

Bogotá, 24 de junio de 2021  
5592 – 21 – AUD

Doctor:  
Germán Palacio Vélez  
Administrador  
Fondo Nacional de Fomento de la Papa  
Ciudad

Asunto: Informe de Auditoría Interna - junio 2021.

Respetado Doctor Germán:

Dando cumplimiento a lo establecido en el contrato No. 014 de 2021, suscrito con el Fondo Nacional de Fomento de la Papa (en adelante FNFP), remitimos este comunicado con el resumen de actividades realizadas durante el mes en mención por parte de la auditoría interna:

**Actividades desarrolladas por la auditoría al área administrativa:**

- ☒ Se revisaron aleatoriamente los acuerdos No. 11, 12, 13, 14, 15 y 16 del año 2021, los cuales serán puestos a consideración en la Junta Directiva del FNFP que se realizará el día 2 de julio de 2021.
- ☒ Se presentarán los resultados de la gestión de la auditoría en las preuntas de los días 30 de junio y 1 de julio. De igual forma, se expondrán estos resultados en la Junta Directiva del de julio de 2021, la cual se realizará de forma virtual.
- ☒ Seguimiento a los indicadores del segundo trimestre de los proyectos del FNFP, las oportunidades de mejora se informaron vía correo electrónico al administrador del FNFP.
- ☒ Se revisaron las liquidaciones de los contratos de trabajo de dos (2) funcionarios del FNFP, el extensionista Sr. Luis Bolaños y la asesora de recaudo Sra. Adriana Salgado, sin presentar observaciones a reportar.
- ☒ Se revisó aleatoriamente el 66% del valor de los impuestos de retención en la fuente, retenciones de IVA y retención de ICA del mes de mayo del año 2021. Las oportunidades de mejora se enviaron vía correo electrónico a la contadora del FNFP.

- ☑ Validación aleatoria de las conciliaciones bancarias de las tres cuentas de ahorros en las que el FNFP deposita sus recursos, dos con el Banco Davivienda y una con el Banco de Bogotá, correspondientes al mes de mayo de 2021, sin observar novedades a reportar.
- ☑ Se han realizado reuniones con la administración del FNFP, con el fin de determinar los controles que se deben implementar con el fin de mejorar la fiabilidad de la información contable. En las reuniones se han manifestado los ajustes a realizar, según la revisión aleatoria de las cuentas contables, los ajustes se están realizando por parte del área contable del FNFP.

### **Seguimiento proyecto sistematización control a la evasión y elusión de la cuota de fomento**

- ☑ Participamos en la audiencia virtual que se realizó el día 15 de junio, en contra del recaudador Wilson Espejo, quien no se presentó a la audiencia; sin embargo, antes de la audiencia, el Recaudador entregó la información solicitada.
- ☑ Por petición de la Junta Directiva del FNFP del mes marzo de 2021, se recibió por parte del área de recaudo, el estado de los pagos pendientes informados por los Recaudadores como pagos realizados al Fondo Nacional Hortifrutícola. El día 11 de mayo se envió la información solicitada a el MADR, nos encontramos a la espera de la citación a la reunión de los dos fondos.
- ☑ Realizamos seguimiento al aporte de cuota de fomento por parte de la Bolsa Mercantil, evidenciando que el día 4 de junio se recibieron \$437.585.336, correspondiente al pago de la cuota de fomento de 20.298 productores; el día 21 de junio se recibió la base de datos final, argumentando que la Bolsa girará \$25.199.522 adicionales, para culminar los pagos pendientes. En el seguimiento a la base de datos enviada se observaron 5.690 posibles recaudadores y 20.298 posibles beneficiarios de los proyectos del FNFP. Esta situación genera una oportunidad de disminución del porcentaje de evasión de la cuota de fomento, con el seguimiento que se debe realizar a los 5.690 comerciantes reportados como compradores de papa.
- ☑ Vía correo electrónico dirigido a la SAE, en su calidad de administrador, se realizó seguimiento a los recaudadores Supercundi y Merkandrea. La SAE informó que Supercundi está en proceso de liquidación y Merkandrea continúa en intervención, para este último, se informó que en el mes de abril de 2021, se realizaría la rendición de cuentas, en este momento se informará el estado del pago por parte del Recaudador; por lo anterior, en el mes de abril solicitamos a la SAE, información sobre la rendición de cuentas, nos encontramos a la espera de su respuesta, en el mes de julio informaremos los resultados del seguimiento.
- ☑ El 25 y 26 de mayo, se realizaron visitas a tres (3) recaudadores del departamento de Antioquia (Christian Castelblanco, Inversiones Supervaquita la 33 y Representaciones Papas y Papas), el detalle de los resultados será informado en comunicado interno. En las visitas se evidenció una cuota pendiente por pagar del Recaudador Representaciones Papas y Papas por valor de \$230.009.295, incluidos los intereses con corte

al 30 de junio, esta cuota corresponde a los años 2016,2017,2018,2019, 2020 y el periodo comprendido entre enero y abril de 2021, nos encontramos a la espera de recibir los reportes mensuales consolidados, con el fin de dar cumplimiento a la ley, una vez recibidos los reportes, trasladaremos el caso al área de Recaudo, con el fin de iniciar el proceso de cobro.

- ☒ El día 4 de junio se realizó visita al Recaudador Supermercados ANDI, el cual tiene sus establecimientos en Pasto y Ipiales (Nariño), los detalles de la visita se informaran en comunicado interno al FNFP.
- ☒ El día 10 de junio, se realizaron visitas a tres (3) Recaudadores, en la ciudad de Bogotá (Alimentos Precocidos y Congelados San Luis, Luis Hernando Puentes y Inversiones Agroindustriales Pardo), nos encontramos a la espera de información que se solicitó en la visita, con el fin de emitir los resultados en comunicado interno.

**Seguimiento proyecto implementación de tecnologías mediante extensión rural en el sector productivo de la papa – ITPA**

- ☒ El día 24 de mayo se realizaron visitas de campo, a tres (3) beneficiarios del programa ubicados en el departamento de Antioquia, el detalle de las conclusiones y las oportunidades de mejora evidenciadas, se informaron a la administración del FNFP en el comunicado interno No. 120.
- ☒ Los días 2 y 3 de junio, se realizaron visitas de campo, a ocho (8) beneficiarios del programa ubicados en el departamento de Nariño, el detalle de las conclusiones y las oportunidades de mejora evidenciadas, se informaron a la administración del FNFP en el comunicado interno No. 121.

Esta auditoría ejecuta el examen de los trabajos realizados en el mes de junio, sobre una base de pruebas selectivas y/o aleatorias.

Cordialmente,



Alexandra Pedreros Cortés  
Auditor Interno  
Tarjeta Profesional No. 43050 – T  
Miembro de GBP Audit S.A.S.