jurídica
10	2. Infraestructura y desarrollo económico con sentimiento de todos Programa No. 13: Desarrollo integral del campo para la productividad Subprograma No. 13.1: Fortalecimiento de los encadenamientos productivos, desarrollo de la agroindustria con sostenibilidad ambiental par	Realizar acciones para la mitigación de riesgos en la actividad productiva del sector agropecuario y la producción sostenible con el medio ambiente, a través del acompañamiento de los procesos de siembra árboles.	1	\$ 70.000.000	\$ 54.000.000	1	77%	ADECUADA	100%	ALTA	Contratación de Profesionales que realizar evaluaciones ambientales, diseñar y socializar planes de manejo ambiental
11	DESARROLLO DE ACCIONES AMBIENTALES PARA MITIGAR LOS EFECTOS DEL CAMBIO CLIMÁTICO EN LA ZONA RURAL DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	Realizar actividades de articulación interinstitucional para llevar a cabo un (1) programa de reforestación	1	\$ 54.000.000	\$ 32.251.368	1	60%	ADECUADA	100%	ALTA	Contratación de Profesionales que fomentan las buenas prácticas en manejo adecuado de los recursos naturales Secretaría de Planeación (Sistema de seguimiento al Plan de Desarrollo) Segundo Trimestre (Vigencia 2023)
12	2. Infraestructura y desarrollo económico con sentimiento de todos Programa No. 13: Desarrollo integral del campo para la productividad Subprograma No. 13.2: Cafés Especiales y Sistema Productivo Cafetero	Realizar 20 visitas de campo mensuales de asistencia técnica a productores seleccionados en cada asociación de café especial, para realizar asesoría y seguimiento en el proceso de producción	220	\$ 160.000.000	\$ 32.251.368	110	20%	BAJA	50%	ADECUADA	Contratación de Profesionales agrónomos para la prestación del servicio de Asistencia Técnica a las organizaciones de café especial
13	PROYECTO: MEJORAMIENTO DE LA COMPETITIVIDAD DE LOS CAFÉS ESPECIALES DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	Realizar 2 intervencion de fortalecimiento a la cadena de café especial	2	\$ 1.225.579.600	\$ 730.579.600	2	60%	ADECUADA	100%	ALTA	Para el II Trimestre de la vigencia 2023, se ejecutaron los recursos mediante modalidad de contratación de Subasta Inversa, con el fin de entregar maquinarias, equipos e insumos, para la intervención y el fortalecimiento de la



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Versión: 6

Vigencia: 07-2023

												producción y transformación de la línea productiva de Café especiales de alta calidad.
14		Realizar acciones, orientas a la operatividad de la Mesa Técnica de Café Especial,	1	\$ 100.000.000	\$ 80.000.000	1	80%	ADECUADA	100%	ALTA		Contratación de Profesionales agrónomos para la realización de visitas a las organizaciones de café especial, en aspectos relacionados con el seguimiento en el proceso de producción, productividad, Fito sanidad, labores culturales y nutrición, implementación de las Buenas Prácticas agrícolas y de estado administrativo de las mismas
15	2. Infraestructura y desarrollo económico con sentimiento de todos Programa No. 13: Desarrollo integral del campo para la productividad Subprograma No. 13.3: Diagnóstico Agropecuario para la Competitividad DESARROLLO DE LOS PROGRAMAS DE SANIDAD AGROPECUARIA Y FORTALECIMIENTO DEL CENTRO INTEGRAL DE PROYECTO:DIAGNÓSTICO AGROPECUARIO DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA - CIDAR RISARALDA	Ampliar la cobertura en 500 usuarios atendidos, apoyando técnicamente la operatividad del laboratorio de diagnóstico - CIDAR, en la vigencia.	500	\$ 381.917.796	\$ 309.439.400	386	81%	ADECUADA	77%	ADECUADA		El indicador se logra mediante la prestación de los diferentes servicios del laboratorio de los usuarios de acuerdo con los registros de ingreso al CIDAR
16		Apoyar y asesorar 100 predios para la certificación en hatos libres de brucella y tuberculosis bovina	100	\$ 46.078.547	\$ 32.251.368	66	70%	ADECUADA	66%	ADECUADA		El CIDAR como Organismo de Inspección Autorizado de Brucelosis y de Tuberculosis bovina ha atendido y asesorado predios ganaderos que quieren ingresar al programa incluyendo los predios que ya empezaron a cumplir los criterios establecidos por el ICA en las Resoluciones Brucelosis No. 75495 del 2020 y la de Tuberculosis bovina No. 115687 del 2021 y que venían siendo asesorados para obtener la certificación oficial de ICA como Hatos Libres de Brucelosis y Tuberculosis bovina.
17		"Realizar una campaña de sanidad y protección animal	1	\$ 1.000.000	\$ 0	0	0%	BAJA	0%	BAJA		
18	2. Infraestructura y desarrollo económico con sentimiento de todos Programa No. 13: Desarrollo integral del campo para la productividad Subprograma No. 13.4: Promoción de mercados para el campo PROYECTO: MEJORAMIENTO ASEGURAMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD Y SUS ORGANIZACIONES DE BASE EN EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	Promover la participación de productores en 2 Ferias (Internacionales, Nacionales, Regionales o locales), orientadas a la promoción de los productos Risaralda, que tienen el registro de la marca "Hecho en Risaralda"	2	\$ 820.000.000	\$ 820.000.000	1	100%	ALTA	50%	ADECUADA		En el I Trimestre del año 2023 la secretaría de desarrollo agropecuario continua con las estrategias que se vienen realizando en los periodos anteriores, mediante el apoyo y acompañamiento comercial integral a productores y asociaciones del departamento con el fin de generar transformación y nuevos resultados, en la búsqueda de modelos de negocio que se consolidaran en el tiempo, Se siguen realizando los acercamientos a grandes superficies y supermercados, para el proceso de codificación de diferentes presentaciones de productos en fresco como transformados en: supermercados la montaña, Alkosto, mercamas, grupo unidos con unifruter y pricesmart, así mismo, visita a establecimientos de la ciudad de Pereira y el eje cafetero
19		Realizar dos (2) ruedas de negocio durante la vigencia	2	\$ 100.000.000	\$ 100.000.000	1	100%	ALTA	50%	ADECUADA		



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Versión: **6**

Vigencia: **07-2023**

20	1. Risaralda social, sentimiento de todos Programa No. 2: Equidad de género Subprograma No. 2.1: Mujeres generando ingresos PROYECTO: FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS AGROPECUARIAS DE LAS MUJERES RURALES Y LA POBLACIÓN DE ATENCIÓN ESPECIAL DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA PEREIRA	Beneficiar a 100 mujeres productoras agropecuarias organizadas en asociaciones del departamento de Risaralda, con intervenciones de desarrollo productivo.	100	\$ 253.000.000	\$ 173.000.000	188	68%	ADECUADA	100%	ALTA	Entrega de maquinarias, equipos e insumos, para la producción, comercialización y agroindustria de la línea productiva de hortalizas para mujeres productoras agropecuaria de los 14 municipios del departamento, Entrega de insumos para la producción de tilapia como seguridad alimentaria.
			2075	\$ 17.613.909.570	\$ 12.697.412.453	1784	72%	ADECUADA	86%	ALTA	

Fuente: Secretaria de Planeación Departamental- Seguimiento segundo trimestre 2023

Elaboración: Oficina Asesora de Control Interno

RESUMEN

NIVEL DE CUMPLIMIENTO META	EFICIENCIA	EFICACIA
ALTA	4	10
ADECUADA	10	6
BAJA	5	3

Elaboración: Oficina Asesora de Control Interno, segundo trimestre 2023

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 6	Vigencia: 07-2023

De acuerdo a la anterior tabla; para el primer semestre de 2023, se observó una eficiencia en la ejecución del PD del 72%, con una ejecución de 12.897,4 millones de pesos, así como una eficacia media de las metas físicas del 62%. Siendo las siguientes metas las que no presentan avance o este es bajo.

2. Infraestructura y desarrollo económico con sentimiento de todos
Programa No. 13: Desarrollo integral del campo para la productividad
Tabla 3. Metas con avance bajo del informe del PD 2023

Nomenclatura	META	Eficiencia	Eficacia
Subprograma No. 13.1: Fortalecimiento de los encadenamientos productivos, desarrollo de la agroindustria con sostenibilidad ambiental par PROYECTO: FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS AGROPECUARIAS DE LAS MUJERES RURALES Y LA POBLACIÓN DE ATENCIÓN ESPECIAL DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA PEREIRA	Beneficiar a 100 productores asociados inmersos en la población prioritaria del departamento de Risaralda, con intervenciones de desarrollo productivo.	0%	%0
Subprograma No. 13.1: Fortalecimiento de los encadenamientos productivos, desarrollo de la agroindustria con sostenibilidad ambiental par PROYECTO: MEJORAMIENTO ASEGURAMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD Y SUS ORGANIZACIONES DE BASE EN EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	Realizar la actualizaciones de la información de los Marcos de Lista y Costos de Producción del sector	0%	%0
	Actualizar el Sistema de Información Estadística Territorial - SIETE, en el componente agropecuario en articulación con la Secretaría de Planeación.	0%	%0
	Realizar la actualizaciones de las Evaluaciones Agropecuarias orientadas a la estructuración del sistemas de información	0%	%0
	Fortalecimiento de 30 Asociaciones de productores con proyectos de inversión rural (cadenas productivas eficientes: agropecuarios, agroindustriales o acuícolas)	46%	50%
Subprograma No. 13.2: Cafés Especiales y Sistema Productivo Cafetero PROYECTO: MEJORAMIENTO DE LA COMPETITIVIDAD DE LOS CAFÉS ESPECIALES DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	Realizar 20 visitas de campo mensuales de asistencia técnica a productores seleccionados en cada asociación de café especial, para realizar asesoría y seguimiento en el proceso de producción	20%	50%
Subprograma No. 13.3: Diagnóstico Agropecuario para la Competitividad DESARROLLO DE LOS PROGRAMAS DE SANIDAD AGROPECUARIA Y FORTALECIMIENTO DEL CENTRO INTEGRAL DE PROYECTO: DIAGNÓSTICO AGROPECUARIO DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA - CIDAR RISARALDA	"Realizar una campaña de sanidad y protección animal	0%	%0

Fuente: Secretaría de Planeación Departamental-Seguimiento PD segundo trimestre de 2023

Elaboración: Oficina Asesora de Control Interno

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 6	Vigencia: 07-2023

2.3. INSTRUMENTOS DE PLANEACIÓN DEL SECTOR AGROPECUARIO ADOPTADOS

La Secretaría de Desarrollo Agropecuario del Departamento de Risaralda; cuenta con el Plan Departamental De Extensión Agropecuaria (PDEA) 2020-2023, adoptado por ordenanza número 006 de marzo 19 de 2020; así como, el Plan Integral De Desarrollo Agropecuario y Rural Con Enfoque Territorial (PIDARET) 2021-2041, adoptado por ordenanza número 023 de noviembre 30 de 2021.

Plan Integral De Desarrollo Agropecuario y Rural Con Enfoque Territorial (PIDARET) 2021-2041

Contempla como visión departamental del desarrollo agropecuario y rural 2020-2040: ¹“Risaralda para el año 2020 es un departamento líder con altos niveles de desarrollo agropecuario y rural territorial, sostenible y competitivo, incorporando procesos de reconversión de los sistemas de producción agropecuaria, orientado hacia lo productividad y soberanía agroalimentaria con enfoque diferencial, inclusivo y resiliente al cambio climático, con programas de comercialización, acceso a bienes y servicios innovadores de atención rural, acorde a la oferta productiva y determinantes ambientales, ordenamiento social de la propiedad rural, articulado a los procesos de planeación regional que propendan por el desarrollo integral del territorio a través del fomento de procesos participativos y la innovación agropecuaria de los diferentes eslabones de la cadena productiva”. A través de 4 ejes:

Tabla 4. PIDARET 2020-2040

No	EJE	PROGRAMA	META
1	Competitividad del sector agropecuario	Acceso a bienes y servicios de extensión y soporte a la producción agropecuaria	3 subregiones con acceso a infraestructura productiva y servicios de extensión agropecuaria
		Impacto del desarrollo agropecuario y agroindustrial en la economía el departamental	Mejoramiento de al menos el 95% de las vías secundarias y terciarias, potencializando el turismo rural y los encadenamientos productivos 1 estrategia de comercialización departamental que promueva apertura y acceso efectivo de los productores rurales a los mercados locales, nacionales e internacionales

¹ Infografía: Plan Integral de Desarrollo Agropecuario y Rural con Enfoque Territorial Departamento de Risaralda

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 6	Vigencia: 07-2023

2	Inclusión productiva y social de la agricultura campesina, familiar, comunitaria y pequeños productores	Organizaciones rurales fortalecidas, para los pequeños productores de Risaralda	14 municipios con organizaciones de las ACFC, fortalecidas en sus capacidades organizativas y vinculación de productores no asociados.
		Inclusión productiva de pequeños productores rurales	3 subregiones del departamento, con vinculación de la ACFC y PP a negocios inclusivos
		Acceso y disponibilidad de alimentos para la SAN	1municipios, promueven acciones de garantía la acceso y la disponibilidad alimentaria para ña SAN, con patrones de producción sostenible y consumo responsable
3	Ordenamiento social, productivo y desarrollo sostenible del territorio	Risaralda sostenible y productiva	14 municipios con uso adecuado del suelo, fortaleciendo productividad, provisión de servicios eco sistémicos, gestión del riesgo de desastres y cambios climáticos
4	Fortalecimiento institucional para el desarrollo agropecuario y rural territorial	Incentivo al emprendimiento y la empleabilidad rural	14 municipios con estrategias de incentivo al emprendimiento y empleabilidad rural, bajo un enfoque diferencial
		Fortalecimiento de la gestión y dirección del sector agropecuario	14 municipios, fortaleciendo la gestión, dirección e instancias de participación rural del sector agropecuario y rural del departamento

Fuente: Infografía: Plan Integral de Desarrollo Agropecuario y Rural con Enfoque Territorial Departamento de Risaralda

Elaboración: Oficina Asesora de Control Interno

PLAN DEPARTAMENTAL DE EXTENSIÓN AGROPECUARIA

Se observó la formulación y adopción del Plan Departamental de Extensión Agropecuaria (PDEA), de conformidad con la Ley 1876 de 2017 y decretos reglamentarios, proceso que lo adelantó la Gobernación de Risaralda, mediante alianza con el Instituto Interamericano De Cooperación Para La Agricultura –IICA-, el acompañamiento técnico de la Agencia De Desarrollo Rural –ADR- y el Equipo de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario,

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 6	Vigencia: 07-2023

²“.. Visión: El departamento de Risaralda se transformará en un territorio con un servicio de extensión agropecuaria, integral, continua y de calidad, que fortalezca las capacidades y competencias del sector, con la participación de todos los actores a través de estrategias que impacten de manera positiva los factores productivo, socioeconómico, ambiental, cultural, organizacional e institucional.

.. Misión: Contribuir con el incremento de la competitividad agropecuaria del departamento de Risaralda, a partir de la generación de conocimiento compartido, que desarrolle innovaciones de tipo tecnológico, social y empresarial, permitiendo el aumento de la productividad agropecuaria sostenible, rentable e inclusiva”.

³Enfoques

Enfoque territorial: Las acciones, instrumentos y estrategias del SNIA se ejecutarán reconociendo la diversidad biológica (interacción suelo – ambiente – organismos vivos) y las especificidades geográficas, sociales, económicas, étnicas y culturales de los territorios.

Enfoque diferencial: Las acciones y estrategias del SNIA se ejecutarán de manera diferenciada, reconociendo que las personas tienen características particulares en razón de su edad, género, etnia, situación de discapacidad, ingreso y/o nivel patrimonial o cualquier otra condición especial, como es el caso de la condición de víctima en los términos de la Ley 1448 de 2011.

Enfoque de asociatividad: Las acciones y estrategias del SNIA, se ejecutarán de manera preferencial para actores del sistema que participen mediante formas organizacionales y asociativas.

3. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR PROYECTOS

3.1. VIGENCIA 2022

Tabla 5. Ejecución presupuestal vigencia 2022

Etiquetas de fila	APROP VIGENTE	COMPROMISO ACUM	OBLIGACION ACUM	PAGO ACUM
DESARROLLO DE ACCIONES AMBIENTALES PARA MITIGAR LOS EFECTOS DEL CAMBIO CLIMÁTICO EN LA ZONA RURAL DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA;	205.000.000	139.999.980	139.999.980	139.999.980
DESARROLLO DE LOS PROGRAMAS DE SANIDAD AGROPECUARIA Y FORTALECIMIENTO DEL CENTRO INTEGRAL DE DIAGNÓSTICO AGROPECUARIO DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA - CIDAR RISARALDA	582.163.010	537.287.685	537.287.685	382.443.535

² Misión y visión, Plan Departamental de extensión Agropecuario, Pagina 96

³ Enfoques del PDA, páginas 97 - 98



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

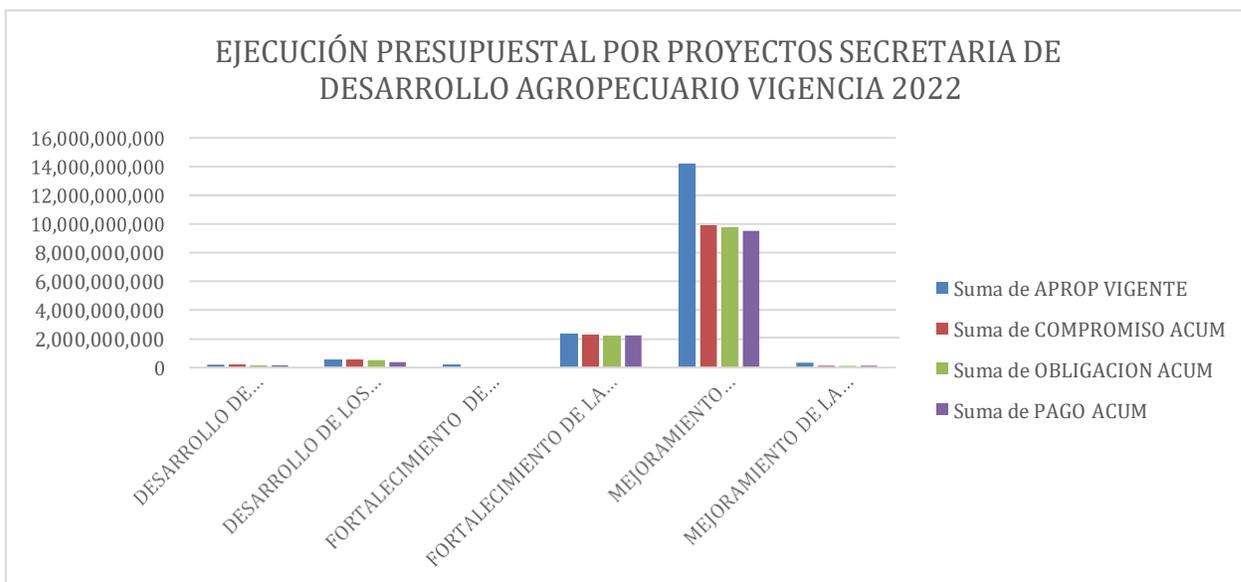
Versión: 6

Vigencia: 07-2023

FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS AGROPECUARIAS DE LAS MUJERES RURALES Y LA POBLACIÓN DE ATENCIÓN ESPECIAL DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA PEREIRA	173.000.000	0	0	0
FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD TÉCNICA OPERATIVA, DEL SERVICIO DE EXTENSIÓN AGROPECUARIA Y DEL SISTEMA DE PLANEACIÓN DEL SECTOR AGROPECUARIO RISARALDA	2.332.762.980	2.271.558.619	2.254.761.027	2.254.761.027
MEJORAMIENTO ASEGURAMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD Y SUS ORGANIZACIONES DE BASE EN EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	14.219.079.220	9.932.751.298	9.781.751.298	9.497.531.401
MEJORAMIENTO DE LA COMPETITIVIDAD DE LOS CAFÉS ESPECIALES DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	346.000.000	100.000.000	100.000.000	100.000.000
Total general	17.858.005.210	12.981.597.582	12.813.799.990	12.374.735.943

Fuente: Secretaria de Planeación Departamental
 Elaboración: Oficina Asesora de Control Interno

Gráfico No.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR PROYECTOS SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO VIGENCIA 2022



Fuente: Secretaria de Planeación Departamental
 Elaboración: Oficina Asesora de Control Interno

De acuerdo al análisis anterior; el valor de las apropiaciones en la vigencia 2022 ascendió a 17.858 millones de pesos para atender los principales proyectos, con porcentajes aproximados respecto del total de los compromisos, así:

- 76% en “Mejoramiento aseguramiento de la productividad y sus organizaciones de base”.

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 6	Vigencia: 07-2023

- 18% para el “Fortalecimiento de la capacidad técnica operativa, del servicio de extensión agropecuaria y del sistema de planeación del sector agropecuario Risaralda”
- 4% en “Desarrollo de los programas de sanidad agropecuaria y fortalecimiento del centro integral de diagnóstico agropecuario del Departamento de Risaralda – CIDAR Risaralda,

De igual manera, se observó la asunción de compromisos por valor de 12.981,5 millones de pesos, que representan una eficiencia en la ejecución presupuestal del 72,7%, de estos las obligaciones fueron de 12.813.80 millones de pesos y pagos por 12.374.74 millones de pesos que representan el 96,57% de las obligaciones asumidas.

3.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR PROYECTOS A JUNIO 30 2023

Tabla No. 6. Ejecución presupuestal a junio 30 de 2023.

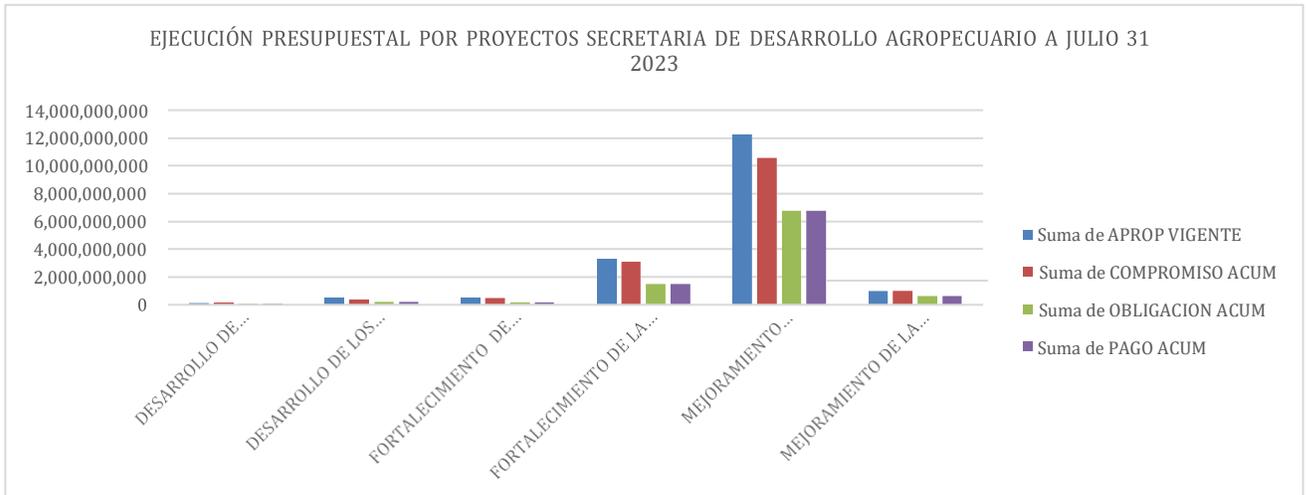
Etiquetas de fila	APROP VIGENTE	COMPROMISO ACUM	OBLIGACION ACUM	PAGO ACUM
DESARROLLO DE ACCIONES AMBIENTALES PARA MITIGAR LOS EFECTOS DEL CAMBIO CLIMÁTICO EN LA ZONA RURAL DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	124.000.000	124.000.000	66.094.263	66.094.263
DESARROLLO DE LOS PROGRAMAS DE SANIDAD AGROPECUARIA Y FORTALECIMIENTO DEL CENTRO INTEGRAL DE DIAGNÓSTICOAGROPECUARIO DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA - CIDAR RISARALDA	468.851.343	341.690.768	206.357.762	206.357.762
FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS AGROPECUARIAS DE LAS MUJERES RURALES Y LA POBLACIÓN DE ATENCIÓN ESPECIAL DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	473.000.000	473.000.000	173.000.000	173.000.000
FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD TÉCNICA OPERATIVA, DEL SERVICIO DE EXTENSIÓN AGROPECUARIA Y DEL SISTEMA DE PLANEACIÓN DEL SECTOR AGROPECUARIO RISARALDA	3.328.294.470	3.112.011.457	1.508.485.147	1.508.485.147
MEJORAMIENTO ASEGURAMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD Y SUS ORGANIZACIONES DE BASE EN EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	12.235.184.157	10.539.300.973	6.743.306.464	6.743.306.464
MEJORAMIENTO DE LA COMPETITIVIDAD DE LOS CAFÉS ESPECIALES DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	984.579.600	983.429.799	605.736.705	605.736.705
Total general	17.613.909.570	15.573.432.997	9.302.980.341	9.302.980.341

Fuente: Secretaría de Planeación Departamental

Elaboración: Oficina Asesora de Control Interno

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 6	Vigencia: 07-2023

Grafico 2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR PROYECTOS SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO A JULIO 31 2023



Fuente: Secretaria de Planeación Departamental
 Elaboración: Oficina Asesora de Control Interno

Conforme al análisis, el presupuesto apropiado vigente es de 17.614 millones de pesos, de los cuales a la fecha se tienen compromisos por 15.573, 44 millones de pesos, que representaron una ejecución para el primer semestre del 88,4%, obligaciones por 9.303 millones de pesos y se han realizado pagos por 9.303 millones de pesos.

Tal como se observa la SDA; el 80% de las inversiones para atender los compromisos en la ejecución de los principales proyectos, así:

El 68% para el Mejoramiento aseguramiento de la productividad y sus organizaciones de base en el departamento de Risaralda.

Un 20% para el Fortalecimiento de la capacidad técnica operativa, del servicio de extensión agropecuaria y del sistema de planeación del sector agropecuario de Risaralda.

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 6	Vigencia: 07-2023

4. ANÁLISIS CONTRACTUAL

4.1. SEGUNDO SEMESTRE DE 2022

Tabla No. 7. ANALISIS MUESTRA CONTRATACIÓN SEGUNDO SEMESTRE DE 2022

NÚMERO DEL CONTRATO	NOMBRE DEL CONTRATISTA	OBJETO CONTRACTUAL	VALOR DEFINITIVO	OBSERVACIONES
2053	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el Banco Agrario y el Departamento de Risaralda para impulsar y facilitar el acceso al crédito con tasa subsidiada, así como procurar su viabilidad y sostenibilidad en favor de los pequeños productores fomentando así el desarrollo de su actividad agropecuaria	\$ 200.000.000,00	Según lo observado en el expediente y en archivo suministrado, se han realizado desembolsos 291 desembolsos con tasa subsidiada por valor de \$1.464.486.800 y una compensación por valor de \$91.765.567 para destinación agrícola, prevención de cultivos, compra de insumos , entre otros
2335	PROVEER INSTITUCIONAL S.A.S	Adquisición de medicamentos e insumos de uso veterinario para apoyar las unidades productivas pecuarias en el Departamento de Risaralda	\$ 24.995.660,00	Se observó acta de entrega, registro fotográfico y factura de elementos descritos en el acuerdo marco, pero no se observó en el expediente los documentos respectivos del pago, Orden de pago, recibo, acta de pago y liquidación del contrato
1952 3/10/2022	SARA VALENTINA LAVERDE MARTINEZ	Prestar los servicios profesionales para apoyar la Secretaría de Desarrollo Agropecuario en el fortalecimiento del subproceso de planeación del sector agropecuario del Departamento de Risaralda	\$ 9.641.475,00	Se observaron 3 Informes de actividades con soporte de los alcances descritos, listados de asistencia, actas de reuniones y pago de seguridad social. La acta parcial No. 1 presenta error en la fecha de elaboración, pues el periodo va del 5 de octubre al 4 de noviembre y esta contempla como fecha de elaboración el 4/10/2022;
1742 19/8/2022	COFFEE FEST	Prestación de servicios para la promoción y difusión de los productos agropecuarios de los pequeños productores del Departamento de Risaralda en el marco del evento COFFEE FEST	\$ 17.000.000,00	Se observó Informe de actividades, registro fotográfico de la Feria, pago de seguridad social
2329 20/12/2022	ASOCIACION MUNICIPAL DE MUJER CAMPESINA Y NEGRAS DE COLOMBIA ANMUCICQ	Aunar esfuerzos para cofinanciar las alianzas productivas para la vida 2022 señaladas en la convocatoria del MINISTERIOS DE Agricultura y Desarrollo rural, para el fortalecimiento de pequeños productores agropecuarios mediante esquemas de agronegocios en el Departamento de Risaralda	\$ 40.000.000,00	Se pudo constatar que este convenio a la fecha, cuenta con acta de inicio, y una constitución de reservas ordinaria de apropiación para garantizar su ejecución en la vigencia 2023, mediante indagación el Fondo rotatorio no ha sido provisionado con los recursos de las entidades aportantes de acuerdo al Convenio suscrito, debido a situaciones administrativas ajenas que no han sido superadas. Situación que se constituye en un riesgo de desfinanciación de la Asociación por expiración del a reserva constituida o por que se utilice para otro fin por parte de la Gobernación de Risaralda



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Versión: 6

Vigencia: 07-2023

1832 7/9/2022	Manuel Alejandro Rios Cano	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para asistir técnicamente a las asociaciones de pequeños productores en los proyectos que ejecute la Secretaría de Desarrollo Agropecuario del Departamento de Risaralda	\$ 9.063.625,00	Se observaron 4 Informes de actividades, soporte de la prestación de los servicios de extensión de acuerdo a los alcances que presentan avances, registro fotográfico, entre estos: registro fotográfico y constancia de prestación de servicio a 20 mujeres de Pueblo Rico y ,Mistrató, Se observó asistencia técnica a 6 mujeres rurales de la Asociación AMOAPIA para acompañamiento de establecimiento de huertas, acompañamiento a comunidad indígenas de Pueblo Rico en cultivo de café, verificación de cultivos de caña en la producción de panela,; 13 visitas técnicas para café, 3 asociados de caña panelera. 13 beneficiarios indígenas para cultivos de café, 4 trapiches para población desplazada, 6 mujeres rurales para establecimiento de huertas, evidencia de asistencias a 16 productoras de caña panelera, mujeres rurales productoras de huertas en Apia y Mistrató, registro fotográfico y constancia de prestación de servicio a 20 mujeres de Pueblo Rico y ,Mistrató
1842 2022	CORPORACIÓN UNIVERSITARIA SANTA ROSA DE CABLA - UNISARC	Prestación d servicios de extensión Rural Agrpecuaria para la actualización del Sistema de Información del Sector Agropecuario a nivel Municipal y departamental	\$ 68.067.338,00	Se observaron 4 informes de actividades, conforme a los alcances y entregables para cada pago parcial, registro fotográfico, entre estos: presentación del informe de coyuntura del sector agropecuario y Acuicola 2021, mesas de trabajo del 50% restantes municipios de la Virginia, Santa Rosa de Cabal, Santuario, Pereira y Apia. 35 estructuras de costos de producción y 37 marcos de listas del sector agropecuario, estructuración de costos de producción de 24 renglones agropecuarios, , se actualizó el 100% 73 registro marcos de lista y avances en los otros alcances, 50% de las mesas restantes de trabajo de marcos de lista y 50% de las mesas de trabajo de ellas evaluaciones agropecuarias, informe final consolidado con el 50% restante de las evaluaciones agropecuarias municipales , formularios diligenciados de EVA 2022, consolidado de tabeas Excel base de datos de asociaciones de productores actualizada, listas d asistencia y registro fotográfico
2338	ASOCIACION DE PRODUCTORES Y COMERCIALIZADORES DE PLATANO DE SANTA ROSA DE CABAL	MEJORAR LOS INGRESOS Y LA CALIDAD DE VIDA DE LAS FAMILIAS DE PEQUEÑOS PRODUCTORES DEL MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE CABAL EN EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA A PARTIR DEL INCREMENTO DE INGRESOS GENERADOS POR LA PRODUCCION DE PLATANO TECNIFICADO, COMERCIALIZADO CON LA EMPRESA COMERCIALIZADORA EQUILIBRIO SAS.	\$ 40.000.000,00	Se pudo constatar que este convenio a la fecha, cuenta con acta de inicio, y una constitución de reservas ordinaria de apropiación para garantizar su ejecución en la vigencia 2023, mediante indagación el Fondo rotatorio no ha sido provisionado con los recursos de las entidades aportantes de acuerdo al Convenio suscrito, debido a situaciones administrativas ajenas que no han sido superadas. Situación que se constituye en un riesgo de desfinanciación de la Asociación por expiración de la reserva constituida o por que se utilice para otro fin por parte de la Gobernación de Risaralda

Fuente: Archivo de expedientes de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario Departamento de Risaralda
 Elaboración: Oficina Asesora de Control Interno

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 6	Vigencia: 07-2023

4.2. PRIMER SEMESTRE DE 2023

TABLA No. 8 ANALISIS MUESTRA CONTRATACIÓN SEGUNDO SEMESTRE DE 2022

NÚMERO DEL CONTRATO	NOMBRE DEL CONTRATISTA	OBJETO CONTRACTUAL	VALOR DEFINITIVO	OBSERVACIONES
1249	FUNDACION INTERNACIONAL PARA LA INNOVACIÓN, DESARROLLO SOSTENIBLE Y AVANCE DE LA TECNOLOGÍA FIDATEC-	UNAR ESFUERZOS PARA LA GESTION, ADMINISTRACION ESTRATEGICA, APROPIACION Y FORTALECIMIENTO A NIVEL NACIONAL E INTERNACIONAL DE LA MARCA DE REGION HECHO EN RISARALDA, CON EL OBJETO DE FORTALECER LA CAPACIDAD DE MERCADEO Y COMERCIALIZACION DEL TEJIDO EMPRESARIAL DEL SECTOR AGROPECUARIO, AGROINDUSTRIAL, CULTURA Y ARTE, SALUD Y OTROS SECTORES PRODUCTIVOS Y COMERCIALES DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA A TRAVES DE LA BUSQUEDA DE OPORTUNIDADES EN NUEVOS MERCADOS A NIVEL REGIONAL, NACIONAL E INTERNACIONAC	\$ 2.179.285.714,00	Se observó conveniencia y oportunidad de la adición. CDP adición, solicitud de modificación, comité de contratación, acta de aprobación comité de contratación y SECOP de la adición. Se observó evidencia de los alcances descritos en la minuta de las actividades 1 y 2: Administración y soporte del portal web para máximo 200 empresas licenciatarias de la marca región- "HECHO EN RISARALDA"; implementación y puesta en funcionamiento de la plataforma digital AGRONODOS AIA de FIDATEC para la realización de las convocatorias públicas para las empresas interesadas en obtener licencia de uso marca región- HECHO EN RISARALDA vigencia 2023
374	JORGE ALIRIO SOTO CARVAJAL	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO APORTE AL PROCESO DE PLANEACION Y EJECUCION DE LOS SISTEMAS DE GESTION E INFORMACION, DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO	\$ 43.769.728,00	
122 2023	LUZ MARINA CADENAS COLORADO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO APORTE AL FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE PLANEACION E IMPLEMENTACION DE LAS POLITICAS MIPG DEL PROCESO GESTION DEL DESARROLLO AGROPECUARIO	\$ 43.769.728,00	Se observaron 6 informes de actividades; evidencia de registro fotográfico y listados de asistencia para los alcances que presentan actividades, en especial actualización mapa de riesgos sistema de gestión de calidad carpeta DRIVE, ACTAS DE SOCIALIZACIÓN DEL estado del PECTIA y avance de mesas técnicas de CONSEA, en especial seguimiento y difusión mapa de riesgos de gestión e identificación de riesgos de corrupción del sistema de gestión de calidad carpeta DRIVE, , reuniones programación de reuniones de MIP, revisión de acta acta de CONSEA, asistencia a reunión en el SENA tema formación, capacitación CONSEA, entre otras alcances, pago de seguridad social
166 2023	CATHERINE PINO MARTINEZ	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR ACTIVIDADES DE ACOMPAÑAMIENTO TECNICO Y FORMALIZACION DE LAS DIFERENTES EXPLOTACIONES PECUARIAS DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA.	\$ 32.251.368,00	Se observaron 6 informes de actividades para los alcances descritos que presentan avance, registro fotográfico, actas de visita y constancias de prestación de servicios
88 2023	CAMILA ANDREA VELEZ GIL	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA FORTALECER LOS DIFERENTES PROCESOS DE PLANEACION DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO CON EL FIN DE	\$ 32.251.368,00	En la etapa precontractual se observó en su mayoría los documentos esenciales, excepto certificado de inexistencia de personal de planta. Se observaron 5 informes de actividades para los alcances definidos en el contrato y que presentan



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Versión: 6

Vigencia: 07-2023

		MEJORAR LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS DE LOS PEQUEÑOS PRODUCTORES AGROPECUARIOS Y SUS ORGANIZACIONES		avances, registro fotográfico, entre otros, pago de seguridad
422 2023	GUILLERMO OSORIO GARCIA	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL PROCESO DEL SISTEMA DE AUTORIZACION DE HATOS LIBRES DE ENFERMEDADES DE CONTROL OFICIAL, SANIDAD ANIMAL ANTE EL ICA EN EL MARCO DEL PROYECTO DESARROLLO DE LOS PROGRAMAS DE SANIDAD AGROPECUARIA Y FORTALECIMIENTO DEL CENTRO INTEGRAL DE DIAGNOSTICO AGROPECUARIO DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA CIDAR DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO	\$ 32.251.368,00	En la etapa precontractual se observó en su mayoría los documentos esenciales, excepto declaración de bienes y rentas. Se observaron 5 informes de actividades para los alcances definidos en el contrato y que presentan avances, registro fotográfico, entre otros, pago de seguridad.
289 2023	MARCELINA CHICA PALACIO	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO APOYO A LOS PROCESOS DE FORTALECIMIENTO ORGANIZACIONAL Y ASOCIATIVO MEDIANTE TECNICAS COGNITIVAS DIRIGIDA A LAS ASOCIACIONES DE PRODUCTORES DEL DEPARTAMENTO	\$ 32.251.368,00	Se observaron 6 informes de actividades para los diferentes alcances descritos en el contrato, actas de reuniones, listados de asistencia, talleres y capacitaciones y pagos de seguridad. Para la acta parcial No. 2 el periodo de referencia que corresponde a esta acta es del 13 de marzo de 2023 al 12 de abril de 2023, sin embargo en el detalle de las actividades del informe presentado para el alcance 1 " Realizar el fortalecimiento a 10 asociaciones de productores aprobadas en los diferentes proyectos que adelanta la Secretaría de Desarrollo Agropecuario en el área de auto estima, auxilios emocionales y salud mental, se registró como actividad una que se había adelantado el 4 de marzo de 2023 que corresponde al acta 1 y no correspondería a este informe.
316 2023	SANTIAGO HENAO SALAZAR	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL PROCESO DEL SISTEMA DE AUTORIZACION DE HATOS LIBRES DE ENFERMEDADES DE CONTROL OFICIAL, SANIDAD ANIMAL ANTE EL ICA EN EL MARCO DEL PROYECTO DESARROLLO DE LOS PROGRAMAS DE SANIDAD AGROPECUARIA Y FORTALECIMIENTO DEL CENTRO INTEGRAL DE DIAGNOSTICO AGROPECUARIO DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA CIDAR DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO	\$ 32.251.368,00	Se observaron 5 informes de actividades, registro fotográfico, listado de asistencia para los alcances que presentan avances, asistencia a auditorías internas del CIDAR, informe mensual del SEAL, actas de visita y prestación de servicios, entre otras, pago de seguridad social de acuerdo a la normatividad. Se observó Informe final y acta de liquidación del contrato por mutuo acuerdo.
292 2023	CLARA MILENA JARAMILLO MARIN	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES A LA SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO EN EL DESARROLLO DE LOS PROYECTOS QUE SE EJECUTEN EN LAS LINEAS DE LULO Y CAÑA PANELERA PARA EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	\$ 32.251.368,00	Se observaron 4 informes de actividades para los alcances que presentan avance, base de datos de capacitaciones del servicio de extensión, registro fotográfico, constancias de prestación de servicios, pago de seguridad social.
541 2023	JUAN FELIPE OROZCO AGUIRRE	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES A LA SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO EN EL DESARROLLO DE LOS PROYECTOS QUE SE EJECUTEN EN LA LINEA DE CAÑA PANELERA PARA EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	\$ 32.251.368,00	Se observaron 4 informes de actividades para los alcances descritos en el contrato, registro fotográfico, actas de visita y constancias de prestación de servicios, listados de asistencia y control de visitas de campo, entre otros, pago de seguridad social.



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Versión: 6

Vigencia: 07-2023

469 2023	YESICA ANDREA PULGARIN ARROYAVE	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES A LA SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO EN EL DESARROLLO DE LOS PROYECTOS QUE SE EJECUTEN EN LA LINEA DE PLATANO PARA EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	\$ 32.251.368,00	Se observaron 4 informes de actividades, registro fotográfico, constancias de prestación de servicios de extensión agropecuaria, listado de asistencia, caracterización de población, control mensual de visitas, pago de seguridad social
433 2023	ISABELA MARIN RODRIGUEZ	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR ACTIVIDADES DE ACOMPAÑAMIENTO TECNICO Y FORMALIZACION DE LAS DIFERENTES EXPLOTACIONES PECUARIAS DEL DEPARTAMENTO DE RISARAL	\$ 32.251.368,00	Se observó la póliza No. 580-47-994000077759 expedida por la Aseguradora Solidaria el 15 de febrero de 2023, por un valor de \$4.031.420, el cual resulta inferior al 20% del valor del contrato, además corresponde a otro contratista de otra dependencia de la Gobernación y el cual fue aprobada según se observa en el flujo de aprobación por parte de Jurídica. Se observaron 4 informes de actividades para los alcances que presentan avance, registro fotográfico, constancias e prestación de servicios, de extensión, pago de seguridad social
263 2023	MARIA VICTORIA BATERO VILLEGAS	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA FORTALECER LA CAPACIDAD TECNICA OPERATIVA DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO	\$ 32.251.368,00	Se observaron 4 informes de actividades, listados de asistencia, actas de reunión, pagos de seguridad social,
621 2023	CARLOS RODRIGO REY VELA	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR ACTIVIDADES DE ASISTENCIA TECNICA INTEGRAL EN EL AREA PECUARIA DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	\$ 32.251.368,00	Se observaron 4 informes de actividades para los alcances que presentan avances, registro fotográfico, constancias de extensión, registro de palpación y pago de seguridad social
905 2023	KARLA VANESSA CUBILLOS CARDONA	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR SEGUIMIENTO Y ASISTENCIA TECNICA A BENEFICIARIOS DE PROYECTOS AGROINDUSTRIALES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO EN EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	\$ 32.251.368,00	Se observaron 3 informes de actividades para los alcances, registro fotográfico, constancias de prestación de servicios de extensión, listados de asistencia, control mensual de visitas y pago de seguridad social
771 2023	VALENTINA HURTADO GUZMAN	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR ACTIVIDADES DE ASISTENCIA TECNICA INTEGRAL EN EL AREA PECUARIA DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	\$ 32.251.368,00	Se observaron 4 informes de actividades con el detalle de los alcances que presentaron avances, registro fotográfico, constancias de prestación de servicios de extensión agropecuaria, registros de palpación, listas de chequeo de buenas prácticas ganaderas, pago de seguridad social.
1062 2023	FABIAN ORLANDO REINA ROJAS	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA FORTALECER LA CAPACIDAD TECNICA OPERATIVA DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO	\$ 32.251.368,00	Se observaron 4 informe de actividades de los alcances que presentan avances, registro fotográfico, listados de asistencia, recepciones de solicitudes de extensión, actas de reunión, pagos de seguridad social
1167 2023	BENJAMIN DARIO FERNANDEZ MARIN	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES A LA SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO A TRAVES DE LA ORIENTACION, PARTICIPACION, ASESORIA Y ASISTENCIA TECNICA A LAS ASOCIACIONES DE PEQUEÑOS PRODUCTORES DE LOS MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO MEDIANTE ACCIONES ENMARCADAS EN EL COMPONENTE ECONOMICO	\$ 32.251.368,00	En la etapa precontractual se observó en su mayoría los documentos esenciales, excepto registro presupuestal Se observaron 2 informes de actividades para los alcances definidos en el contrato y que presentan avances, registro fotográfico, entre otros, base datos AMMUCID y ASOMOREROS, pago de seguridad social



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Versión: **6**

Vigencia: **07-2023**

1582 2023	JUAN PABLO CASTAÑO FERNANDEZ	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR ACTIVIDADES DE ASISTENCIA TECNICA Y ACOMPAÑAMIENTO A LAS ASOCIACIONES DE GANADEROS PARA LA IMPLEMENTACION DE LAS BUENAS PRACTICAS GANADERAS B.P.G.	\$ 32.251.368,00	Se observaron 2 informe de actividades para los alcances que presentan avances, registro fotográfico, constancias de extensión agropecuaria, listas de chequeo de predios productores de leche, constancias de prestación de servicios, pago de seguridad social
1620 2023	DIEGO MARINO MARQUEZ PINO	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA FORTALECER LOS DIFERENTES PROCESOS DE PLANEACION DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO CON EL FIN DE MEJORAR LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS DE LOS PEQUEÑOS PRODUCTORES AGROPECUARIOS Y SUS ORGANIZACIONES	\$ 32.251.368,00	Se observaron 2 informe de actividades de los alcances descritos, constancias de prestación de servicios, registro fotográfico, actas de reuniones y listados de asistencia, pagos de seguridad social

Fuente: Archivo físico SDA

Elaboración: Oficina Asesora de Control Interno

Para la revisión de la contratación; fueron revisados los expedientes de acuerdo a la muestra seleccionada en las Tabla No. 7 y Tabla No. 8, teniendo en cuenta la modalidad de selección y el tipo de contratación, en las diferentes etapas contractuales.

En la etapa precontractual de acuerdo a la modalidad y tipo de contrato; entre otros la inclusión de la necesidad para adelantar el contrato en el Plan Anual de Adquisiciones (PAA), certificado de conveniencia, certificado de disponibilidad presupuestal, análisis de oportunidad y conveniencia, estudios anteriores o estudios previos, matriz de riesgos, idoneidad del proponente, experiencia del proponente, proceso de selección del oferente cuando se trate de convocatoria, concurso, licitación, entre otros, clausulado, constitución de pólizas y garantías, publicación de los documentos en el SECOP II, etc.

En la ejecución y liquidación de contratos; se revisaron y analizaron los documentos esenciales en estas etapas, entre otros: Registro presupuestal, asignación o delegación de la supervisión, acta de inicio, actas de supervisión, informes del contratista, pagos de seguridad social, acta final y de liquidación cuando aplique.

	<p style="text-align: center;">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p style="text-align: center;">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 6</p>	<p>Vigencia: 07-2023</p>

5. LEY 1876 DE 2017

5.1. Tasa del Servicio Público de Extensión Agropecuaria

De acuerdo a la respuesta dada por el proceso auditado; **Cita textual** “Dicha disposición a la fecha no se ha realizado a razón que desde el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural – MADR, no se han socializado los lineamientos para establecer la tasa del servicio público de extensión agropecuaria en el Departamento de Risaralda; para ser puesta en consideración de la H. Asamblea Departamental”.

5.2. Registro actualizado de usuarios y predios

Según respuesta dada por el proceso auditado, La Secretaria de Desarrollo Agropecuario, no cuenta con un registro actualizado de usuarios y predios, conforme al ART 31 de la Ley 1876 de 2017. **Cita textual** “..La plataforma de registro para usuarios, apenas se encuentra en proceso de implementación por parte del Ministerio de Agricultura y la Agencia de Desarrollo Rural; la cual es de competencia de los municipios, de acuerdo a las solicitudes expresas por parte de los productores en cada uno de ellos, tal como lo establece el Art. 31”

5.3. Sistema o medio de difusión para la promoción del Servicio de Extensión Agropecuaria

Según respuesta dada por el proceso auditado, La Secretaria de Desarrollo Agropecuario, Cita textual; “Desde el año 2021, con los funcionarios y contratistas de la SDA, se viene realizando giras en los 14 municipios del Departamento; con el fin de Socializar la Ley 1876 de 2017 y el PDEA, en diferentes espacios de concertación municipal como los CMDR y los Concejos Municipales”.

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 6	Vigencia: 07-2023

6. CARACTERIZACIÓN SUBPROCESO ASESORÍA Y ASISTENCIA TÉCNICA

		DEPARTAMENTO DE RISARALDA Secretaría de Desarrollo Agropecuario GESTIÓN DEL DESARROLLO AGROPECUARIO ASESORÍA Y ASISTENCIA TÉCNICA CARACTERIZACIÓN		
Versión: 02	Vigencia: 12-2015			
Nombre del proceso: Gestión del Desarrollo Agropecuario		Nombre del Subproceso: Asesoría y Asistencia Técnica		
Objetivo: Promover el fortalecimiento, la integración institucional y la dinamización de los entes territoriales, entidades, organizaciones y asociaciones, para mejorar su gestión a la luz de las directrices agropecuarias - ambientales nacionales y departamentales, con base a las competencias misionales verificando el cumplimiento de las normas de los actores objeto de control.				
Alcance: Aplica para todas las entidades relacionadas del sector agropecuario - ambiental y asociaciones de base que tienen acierto en los 14 municipios del Departamento de Risaralda. Comenzando desde la planificación de los sistemas de información, la asesoría y asistencia técnica (AAT), generando proyectos productivos fortalecimiento gremial y encadenamiento del desarrollo social, productivo y económico.				
Responsable: Secretario (a) de Desarrollo Agropecuario.				
Lider del Subproceso: Director Técnico.				
PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	RESULTADO	CLIENTE
1. Entidades gubernamentales del orden nacional y departamental. 2. Procesos: subproceso de planeación y sistemas de información. 3. Administraciones municipales, organizaciones, instituciones y asociaciones.	1. Legislación agropecuaria e instrumentos de política agropecuaria 2. Plan de desarrollo, planes sectoriales, planes de acción 3. Requerimientos de asesoría y asistencia técnica, según demanda y oferta sectorial.	P Realizar la programación de las visitas de Asesoría y Asistencia Técnica teniendo en cuenta las necesidades evidenciadas en los instrumentos de planificación agropecuaria, espacios de concertación.	1. Cronograma mensual de actividades de contratistas y funcionarios relacionados con el subproceso.	Administraciones municipales, organizaciones, instituciones y comunidad en general.
1. Ministerio de Agricultura y Desarrollo rural, Ministerio del Trabajo, Ministerio de Salud y Protección social y Ministerio de medio Ambiente. 2. Cliente externo (atención al ciudadano). 3. Administraciones municipales, organizaciones, instituciones y asociaciones. 4. Subproceso de planeación y sistemas de información.	1. Legislación agropecuaria e instrumentos de política agropecuaria 2. Plan de desarrollo, planes sectoriales, planes de acción 3. Requerimientos de asesoría y asistencia técnica, según demanda y oferta sectorial	H Hacer seguimiento a la Asistencia Técnica Directa Rural que prestan los técnicos de la secretaria de desarrollo agropecuario a los diferentes municipios del Departamento de Risaralda. Ejecutar las actividades de asesoría y asistencia técnica.	1. Informes mensuales de contratistas relacionados con el subproceso, junto con sus respectivas evidencias 2. Constancia de prestación de la asesoría y asistencia técnica.	Administraciones municipales, organizaciones, instituciones y comunidad en general.
Sistemas Integrados de Gestión, Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP)	Norma ISO 9001 Norma NTC GP 1000 Reportes de Servicio No Conforme	V Realizar la identificación y reporte de posibles servicios no conformes y/o no conformidades	Informes para la revisión por dirección y necesidades de establecer acciones correctivas (planes de mejoramiento), acciones preventivas (mapas de riesgos) y acciones de mejora.	Todos los procesos.
Subproceso de contratación Interventores Los contratistas	Minuta contractual Informe contrato prestación de servicios	V 1. Verificación de los informes de las actividades mensuales de los contratistas	Actas parciales de interventoría	Gestión del desarrollo agropecuario, sistema integrado de gestión, entes de control
Sistema de planeación	Plan de desarrollo	V seguimientos al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo, relacionadas	Reporte de actividades cuatrimestral	Sistema de planeación, secretaria de Desarrollo Agropecuario, entes de control, SIGC, asamblea de Departamento
Todos los procesos. Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) ICONTEC	Requisitos de la norma ISO 9001. Necesidad de conocer el desempeño del proceso.	V Recibir auditorías internas y externas.	Informe de desempeño del proceso.	Todos los procesos.
Todos los procesos.	Informes de desempeño del Proceso.	A Establecer acciones correctivas (planes de mejoramiento), acciones preventivas (mapas de riesgos), acciones de mejora.	Informe de la gestión de las acciones correctivas, preventivas y de mejoramiento.	Todos los procesos.
REQUISITOS NORMA ISO 9001:		4.1 - 5.3 - 5.4 - 7.1 - 7.2 - 7.5 - 8.2.3 - 8.3 - 8.5		
REQUISITOS NORMA ISO 14001:		4.1 - 4.2 - 4.3 - 4.4.6 - 4.4.7 - 4.5		
REQUISITOS NORMA OHSAS 18001:		4.1 - 4.2 - 4.3 - 4.4 - 6 - 4.4.7 - 4.5		
REQUISITOS MECI:	Subsistema Control Estratégico: Administración de Riesgos // Subsistema Control de Gestión: Actividades de Control - Información // Subsistema de Control de Evaluación: Autoevaluación - Planes de mejoramiento.			
RECURSOS REQUERIDOS:				
HUMANOS	Profesionales en áreas agrícolas, pecuarias, ambientales, del derecho, contable. Especialistas en proyectos, Técnicos y tecnólogos en áreas afines de las ciencias agropecuarias, ambientales, microbiológico y química			
TECNOLÓGICOS	Computadores, software, Gps, pH metros, Video Bean, Scanner portátil			
FINANCIEROS	Presupuesto Departamental, Sistemas General de Regalías, Convocatorias del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, Compra de vehículo 4x4 Doble cabina			
INFRAESTRUCTURA	Oficina y módulos dotados con equipos luminarios y escritorios acordes a cada uno de los funcionarios, ventanas funcionales, ventiladores, estructura física acorde para el trabajo. (Infraestructura requerida mínima para la operación del proceso)			

Fuente: SAIA Gobernación de Risaralda

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 6</p>	<p>Vigencia: 07-2023</p>

OBJETIVO: Promover el fortalecimiento, la integración institucional y la dinamización de los entes territoriales, entidades, organizaciones y asociaciones; para mejorar su gestión a la luz de las directrices agropecuarias - ambientales nacionales y departamentales, con base a las competencias misionales verificando el cumplimiento de las normas de los actores objeto de control

ALCANCE: Aplica para todas las entidades relacionadas del sector agropecuario - ambiental y asociaciones de base que tienen asiento en los 14 municipios del Departamento de Risaralda. Comenzando desde la planificación de los sistemas de información, la asesoría y asistencia técnica (AAT), generando proyectos productivos fortalecimiento gremial y encadenamiento del desarrollo social, productivo y económico.

Se pudo evidenciar en la revisión contractual, los certificados de prestación de servicios y de asistencias técnicas, los informes de actividades de los contratistas, e informes de seguimiento cuatrimestral de las metas del Plan de Desarrollo.

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 6	Vigencia: 07-2023

6.1. PROCEDIMIENTO Y POLITICAS DE OPERACIÓN: ATENCIÓN A LAS SOLICITUDES DE EXTENSIÓN AGROPECUARIA

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Secretaría de Desarrollo agropecuario GESTION DEL DESARROLLO AGROPECUARIO EXTENSION AGROPECUARIA PROCEDIMIENTO ATENCIÓN A LAS SOLICITUDES DE EXTENSIÓN AGROPECUARIA				
Version: 02	Vigencia: 12-2019				
Objetivo: Dar respuesta a todas las solicitudes de Extensión Agropecuaria del departamento de Risaralda en lo concerniente a temas agropecuarios, prestando un servicio adecuado y oportuno.					
Alcance: Toda la comunidad que tiene relación directa con el sector agropecuario del Departamento de Risaralda.					
Definiciones: Extensión Agropecuaria : Proceso de acompañamiento mediante el cual se gestiona el desarrollo de capacidades de los productores agropecuarios, su articulación con el entorno y el acceso al conocimiento, tecnologías, productos y servicios de apoyo; con el fin de hacer competitiva y sostenible su producción al tiempo que contribuye a la mejora de la calidad de vida familiar. Por lo tanto, la extensión agropecuaria facilita la gestión de conocimiento, el diagnóstico y solución problemas, en los niveles de la producción primaria, la poscosecha, y la comercialización; el intercambio de experiencias y la construcción de capacidades individuales, colectivas y sociales. Para tal efecto, la extensión agropecuaria desarrollará actividades vinculadas a promover el cambio técnico en los diferentes eslabones que constituyen la cadena productiva, la asesoría y acompañamientos a productores en acceso al crédito, formalización de la propiedad, certificación en SPA, entre otros.					
PASOS 1		Responsable		Documento o Registro	Punto de Control
		Area	Cargo		
1	Recepcionar la solicitud de servicio de extensión agropecuaria	Secretaría de Desarrollo agropecuario	de Funcionario y/o contratista.	Formato de solicitud de extensión agropecuaria.	
2	Transferir la solicitud al funcionario competente para su análisis	Secretaría de Desarrollo agropecuario	de Funcionario y/o contratista.	Formato de solicitud de extensión agropecuaria.	Archivo y/o carpeta del formato de extensión agropecuaria
3	Identificar el tipo de servicio de extensión agropecuaria que requiere el cliente, según solicitud del interesado o programación de actividades de extensión agropecuaria que tenga establecida la Secretaría .	Secretaría de Desarrollo agropecuario	de Funcionario y/o contratista.	Formato de solicitud de extensión agropecuaria.	Archivo y/o carpeta del formato de extensión agropecuaria
4	Socializar con el Secretario, contratistas y funcionarios los temas relacionados con el área de extensión agropecuaria.	Dirección Técnica	Profesional universitario (a).	Actas de comité técnico y/o comité técnico operativo.	Archivo de Actas de comité técnico y/o comité técnico operativo.
5	Ejecutar la prestación del servicio de extensión agropecuaria	Secretaría de Desarrollo agropecuario	de Funcionario y/o contratista.	Constancia de extensión agropecuaria, listados de asistencia.	Archivo de constancias de extensión agropecuaria, listados de asistencia.
6	Realizar seguimiento a los compromisos o tareas adquiridas, en el proceso extensión agropecuaria	Secretaría de Desarrollo agropecuario	de Funcionario y/o contratista.	Constancia de extensión agropecuaria, listados de asistencia.	Seguimiento de los compromisos o tareas.
7	Socializar actividades y retroalimentar el proceso de ejecución de la extensión agropecuaria	Dirección Técnica	Profesional universitario (a).	Comité Técnico y/o Comité Técnico operativo	Acta de comité.
Disposiciones Generales Referente Legal: Ley 1876 de 2017					
Revisado por: Nombre: LUZ DARY SEPULVEDA MOSQUERA Cargo: Director Técnico Firma: Fecha de Revisión: Diciembre de 2019					
Aprobado por: Nombre: JUAN JOSE RAMIREZ MARTINEZ Cargo: SECRETARIA DE DESPACHO Firma: Fecha de Revisión: Diciembre de 2019					

Fuente: SAIA Gobernación de Risaralda

	<p style="text-align: center;">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p style="text-align: center;">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 6</p>	<p>Vigencia: 07-2023</p>

Se pudo evidenciar, que la Secretaría de Desarrollo Agropecuario no presta servicios de extensión agropecuaria, que estos están a cargo, responsabilidad, son competencia de los Municipios y que el procedimiento documentado, así como los formatos definidos, están descontextualizados respecto a la normatividad. Esto se pudo observar en la “mesa técnica solicitada por el responsable del proceso auditado, con el fin de contextualizar al equipo Auditor, de los roles, implementación y competencias de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario, ante la Ley 1876 de 2017”, realizada en referencia a la solicitud de información SAIA No. No. 11556 del 19/07/2023, en el oficio de respuesta dada por la SDA, de igual manera, en el proceso auditor realizado al procedimiento de atención a solicitudes de extensión agropecuaria y las políticas de operación.

De acuerdo a la definición, contemplada en la Ley 1876 de 2017, así como en la revisión posterior realizada por la Corte Constitucional, mediante Sentencia C-094 de 2018. “4Extensión Agropecuaria. Proceso de acompañamiento mediante el cual se gestiona el desarrollo de capacidades de los productores agropecuarios, su articulación con el entorno y el acceso al conocimiento, tecnologías, productos y servicios de apoyo; con el fin de hacer competitiva y sostenible su producción al tiempo que contribuye a la mejora de la calidad de vida familiar. Por lo tanto, la extensión agropecuaria facilita la gestión del conocimiento, el diagnóstico y la solución de problemas, en los niveles de producción primaria, la poscosecha, y la comercialización; el intercambio de experiencias y la construcción de capacidades individuales y colectivas y sociales. Para tal efecto, la extensión agropecuaria desarrollará actividades vinculadas a promover el cambio técnico en los diferentes eslabones que constituyen la cadena productiva, la asesoría y acompañamientos a productores en acceso al crédito, formalización de la propiedad, certificación en BPA, entre otros”

En el mismo sentido, conforme a la definición de los servicios de extensión agropecuaria, y las condiciones exigidas por la Ley 1876 DE 2017, Art. 33, para la habilitación de las Entidades Prestadoras de Servicios de Extensión Agropecuario- EPSEA- por parte del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural. Es claro que la Secretaría de Desarrollo Agropecuario no tiene la condición de EPSEA.

POLITICAS DE OPERACIÓN

Revisada el archivo documental de la Serie documental: “Solicitudes de prestación de servicios de extensión”, se observó que los documentos propios del expediente, no conservan un orden cronológico, no permiten establecer los tiempos de respuesta, que de acuerdo a la política de operación es de 5 días, desde la asignación del funcionario o

⁴ Ley 1876 de 2017,

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 6	Vigencia: 07-2023

contratista, además no se tiene un registro de las solicitudes, del medio por el que se originaron las recepciones de las solicitudes.

7. GESTIÓN DEL DESARROLLO AGROPECUARIO INSPECCION VIGILANCIA Y CONTROL

7.1. CARACTERIZACIÓN

PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	RESULTADO	CLIENTE
1. Entidades gubernamentales del orden nacional y departamental. 2. Procesos: subproceso de planeación y sistemas de información.	Legislación agropecuaria e instrumentos de política agropecuaria	P Realizar la programación de las visitas de seguimiento a las empresas prestadoras del servicio de extensión agropecuaria en los municipios del Departamento.	Cronograma de seguimiento a la extensión agropecuaria.	Administraciones municipales (EPSEA Empresas prestadoras del servicio de extensión Agropecuaria.)
1. Ministerio de Agricultura y Desarrollo rural 2. Administraciones municipales (EPSEA). 3. Secretaría de planeación Departamental.	1.) Legislación agropecuaria e instrumentos de política agropecuaria. 2) Ficha de Seguimiento para la prestación del servicio de Extensión Agropecuaria Municipal. 3.) Plan de desarrollo, Plan Departamental de Extensión Agropecuaria - PDEA, planes sectoriales.	H Realizar las visitas de seguimiento a la Extensión agropecuaria que prestan los Municipios a través de las EPSEA, según programación.	1. Registro de seguimiento a la extensión agropecuaria. 2. Informe final consolidado del estado actual de la extensión agropecuaria municipal.	Administraciones municipales - EPSEA. Agencia de Desarrollo Rural - ADR. Comité Directivo de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario
Gestión administrativa - Sistema de Gestión.	Decreto N°0366 del 12 de marzo del 2015 Directrices resultantes del Comité Técnico	V - Solicitar al Secretario (a) de Despacho la inclusión de temas relacionados, en los comités Directivos. - Asistir a los comités directivos citados mensualmente.	Actas de Comité Directivo.	Comité Directivo. Proceso: Sistema de Gestión.
Sistema de Gestión Integrado MIPG	Procedimiento Servicio no conforme	V Realizar la identificación y reporte de posibles servicios no conformes y/o no conformidades siguiendo lo establecido en el procedimiento de servicio no conforme.	Registro de reporte de servicios no conformes y/o no conformidades	Sistema de Gestión Integral Sistema de Planeación. Gestión de Desarrollo Agropecuario.
Todos los procesos. Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP)	Necesidad de conocer el desempeño del proceso.	V Recibir auditorías internas y externas.	Informe de desempeño del proceso.	Todos los procesos.
Gestión administrativa - Sistema de Gestión.	Decreto 0366 de 2015 Directrices resultantes del Comité Directivo	A Estructurar y ejecutar las estrategias que correspondan a las directrices resultantes de los comités Directivos	Actas de Comité Directivo	Sistema de Gestión Sistema de Planeación. Gestión de Desarrollo Agropecuario.
Todos los procesos.	Informes de desempeño del Proceso.	A Establecer acciones correctivas (planes de mejoramiento), acciones preventivas (mapas de riesgos), acciones de mejoras.	Informe de la gestión de las acciones correctivas, preventivas y de mejoramiento.	Todos los procesos.
MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN:	DIMENSION(E)S:	Gestión con valores para el resultado	POLÍTICA(S):	Fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos.
REQUISITOS SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO:	RESOLUCIÓN 0312 DEL 2019: Artículos: 2.2.4.6.6 - 2.2.4.6.7 - 2.2.4.6.10 - 2.2.4.6.15			
REQUISITOS SISTEMA DE GESTIÓN AMBIENTAL:	4. CONTEXTO DE LA ORGANIZACIÓN. 4.1 Comprensión de la Organización y de su Contexto; 4.2 Comprensión de las Necesidades y Expectativas de las Partes Interesadas; 4.3 Determinación del alcance del sistema de gestión ambiental; 4.4 Sistema de Gestión Ambiental. 6. PLANIFICACIÓN; 6.1 Acciones para Abordar Riesgos y Oportunidades; 6.1.2. Aspectos ambientales; 6.1.3. Requisitos legales y otros requisitos; 6.2 Objetivos de las Ambientales y Planificación Para Lograrlos. 7. APOYO (SOPORTES). 7.2 Competencia; 7.3 Toma de conciencia; 7.5 Información documentada. 8. OPERACIÓN. 8.1 Planificación y Control Operacional; 8.2 Preparación y respuesta ante emergencias. 9. EVALUACIÓN. 9.1 Seguimiento, medición, análisis y evaluación. 10. MEJORA. 10.1 Generalidades; 10.2 No Conformidad y Acción Correctiva; 10.3 Mejora Continua.			
OTROS SISTEMAS DE GESTIÓN:	Este proceso integra los elementos transversales aplicables a los otros sistemas de gestión en el marco de la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG			
RECURSOS HUMANOS:	Secretario de Despacho - Profesional Universitario - Asesor - Contratistas de apoyo.			
TECNOLOGICOS:	Equipos de cómputo.			
FINANCIEROS:	Asignados por proyecto.			
INFRAESTRUCTURA:	Muebles y equipos de oficina, las demás asignadas por la entidad.			

Fuente: SAIA Gobernación de Risaralda

	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 6</p>	<p>Vigencia: 07-2023</p>

OBJETIVO: Verificar el cumplimiento de las normas legales aplicables en materia de asistencia técnica agropecuaria a las Unidades Municipales de Asistencia Técnica Agropecuaria (UMATA) y a las empresas prestadoras de servicios agroempresariales (EPSAGRO)

ALCANCE: Aplica para las Unidades Municipales de Asistencia Técnica Agropecuaria UMATA o quien haga sus veces y a las entidades encargadas de la prestación del servicio de asistencia técnica agropecuaria en el Departamento de Risaralda. Comienza con la aplicación de la "FICHA DE SEGUIMIENTO PARA LAS UMATA DEL DEPARTAMENTO", pasando por la verificación de documentación y/o evidencia y finalizando con informe final consolidado del estado actual de la asistencia técnica agropecuaria en el Departamento de Risaralda.

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 6	Vigencia: 07-2023

7.2. SEGUIMIENTO A LA ASISTENCIA TÉCNICA DIRECTA PRESTADA POR LOS MUNICIPIOS

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Secretaría de Desarrollo Agropecuario GESTIÓN DEL DESARROLLO AGROPECUARIO INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO A LA ASISTENCIA TÉCNICA DIRECTA RURAL PRESTADA POR LOS MUNICIPIOS			
Versión: 1	Vigencia: 10-2015			
Objetivo: Conocer el estado actual, las condiciones y la forma como los Municipios están cumpliendo con este requisito legal, de prestación del servicio de asistencia técnica directa rural a los pequeños productores.				
Alcance: Aplicación de una encuesta a la UMATA o quien haga sus veces, consolidación de la información y publicación de los resultados.				
DEFINICIONES: UMATA: Unidad Municipal de Asistencia Técnica Agropecuaria.				
SEGUIMIENTO: Proceso mediante el cual se verifica el desempeño institucional, técnico y administrativo de los municipios para la prestación del servicio de asistencia técnica a los pequeños productores.				
Asistencia Técnica Directa Rural: Es la atención regular y continua a los productores agrícolas, pecuarios, forestales y pesqueros, en la asesoría de los siguientes asuntos: En la aptitud de los suelos, selección del tipo de actividad a desarrollar y en la planificación de las explotaciones, en las posibilidades y procedimientos para acceder al financiamiento de la inversión, en el mercadeo apropiado de los bienes producidos y en la promoción de las formas de organización de los productores				
PASOS	Responsable		Documento o Registro	Punto de Control
	Area	Cargo		
1	Revisar, interpretar y ajustar a nivel Departamental la encuesta diseñada por el Ministerio de Agricultura para realizar el seguimiento a la asistencia técnica.	Planeación y asistencia técnica.	Profesional Universitario. Grado 19.	Formato de encuesta para seguimiento a la asistencia técnica directa rural.
2	Programar el calendario de visitas previa concertación con los funcionarios municipales	Planeación y asistencia técnica.	Profesional Universitario. Grado 19.	Calendario de programación de visitas.
3	Aplicar la encuesta a nivel municipal y verificar aleatoriamente alguna información en el campo.	Planeación y asistencia técnica.	Profesional Universitario. Grado 19.	Encuesta correctamente diligenciada
4	Elaborar el consolidado Departamental	Planeación y asistencia técnica.	Profesional Universitario. Grado 19.	Documento escrito del informe consolidado Departamental
5	Distribuir el informe final a los Municipios, entidades y gremios del sector, Ministerio de Agricultura y entes de control.	Planeación y asistencia técnica.	Profesional Universitario. Grado 19.	Documento denominada seguimiento a la asistencia técnica municipal.
Disposiciones Generales: Cartilla sobre conformación y funcionamiento de los Consejos Municipales de Desarrollo Rural. Modelo de gestión para la Asistencia Técnica Municipal. Metodología para la formulación de los Programas Agropecuarios Municipales				
Normas legales: Ley 607 de 2000, decreto 2980 de 2004 y decreto 3199 de 2002				
Aprobó:				
CONSTANZA RAMIREZ ANGEL - Secretaria de Desarrollo Agropecuario.(responsable del proceso)				

Fuente: SAIA Gobernación de Risaralda



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Versión: 6

Vigencia: 07-2023

Programación de visitas de seguimiento al servicio de extensión agropecuario año 2022

MUNICIPIO	FECHA	ACTIVIDAD	HORA
La Virginia	18 de noviembre	Visita de Seguimiento a la UMATA	10:00 a.m.
Dosquebradas	22 de noviembre	Visita de Seguimiento a la UMATA	9:00 a.m.
Santa Rosa	23 de noviembre	Visita de Seguimiento a la UMATA	9:30 a.m.
Pueblo Rico	24 de noviembre	Visita de Seguimiento a la UMATA	10:00 a.m.
Apia	24 de noviembre	Visita de Seguimiento a la UMATA	2:00 p.m.
Santuario	25 de noviembre	Visita de Seguimiento a la UMATA	10:00 a.m.
Balboa	29 de noviembre	Visita de Seguimiento a la UMATA	10:00 a.m.
Mistrató	30 de noviembre	Visita de Seguimiento a la UMATA	10:00 a.m.
Belén de Umbria	30 de noviembre	Visita de Seguimiento a la UMATA	2:00 p.m.
La Celia	1 de diciembre	Visita de Seguimiento a la UMATA	10:00 a.m.
Pereira	2 de diciembre	Visita de Seguimiento a la UMATA	9:00 a.m.
Quinchía	6 de diciembre	Visita de Seguimiento a la UMATA	10:00 a.m.
Guática	6 de diciembre	Visita de Seguimiento a la UMATA	2:00 p.m.
Marsella	15 de diciembre	Visita de Seguimiento a la UMATA	10:00 a.m.

Fuente: SDA

De acuerdo a lo observado, en la programación de visitas de seguimiento a los Municipios del Departamento de Risaralda, este se adelantó conforme a lo descrito en el procedimiento y en las políticas de operación.

En otro sentido; se observó el resumen de las actividades desarrolladas por la Secretaría de Desarrollo Agropecuario, en el marco del cumplimiento de la ordenanza 006 del 19 de marzo de 2020 por medio de la cual se adopta el plan Departamental de Extensión Agropecuaria 2020-2023.

	<p style="text-align: center;">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p style="text-align: center;">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 6</p>	<p>Vigencia: 07-2023</p>

8. RESPUESTA DE LA OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO A DERECHO A REPLICA Y CONTRADICCIÓN EJERCIDA POR LA SECRETARIA DDESARROLLO AGROPECUARIO

Mediante SAIA No. 20230829-13843-I, la Secretaria de Desarrollo Agropecuario, se pronuncia frente al Informe Preliminar de Auditoría adelantada por la oficina Asesora de Control Interno.

Conforme a lo anterior, la oficina Asesora de Control Interno mediante SAIA No. 20230903-14225-I del 3 de septiembre de 2023, cito a Mesa de trabajo para sustento de derecho de contradicción a informe preliminar de auditoría a la ejecución a los recursos de los subprocesos: Asesoría y Asistencia Técnica; Inspección, Vigilancia y Control de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario para el día 5 de septiembre de 2023 a las 9:00 a.m.

Una vez revisado, los argumentos y consideraciones realizadas por la SDA en el oficio de referencia, así como los argumentos y consideraciones realizadas en la Mesa de trabajo del día 5 de septiembre de 2023, la Oficina Asesora de Control Interno de manera respetuosa, se permite realizar las siguientes consideraciones, frente a las respuestas dadas.

1. Incumplimiento al Decreto No. 0756 del 23 de abril del 2018 “Por medio del cual se estructura el sistema de gestión, se adopta el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) del Departamento de Risaralda- administración central- y se deroga el Decreto 0874 de 2017”, en su artículo 1o parágrafo 1o. Cada sistema debe diseñarse, documentarse, implementarse y mejorarse, conforme a la normatividad vigente aplicable; al evidenciarse, que la Secretaria de Desarrollo Agropecuario contempla a la fecha en el Sistema De Gestión de calidad, entre otros documentos y formatos: P-Atención a las solicitudes de extensión, P-Ejecución de la Extensión Agropecuaria. Procedimientos que están descontextualizados conforme a la Ley 1876 de 2018; en el entendido de que la Secretaría no ejecuta servicios de extensión agropecuaria, los cuales son competencia de los Municipios a través de las EPSEAS.

REPLICA No. 1: El Objetivo de la Auditoría es "Realizar auditoría a la ejecución de los recursos, por las diferentes fuentes de financiación, para el cumplimiento de los objetivos propios de los subprocesos: Asesoría y Asistencia Técnica; Inspección, Vigilancia y Control para el segundo semestre de 2022 y el primer semestre de 2023"; que NO es coherente con el Hallazgo No. 1 identificado debido a que, el Hallazgo está relacionado con la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) del Departamento de Risaralda- administración central y NO con la ejecución de recursos.

	<p style="text-align: center;">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p style="text-align: center;">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 6</p>	<p>Vigencia: 07-2023</p>

Esto a su vez, genera duplicidad de trabajo y funciones, con la Auditoría interna de Sistemas Integrados de Gestión, realizada por la Secretaría Administrativa del Departamento de Risaralda.

Una vez analizada la respuesta dada a este hallazgo y de acuerdo al Acta de Mesa de trabajo realizada el día 5 de septiembre de 2023, la Oficina Asesora de Control interno, considera que **el Hallazgo 1, no se tendrá en cuenta en el Informe final**

Respecto a la **OBSERVACIÓN No. 3**. Se observó en los convenios 2330 y 2338 de 2022, ambos contratos de asociación para cofinanciación de alianzas productivas señaladas en la convocatoria del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, para el fortalecimiento de pequeños productores agropecuarios mediante esquemas de agro negocios en el Departamento de Risaralda, estos contratos a la fecha, cuentan con acta de inicio, constitución de reservas ordinaria de apropiación para garantizar su ejecución en la vigencia 2023. Al respecto mediante indagación el Fondo rotatorio aún no ha sido provisionado, con los recursos de las entidades aportantes, de acuerdo a los convenios suscritos, tampoco se han constituido las respectivas pólizas, y se encuentran a espera de resolverse varias situaciones administrativas. Lo anterior; se constituye en un riesgo de des financiación de las Asociaciones productivas, por expiración de la reserva constituida o por que se utilice para otros fines por parte de la Gobernación de Risaralda.

REPLICA No. 2: La Observación anteriormente descrita, se genera producto de una explicación verbal entregada al Auditor, con respecto al mecanismo de ejecución de un programa del orden nacional; en el cual, la Secretaría de Desarrollo Agropecuario, no tiene injerencia ni control, en los tiempos de ejecución y desarrollo de los proyectos. GOBERNACION DE RISARALDA COMUNICACIÓN INTERNA Parque Olaya Herrera Calle 19 No. 13-17 · Código Postal 660004 · PBX: 3398300 Fax: 3398301 www.risaralda.gov.co Página 2 DE 2 Por lo tanto, al revisar el expediente contractual, estaba al día de acuerdo a las informaciones y procedimientos suministradas por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural; sin ser de competencia nuestra su avance.

Una vez analizada la respuesta dada a este hallazgo y de acuerdo al Acta de Mesa de trabajo realizada el día 5 de septiembre de 2023, la Oficina Asesora de Control interno, considera que **la Observación 3, se tendrá como recomendación para efectos de este Informe**

	<p style="text-align: center;">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p style="text-align: center;">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 6</p>	<p>Vigencia: 07-2023</p>

HALLAZGOS

1. Incumplimiento en la política de operación; numeral 3, contemplado en el subproceso de Asistencia técnica, “Las solicitudes de atención de extensión agropecuaria físicas o verbales recibidas, se tramitarán en un tiempo de cinco días hábiles, con el fin de programarse con el personal técnico o profesional de competencia en el área solicitada”, al evidenciarse en el expediente físico de las solicitudes de extensión agropecuario, que no fue posible establecer el tiempo de respuesta dado a las solicitudes.

2. Se presentó deficiencia en la etapa contractual, para el CONTRATO No. 1069 2022: Incumplimiento al Manual de Contratación Decreto No. 0172, numeral 2.2.1. cumplimiento de requisitos de ejecución. Al evidenciarse en el expediente del contrato la póliza No. 580-47-994000077759, expedida por la Aseguradora Solidaria el 15 de febrero de 2023, por un valor de \$4.031.420, el cual resulta inferior al 20% del valor del contrato; además, esta corresponde a otro contratista de otra dependencia de la Gobernación, en esta deficiencia se presentó una secuencia de errores involuntarios, en primera medida se firmó por parte del contratista póliza que no correspondía, pero además, esta fue aprobada por Jurídica, tal como se observó en el flujo de aprobación en el SECOP II y en el SIA OBSERVA.

	<p style="text-align: center;">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p style="text-align: center;">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 6</p>	<p>Vigencia: 07-2023</p>

OBSERVACIONES

1. Se presentan debilidades en algunos expedientes contractuales; detallados en la Tabla 8, al evidenciarse falta de algunos documentos no esenciales en la etapa precontractual, que obedezcan a una lista de chequeo e índice preestablecido.
2. Se presentó debilidad en el archivo de gestión documental, de la Serie Solicitud de servicios de extensión agropecuaria, al observarse que los tipos documentales no observan un orden cronológico.

	<p style="text-align: center;">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p style="text-align: center;">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 6</p>	<p>Vigencia: 07-2023</p>

CONCLUSIONES

La finalidad de este ejercicio auditor, se ve reflejada en la posibilidad de establecer acciones de mejora en el proceso Gestión del Desarrollo Agropecuario, en los subprocesos, de Asistencia Técnica; Inspección, Vigilancia y Control del proceso Gestión del Desarrollo Agropecuario, de acuerdo al objetivo y alcances descritos en la presente auditoría en relación a los hallazgos y observaciones determinadas.

De acuerdo al seguimiento al PD 2020-2023; en la vigencia 2022 la Secretaría de Desarrollo Agropecuario, apropió para la vigencia 2022 recursos por 17.858 millones de pesos, de los cuales ejecutó 12.982 millones de pesos, obteniendo un 72,7% de eficiencia en la ejecución presupuestal, así como una eficacia del 100%, en la aplicación de los recursos destinados al cumplimiento de las metas del PD, y el PDEA como principales instrumentos de planeación.

Para el primer semestre de 2023, se observó una eficiencia en la ejecución del PD del 72%, con una ejecución de 12.897,4 millones de pesos, así como una eficacia media de las metas físicas del 62%, al observarse un porcentaje alto de las metas en nivel de cumplimiento Medio y Alto para el desarrollo de los sectores agropecuarios del Departamento de Risaralda, sin embargo se advierte sobre las metas que presentan un avance Bajo en su ejecución para que la Secretaría de Desarrollo Agropecuario enfoque el esfuerzo en la materialización y avance a niveles Medio y Alto en su ejecución.

Se pudo establecer, mediante el proceso auditor, que la Secretaría de Desarrollo Agropecuario logró un impacto significativo, a través de la ejecución de la inversión; sobre sectores agropecuarios.

La Secretaría de Desarrollo Agropecuario, requiere de la actualización de sus procesos y documentos de calidad, conforme a la estructura orgánica funcional actual, así como las funciones y competencias asignadas por la Ley, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG- establecidos por la Gobernación de Risaralda.

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 6	Vigencia: 07-2023

La Secretaría de Desarrollo Agropecuario, deberá procurar adelantar acciones administrativas, respecto a la reactivación en la ejecución de los contratos de asociación para cofinanciación de alianzas productivas seleccionadas suscritas con el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, en donde se aúnan esfuerzos financieros y técnicos entre el Departamento, los Municipios y las Asociaciones.



JAIR ALBERTO CASTRILLÓN SÁNCHEZ
Auditor