

GBP

Global Business Partner

Audit



Bogotá, 27 de julio de 2021
5642 – 21 – AUD

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



Asunto: Informe de Auditoría Interna - julio 2021.

Respetado Doctor Germán:

Dando cumplimiento a lo establecido en el No. 014 de 2021 y su otro si No. 1, 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:

- ☒ En la prejunta del día primero (1) de julio se presentaron los resultados de la gestión de la auditoría. De igual forma, se presentaron estos resultados en la Junta Directiva del dos (2) de julio de 2021, la cual se realizó de forma virtual.
- ☒ Se revisaron las liquidaciones de los contratos de trabajo de ocho (8) funcionarios del FNFP, la diseñadora Sra. Julie Bermúdez, el profesional de sistemas de información Sr. David Dueñas, el asesor de recaudo Sr. Jimmy Paipa y los extensionistas Sres. Jenny Orjuela, Juan Salinas, Nancy Sánchez, Jorge Bohórquez y Sinduly Cristancho, las observaciones se enviaron vía correo electrónico al FNFP.
- ☒ Se revisó aleatoriamente el 82% del valor de los impuestos de retención en la fuente, retenciones de IVA y retención de ICA del mes de junio 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 junio de 2021. Las oportunidades de mejora se enviaron vía correo electrónico a la contadora del FNFP.



- ☒ Emitimos la certificación de los recursos aprobados para el proyecto Punta Morada, según la solicitud realizada por el FNFP y el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural (en adelante MADR).
- ☒ Se han realizado reuniones con la administración del FNFP, con el fin de determinar los controles que se deben implementar para 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.
- ☒ Se revisaron aleatoriamente los formatos FNFP-D-PE-04 "Registro de Riesgos", validando que se tienen documentados riesgos del área de recaudo y de investigación y transferencia de tecnología, se observó que es necesario actualizar la matriz, las conclusiones se informaron en comunicado interno al FNFP.
- ☒ Dando cumplimiento a la Norma Internacional de Auditoria No. 505 (Confirmaciones Externas), enviamos la circularización correspondiente a los saldos de efectivo y equivalente del efectivo a los bancos Davivienda y Bogotá, con la respectiva firma del Representante Legal del FNFP.
- ☒ Realizamos seguimiento al plan de mejoramiento que se presenta, como resultado de los hallazgos arrojados durante la Auditoría de Cumplimiento realizada por la Contraloría General de la República, con corte al 30 de junio de 2021, las conclusiones de las revisiones se informaron al FNFP en comunicado interno.
- ☒ Estamos realizando la revisión de los estados financieros del FNFP con corte al 30 de junio, en el mes de agosto informaremos las conclusiones de la revisión.

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

- ☒ Continuamos con el seguimiento a los recaudadores Papa Lp, Deposito la Mina, Wilson Espejo y Jorge Cruz, a quienes se les solicito prueba extraprocesal ante juzgado. A la fecha no ha sido posible obtener el pago de los valores adeudados y/o no ha sido posible obtener la información suficiente, con el fin de garantizar el adecuado recaudo de la cuota de fomento.
- ☒ 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, el día 26 de julio de 2021, se recibió correo por parte del FNFP, en el que manifestaban su interés en sostener una reunión sobre el tema, a la fecha 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 y el día 24 de junio \$25.199.522, correspondiente al pago de la cuota de fomento de 20.298 productores; el día 21 de junio se recibió la base de datos final. 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, lo anterior fue informado en la junta directiva del FNFP realizada el día 2 de julio, con el fin de que el FNFP, evalúe y establezca las estrategias, para poder incluir como recaudadores a los comerciantes y por otro lado beneficiar de los diferentes proyectos a los productores de papa relacionados por la Bolsa Mercantil.

- ☒ 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 agosto informaremos los resultados del seguimiento.
- ☒ Continuamos con el seguimiento al recaudador Inversiones Agroindustriales Pardo, a quien se le identificó una cuota de fomento pendiente de pago por valor de \$5.567.687 sin incluir intereses. El recaudador no ha entregado los reportes mensuales consolidados que permitan ratificar las diferencias encontradas, informaremos las conclusiones del seguimiento en el mes de agosto de 2021.
- ☒ Continuamos con el seguimiento al recaudador Representaciones Papas y Papas, a quien se le identificó una cuota de fomento pendiente de pago por valor de \$231.241.496, incluidos intereses con corte al 15 de julio. El recaudador no ha entregado los reportes mensuales consolidados que permitan ratificar las diferencias encontradas, teniendo en cuenta que el recaudador entregó los libros auxiliares de compras de papa a la auditoría interna, se le solicitó al FNFP iniciar el proceso de cobro, el cual fue realizado el día 15 de julio por el área de recaudo, informaremos las conclusiones del seguimiento en el mes de agosto de 2021.
- ☒ El día 15 de julio, se realizaron visitas a tres (3) Recaudadores, en la ciudad de Girardot Cundinamarca (Maria Balaguera, Daniel Medina y Grupo F.R.C.), los detalles de la visita se informaron en comunicado interno al FNFP.

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

- ☒ Nos encontramos en la revisión de la información de los beneficiarios del programa y su respectivo cumplimiento del requisito de ser aportantes de la cuota de fomento, las conclusiones y las oportunidades de mejora se informarán en el mes de agosto de 2021.

GBP

Global Business Partner

Audit



- ☒ Realizamos seguimiento documental a la selección de parcelas demostrativas, para lo cual el área técnica, envió la relación de las sesenta (60) parcelas, seleccionadas a nivel nacional, para realizar las acciones de transferencia de tecnología. En el mes de agosto realizaremos visitas aleatorias con el fin de emitir un comunicado oficial de la validación.

Seguimiento consumo

- ☒ Participamos en la reunión donde la agencia digital, presentaba los resultados de la gestión de Enero a Junio de 2021. Adicionalmente, se revisó el contrato y el informe consolidado entregado por la agencia Haiku, sin observar novedades relevantes a reportar.

Esta auditoría ejecuta el examen de los trabajos realizados en el mes de julio, 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.