



Nit: 900 334 553 -1

**INFORME DE ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA SOBRE PROCESOS DEL
FNFP CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2016
5 OCTUBRE 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 AGOSTO 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
Auditor Delegado

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

Bogotá D.C - Colombia

Bogotá D.C., 5 octubre de 2016

Doctora

PAULA GARAVITO GUARÍN

Representante Legal

FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA-FNFP

Ciudad

**REF.: DETALLE DE LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS
DEL 1 AL 31 DE AGOSTO DE 2016 RELACIONADAS CON
EL CONTRATO No. 066-2016 SERVICIOS DE
AUDITORÍA INTERNA.**

Respetada Doctora Paula:

De acuerdo con el asunto de la referencia, a través del presente documento presentamos en forma detallada las actividades desarrolladas por esta Auditoría Interna durante el mes de agosto de 2016, estableciendo cada actividad de manera precisa de acuerdo al cumplimiento del cronograma de actividades que hemos definido para el FNFP.

ACTIVIDAD	EJECUCIÓN
REVISION ANALITICA DE OPERACIONES (ACTIVIDADES MENSUALES PERMANENTES) - Actualización a las disposiciones legales emitidas por el Congreso de la República, el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y el Presidente de la República. - Actualización de la correspondencia enviada y recibida por la Auditoría. - Revisión de los términos de Referencia Para la Contratación de un Plan Estratégico de Mercadeo Para el Programa Nacional de Promoción al Consumo de Papa en Colombia.	- Revisión y Resumen de la normatividad emitida por las instituciones de control y vigilancia, actualización de las mismas al 31 de agosto de 2016 como el Congreso de la República, el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y el Presidente de la República, entre otras. - Resumen y seguimiento a los puntos relevantes de la correspondencia enviada y recibida al 31 de agosto de 2016 de instituciones como Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, Garssa Consulting, FNFP, Asohofrucol, entre otras. - Verificación y análisis por medio de observación física de los Términos de Referencia Para la Contratación de un Plan Estratégico de Mercadeo Para el Programa Nacional de Promoción al Consumo de Papa en Colombia y emisión de opinión al respecto.

ACTIVIDAD	EJECUCIÓN
- Asistimos a varias reuniones programadas en las oficinas de Asohfrucol, con personal directivo de ese Fondo y la Auditoría Interna del mismo Garssa Consulting. - Revisión del modus operandis de los asistentes de recaudo del FNFP - Revisión del modus operandis del Coordinador de recaudo del FNFP - Realización de visitas selectivas con los asesores de recaudo a recaudadores de Bogotá, Boyacá y Antioquia. - Revisión del proceso de legalización de Viáticos y Gastos de Viaje - Revisión de la ejecución presupuestal con corte al segundo trimestre del año 2016	- Revisión y análisis histórico de la situación correspondiente al traspaso de los recursos del Fondo Nacional de Fomento Hortifrutícola al FNFP y las acciones a emprender. - Se efectuó un conversatorio con tres de los asesores de recaudo del FNFP: Señores José Antonio Valera de Bogotá, Héctor Vargas de Boyacá y Luís Felipe Pérez de Antioquia, con quienes identificamos las fortalezas y debilidades del proceso. - Se efectuó una sesión de trabajo con el Coordinador de recaudo del FNFP señor Lucio García, para identificar los puntos de éxito y críticos de su interacción con los asesores de recaudo y en el proceso de recaudo. - Se hicieron 16 visitas durante el mes de agosto a recaudadores activos en su mayoría y un potencial recaudador en Bogotá, Boyacá y Antioquia. Allí identificamos unas fortalezas y unas oportunidades de mejora para dicho proceso. - Se adelantaron indagaciones sobre el proceso de legalización de Viáticos y Gastos de Viaje con la Contadora señora Carmen Johana Cuervo, con el Coordinador de Recaudo señor Lucio García y con varios Asesores de Recaudo; encontrando un grado de dificultad importante para la legalización tanto de los Viáticos como de los gastos de viaje. - Se efectuó una revisión a la ejecución presupuestal con corte al segundo trimestre del año 2016, encontrando que el presupuesto para funcionamiento se ejecutó en un 95%, el presupuesto de recaudo se ejecutó en un 93% y el presupuesto de asistencia técnica se ejecutó en un 90% entre otros.

ACTIVIDAD	EJECUCIÓN
PRUEBAS SUSTANTIVAS PARA EVALUACION DE SALDOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CIERRE DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2016 EN LO CORRESPONDIENTE AL INGRESO. - Revisión de los estados financieros con corte a junio 30 de 2016 - Análisis de las conciliaciones bancarias con corte a junio de 2016.	- Con base en los registros contables se construyó una base de datos por recaudador y se hicieron recomendaciones - Se evidenció que a la fecha existen 22 consignaciones sin contabilizar debido a que no se han identificado las personas naturales o jurídicas que realizaron dichas consignaciones. Aclaremos que algunas de esas consignaciones son del primer trimestre del año. Los gastos bancarios se registran extemporáneamente.
CONTROL DE CALIDAD DEL TRABAJO	- El control de calidad del trabajo fue desarrollado durante toda ejecución de las diferentes actividades desarrolladas en el periodo, ya que tanto para el proceso de ejecución de pruebas como análisis de resultados, cada uno de los niveles jerárquicos de la firma LOGISCONT S.A.S. efectuaba la correspondiente revisión según el conducto regular, para cumplir con los estándares de calidad establecidos por la firma.

Cualquier información adicional que requiera sobre el particular, con gusto la atenderemos.

Cordialmente,


ELKIN CASTRILLO BENJUMEA
 Auditor Delegado
 LOGISCONT S.A.S

