



Nit: 900 334 553 -1

**INFORME DE ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA SOBRE PROCESOS DEL
FNFP CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2016
29 JULIO DE 2016
BOGOTÁ D.C.**

PARA: Dra. PAULA GARAVITO GUARÍN
Representante Legal

ENTIDAD AUDITADA: FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA

DE: AUDITORÍA INTERNA-LOGISCONT SAS

ASUNTO: INFORME DE ACTIVIDADES JULIO 2016

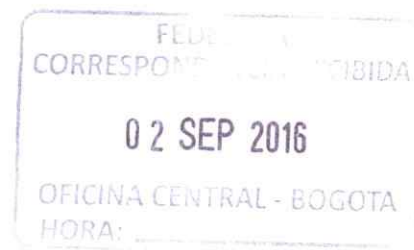
EQUIPO DE TRABAJO: ELKIN CASTRILLO B. Y OSCAR LOPEZ C.

Respetada doctora Paula:

Atento saludo. En cumplimiento de lo establecido en el contrato firmado entre las partes FNFP y LOGISCONT SAS, de manera atenta y para su conocimiento y fines pertinentes remito el informe del asunto.

Atentamente,


ELKIN CASTRILLO BENJUMEA
Director de Auditoría



Carrera 62 N° 103 – 44 Of 503 16 Cel: 320 961 0009
info@logiscont.com

Bogotá D.C - Colombia

OBJETIVOS DE LA PRESENTE AUDITORÍA

1. Conocer las generalidades del FNFP.
2. Identificar la dinámica y los principios contables aplicados por el FNFP.
3. Conocer los principales procesos del FNFP y en especial el correspondiente al recaudo.
4. Conocer el caso Asohofrucol

NORMATIVIDAD QUE SOPORTA LA AUDITORÍA

El Decreto 2025 de 1996 en su artículo 1º establece que: La auditoría Interna de los Fondos constituidos con las contribuciones parafiscales del sector agropecuario y pesquero será el mecanismo a través del cual los entes administradores de los mismos efectuarán el seguimiento sobre el manejo de tales recursos. En desarrollo de este seguimiento la auditoría verificará la correcta liquidación de las contribuciones parafiscales, su debido pago, recaudo y consignación, así como su administración, inversión y contabilización.

Lo anterior sin perjuicio de los demás controles establecidos por la Constitución Política y las leyes.

Parágrafo 1º. La Auditoría Interna presentará en las primeras quincenas de febrero y agosto de cada año un informe semestral consolidado de su actuación al Órgano Máximo de Dirección del respectivo Fondo Parafiscal.

Igualmente, certificará la información relativa a las cuotas parafiscales que no se paguen en tiempo o se dejen de recaudar, o cuando sean pagadas con irregularidades en la liquidación, en el recaudo o en la consignación, siempre y cuando tales situaciones no se hubieren subsanado.

Parágrafo 2º. La Auditoría Interna también podrá efectuar, cuando fuere pertinente, mediciones a las áreas de producción y sobre la producción misma, así como realizar los aforos a las contribuciones parafiscales resultantes de tales mediciones.

Carrera 62 N° 103 – 44 Of 503 16 Cel: 320 961 0009
info@logiscont.com

Bogotá D.C - Colombia

Dado lo anterior y teniendo en cuenta que LOGISCONT S.A.S. fue la empresa favorecida por la convocatoria realizada por el Fondo Nacional de Fomento de la Papa – FEDEPAPA FNFP y que producto de ello se suscribió entre las partes el contrato No. 066 de prestación de servicios de Auditoría Interna.

Y que al amparo de lo anterior presentamos una hoja de ruta donde entre otros establecimos el alcance de la Auditoría a realizar, que consiste en una Auditoría integral o de gestión global, que comprende el examen o análisis de la totalidad de la gestión del FNFP, esto implica, todos los procesos que durante cada periodo determinado hayan producido resultados mensurables y evaluables.

ALCANCE DEL PRESENTE INFORME

En el periodo auditado hemos realizado una revisión preliminar sobre los principales procesos del FNFP y su composición organizativa, sin desconocer que como tal corresponde a una primera aproximación a la entidad objeto de la auditoría.

INFORME DE ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA SOBRE MACROPROCESOS DEL FNFP CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2016

1. El miércoles 6 de julio iniciamos el proceso de capacitación liderado por la doctora Paula Garavito Guarín, esto con el propósito de recibir información general sobre el FNFP y algunos proyectos que se están realizando, a esta capacitación asistió la señorita Daniela López Álvarez, el señor Oscar López Cárdenas y el director de la Auditoría Interna.
2. El día 12 de Julio y con el propósito de obtener evidencias necesarias y suficientes para hacer un juicio profesional y objetivo inicial sobre la situación contable del FNFP, convocamos a reunión a la contadora, señora Carmen Johana Cuervo Vargas, con quien interactuamos y nos hicimos a una primera aproximación sobre la situación contable y tributaria del FNFP. Ese mismo día y con el propósito de entender la dinámica del recaudo y el funcionamiento de los asesores de recaudo realizamos entrevista con el señor Lucio García Barrera, adicionalmente indagamos a cerca de los programas del FNFP en favor de los productores de papa., entre ellos el programa de asistencia técnica (núcleos progresivos) y el comercial que lo compone ferias gastronómicas.

Carrera 62 N° 103 – 44 Of 503 16 Cel: 320 961 0009
info@logiscont.com

Bogotá D.C - Colombia

LOGIS CONT

Nit: 900 334 553-1

3. El día 14 de julio en las instalaciones de FEDEPAPA revisamos información solicitada al señor Lucio García Barrera referente a la agenda de visitas de los asesores de recaudo para conocer su dinámica y luego agendar inicialmente con ellos nuestras visitas a los recaudadores tanto en Bogotá como en el resto del país. Igualmente solicitamos la ejecución presupuestal del año 2015 y el presupuesto de 2016 con el propósito de realizar los análisis correspondientes y pronunciarnos al respecto si fuera necesario.
4. Durante los días 15-21 y 22 de julio realizamos entrevistas con parte del personal del FNFP, esto con el propósito de indagar sobre los otros procesos del FNFP. Confirmamos las visitas a realizar a un grupo de recaudadores en Bogotá con el fin de evidenciar la dinámica de dichas visitas y medir la percepción de los recaudadores frente al recaudo de la contribución.
5. El 22 de julio el señor Oscar López solicita información contable y se acuerda la metodología de entrega para proceder al análisis de los registros.
6. El Julio 25 acudimos a reunión para tratar el tema de asohofrucol, definimos unas líneas de acción y la hoja de ruta en procura de llegar acuerdos válidos con Asohofrucol mediante la participación activa de la Auditoría Interna de ese Fondo. Ese mismo día se puso en marcha parcialmente lo implementado.

A la fecha y según lo revisado tenemos una opinión favorable sobre los temas abordados ya no hemos identificado ni debilidades ni hallazgos que revelar en esta primera etapa de la auditoría.

Atentamente,


ELKIN CASTRILLO BENJUMEA
Director de Auditoría

Carrera 62 N° 103 – 44 Of 503 16 Cel: 320 961 0009
info@logiscont.com

Bogotá D.C - Colombia