



FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA

**AUDITORÍA INTERNA
INFORME DE GESTIÓN
I SEMESTRE 2015**

BOGOTÁ D.C SEPTIEMBRE 30 DE 2015

Bogotá, Septiembre 30 de 2015

Señores:
JUNTA DIRECTIVA
FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA
Ciudad.

ASUNTO: INFORME DE GESTIÓN I SEMESTRE 2015

Respetados señores:

En cumplimiento a la normatividad me permito presentar mi informe del primer semestre 2015 de Auditoría Interna del Fondo Nacional de Fomento de la Papa, en adelante FNFP, que recopila las actividades realizadas que ya han sido detalladas en los informes mensuales que reposan en la Administración del FNFP.

Cordialmente,



ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditor Fondo Nacional de Fomento de la Papa

TABLA DE CONTENIDO

1.	INTRODUCCIÓN	1
2.	RESUMEN EJECUTIVO.....	2
	2.1 OBJETIVO.....	2
	2.2 ALCANCE.....	2
	2.3 SITUACIÓN FINANCIERA	2
	2.4 RECAUDO DE LA CUOTA PARAFISCAL	3
	2.5 REVISIÓN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	3
	2.6 REVISIÓN CONTRACTUAL	3
	2.7 REVISIÓN ACUERDOS PRESUPUESTALES	3
	2.8 REVISIÓN INFORMES ENTES DE CONTROL.....	4
3.	SITUACIÓN FINANCIERA - ESTADOS FINANCIEROS	4
	3.1 DISPONIBLE.....	6
	3.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6
	3.3 CUENTAS POR PAGAR.....	6
	3.4 PASIVOS ESTIMADOS	7
	3.5 INGRESOS	7
	3.6 GASTOS.....	7
	3.7 COMPORTAMIENTO GRÁFICO ESTADO DE RESULTADOS Y BALANCE GENERAL	8
	3.8 OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS - CONCEPTO ACERCA DE LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2015.....	9
4.	RECAUDO DE LA CUOTA PARAFISCAL.....	11
	4.1 COMPORTAMIENTO GRAFICO DE LA CUOTA PARAFISCAL	11
5.	REVISIÓN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	12
6.	REVISIÓN CONTRACTUAL	13
7.	REVISIÓN ACUERDOS PRESUPUESTALES	13
8.	SEGUIMIENTO REPORTES ENTIDADES DE CONTROL	13
9.	CONCLUSIONES	15

1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 2025 de 1996 en el artículo 1° 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”.

Así mismo en el Parágrafo 1° se establece que “La Auditoría Interna presentará en las primeras quincenas de los meses de febrero y agosto de cada año, un informe semestral consolidado de su actuación al Órgano Máximo de Dirección del respectivo Fondo Parafiscal”...

Teniendo en cuenta lo expuesto anteriormente la Auditoría Interna del Fondo Nacional de Fomento de la Papa creado mediante Ley 1707 de enero de 2014, reglamentado por el Decreto 2263 de noviembre de 2014, se permite presentar el primer informe consolidado ante el Órgano Máximo de Dirección.

2. RESUMEN EJECUTIVO

2.1 OBJETIVO

Dar cumplimiento a la norma e informar los diferentes procedimientos utilizados por la Auditoría Interna en la verificación de la correcta liquidación de las contribuciones parafiscales, su debido pago, recaudo y consignación, así como su administración, inversión y contabilización.

2.2 ALCANCE

La evaluación efectuada por la Auditoría Interna en el Fondo Nacional de Fomento de la Papa, se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de Auditoría de General Aceptación, por ello requirió, acorde con ellas, la planeación y ejecución del trabajo de manera que proporcionara una base razonable para fundamentar los conceptos expresados en este informe, en el cual se reportan las actividades que se adelantaron durante los meses de abril a junio de 2015 y que quedaron registradas en los estados financieros emitidos con corte 30 de junio del mismo año. Se hace la aclaración que la Auditoría Interna de dicho Fondo se encuentra realizando sus actividades desde el mes de abril de 2015.

2.3 SITUACIÓN FINANCIERA

La verificación de los estados financieros se realizó seleccionando las partidas más representativas, así mismo se efectuó una revisión total de los auxiliares contables. En el examen efectuado a los Estados Financieros a 30 de junio de 2015 por parte de la Auditoría Interna del Fondo Nacional de Fomento de la Papa no se detectaron inconsistencias que generaran observaciones o salvedades.

2.4 RECAUDO DE LA CUOTA PARAFISCAL

El Fondo Nacional de Fomento de la Papa, a 30 de junio de 2015 obtuvo un recaudo total por valor de \$1.013.495.794 discriminados así: Marzo \$281.026.669, Abril \$209.930.993, Mayo \$ 287.623.374 y Junio \$ 234.914.758, los cuales fueron verificados por la Auditoría Interna de acuerdo a lo reflejado en los movimientos bancarios, encontrándose que su registro se realizó de forma adecuada.

2.5 REVISIÓN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

A través de la revisión de los estados financieros con corte a 30 de junio de 2015 se efectuó la verificación de las partidas presupuestales de ingresos y gastos existiendo relación entre lo operativo y lo presupuestado. La ejecución presupuestal reportada se encuentra acorde con informado en dichos estados financieros.

2.6 REVISIÓN CONTRACTUAL

De la evaluación realizada por la Auditoría Interna del Fondo Nacional de Fomento de la Papa, a los contratos celebrados a 30 de junio de 2015, no surgieron observaciones a los mismos. De igual manera para aquellos contratos que se venían ejecutando desde el mes de abril del mismo año, cabe resaltar que se ha dado cumplimiento a lo que está establecido con respecto al pago de honorarios y salarios, como así mismo a la aplicación de los impuestos a que dan lugar.

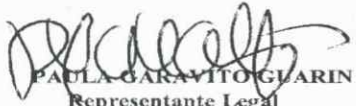
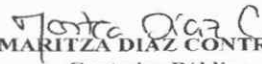
2.7 REVISIÓN ACUERDOS PRESUPUESTALES

La Auditoría Interna ha venido realizando la revisión de los acuerdos presupuestales previo envío al Órgano Máximo de Dirección, con el fin de hacer la verificación de su contenido frente a lo informado en los estados financieros. A partir del examen efectuado se han generado observaciones de forma que han sido atendidas por la administración.

2.8 REVISIÓN INFORMES ENTES DE CONTROL

La Auditoría Interna del Fondo Nacional de Fomento de la Papa, mensualmente y posterior al envío de los reportes a las entidades de control realiza la revisión correspondiente en cuanto a la liquidación y pago efectuado, a través de la observación de los soportes que los originaron y observando el cumplimiento de los requisitos de los mismos. A 30 de junio de 2015, no se han detectado observaciones en cuanto a los reportes presentados a los entes de control.

3. SITUACIÓN FINANCIERA - ESTADOS FINANCIEROS

FNFP FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA - FNFP BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO DE 2015 (en miles de pesos)		
ACTIVO	NOTA	JUNIO 30/2015
EFFECTIVO	3	840.520.063
BANCOS Y CORPORACIONES FINANCIERAS		840.520.063
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4	15.395.174
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		12.576.000
DEPRECIACION ACUMULADA		(378.598)
OTROS ACTIVOS	5	2.960.322
INTANGIBLES		3.062.400
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(102.078)
TOTAL PARA EL ACTIVO		858.875.559
PASIVO		
CUENTAS POR PAGAR	6	48.460.423
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		47.501.580
ACREEDORES		-
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS		798.714
RETENCION DE IMPUESTO ICA POR PAGAR		160.129
OBLIGACIONES LABORALES	7	4.286.832
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		4.286.832
TOTAL PARA EL PASIVO		52.747.255
PATRIMONIO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
EXCEDENTES		806.128.304
TOTAL PATRIMONIO		806.128.304
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		858.875.559
		-
		-
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-
 PAULA GARAVITO GLARIN Representante Legal Fondo Nacional de Fomento de la Papa  MARITZA DIAZ CONTRERAS Contador Público T.P. No. 01989128-T  ELIZABETH BATALLA URBAY Auditor interno T.P.No. 146195-T		

FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA - FNFP
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL A 30 DE JUNIO DE 2015
(en miles de pesos)



	NOTA	JUNIO 30/2015
INGRESOS		1.014.284.162
INGRESOS FISCALES	8	1.013.495.794
CUOTA DE FOMENTO		1.013.495.794
OTROS INGRESOS	9	788.368
FINANCIEROS		788.368
EXTRAORDINARIOS		-
GASTOS	10	208.155.858
ADMINISTRACION		84.577.617
SUELDOS Y SALARIOS		74.984.851
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		7.959.333
APORTES SOBRE NOMINAS		1.520.100
GENERALES		122.104.430
MATERIALES Y SUMINISTROS		3.107.478
SERVICIOS PUBLICOS		1.040.000
ARRENDAMIENTOS		1.500.000
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		8.746.773
JUNTA DIRECTIVA		1.860.600
CONTRATOS DE ADMINISTRACION		101.349.579
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		698.719
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES		480.676
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		378.598
AMORTIZACION DE INTANGIBLES		102.078
OTROS GASTOS		294.416
COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS		267.378
EXTRAORDINARIOS		27.038
		-
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO		806.128.304


PAULA GARAVITO GUARIN
Representante Legal
Fondo Nacional de Fomento de la Papa


MARITZA DIAZ CONTRERAS
Contador Público
T.P. No. 01989128-T


ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditor Interno
T.P.No. 146195-T

3.1 DISPONIBLE

El Fondo Nacional de Fomento de la Papa a 30 de junio de 2015 dispone de dos cuentas de ahorro, una en banco Bogotá No. 115043317 y banco Davivienda No. 477000045625. El disponible está representado por las dos cuentas de ahorro y comprende la suma de \$840.520.063.

La Auditoría Interna efectuó la revisión de las conciliaciones encontrándose acorde a lo reportado en los extractos bancarios. De igual manera se revisaron los comprobantes de egreso y recibos de caja encontrándose el consecutivo y los datos allí relacionados adecuadamente.

3.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A 30 de junio de 2015 la propiedad planta y equipo del Fondo Nacional de Fomento de la Papa se encontraba por valor de \$ 15.395.174, conformado por 4 equipos portátiles asignados a los Asesores de Recaudo, 2 computadores y muebles de la Oficina Central.

La Auditoría Interna realizó seguimiento a las asignaciones de los activos mediante la verificación de los documentos de entrega obteniendo como resultado que los activos fueron entregados a los funcionarios respectivos. Así mismo se hizo la comprobación del cálculo de la depreciación efectuada por el sistema contable SAP y se concluye que el saldo no presenta inconsistencia alguna.

3.3 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a 30 de junio de 2015 se encuentran conformadas así: adquisición de bienes y servicios por valor de \$47.501.580 e impuestos por pagar \$958.843, para un total de \$48.460.423.

La Auditoría verificó cada una de las partidas que conforman las cuentas por pagar como son: Agencia Aviatur S.A., por concepto de tiquetes aéreos la suma de \$2.704.230, Compaper S.A.S., \$1.707.204 por compra de papelería, Fedepapa la suma de \$40.809.514 por concepto de contraprestación y pagos como son: servicios públicos, alquiler de software, aportes parafiscales y arrendamiento. Finalmente se encuentran valores de menor cuantía por un total de \$2.280.632, correspondientes a anticipos y reembolsos.

Para cada una de las cuentas por pagar se verificó el cumplimiento de los requisitos en los soportes contables proporcionados, obteniendo como resultado un manejo adecuado.

3.4 PASIVOS ESTIMADOS

Esta cuenta está conformada por la provisión de las prestaciones sociales como son cesantías, intereses de cesantías, prima y vacaciones, causados con corte a 30 de junio de 2015 de los funcionarios del FNFP. La Auditoría efectuó la verificación de la correcta liquidación concluyendo que se ajustan a lo establecido por la Ley.

3.5 INGRESOS

Los ingresos del Fondo Nacional de Fomento de la Papa, a 30 de junio de 2015 se encuentran conformados por las rentas parafiscales por valor de \$1.013.495.794 y otros ingresos como son los rendimientos financieros e intereses de mora por valor de \$788.368. Para determinar la veracidad de los datos a Auditoría Interna efectuó la revisión de los ingresos frente a la información registrada en extractos bancarios y se determinó que la totalidad de los ingresos financieros originados por los rendimientos de las cuentas de ahorro se encuentran registrados de manera correcta y los ingresos recibidos contables y presupuestales son verificados y contabilizados de forma correcta y oportuna.

3.6 GASTOS

Los gastos del Fondo Nacional de Fomento de la Papa a 30 de junio de 2015 se encuentran por un valor total de \$ 208.155.858 de los cuales el 41% corresponden a gastos de administración y el 59% a gastos generales, impuestos, provisiones y otros gastos.

La Auditoría Interna efectuó revisión de cada uno de los gastos a través de la verificación física de soportes, así como la liquidación y registro en el sistema, encontrando que el proceso de recibo, liquidación, registro y pago fue efectuado de manera correcta y oportuna y se ajustan a lo presupuestado.

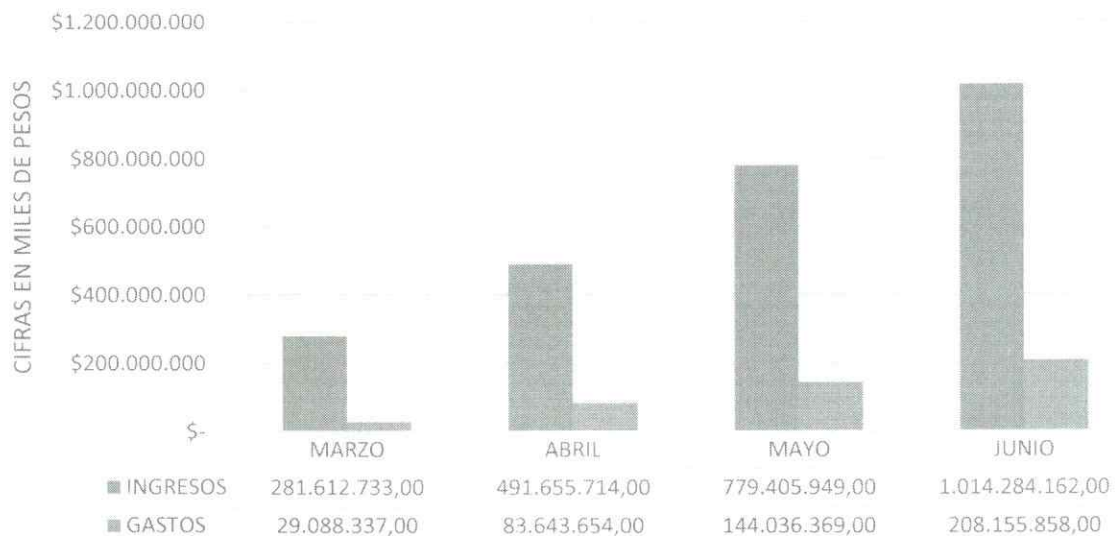
3.7 COMPORTAMIENTO GRÁFICO ESTADO DE RESULTADOS Y BALANCE GENERAL

A continuación se presenta el comportamiento consolidado a 30 de junio de 2015 del Balance General y el Estado de Resultados:



En el gráfico anterior se puede visualizar que a 30 de junio de 2015, la estructura financiera del Fondo Nacional de Fomento de la Papa, presenta un incremento significativo con respecto al mes de marzo del mismo año, soportado en los ingresos por cuotas de fomento para el caso del activo.

COMPORTAMIENTO GRÁFICO ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL A 30 DE JUNIO DE 2015



Se observa en el comportamiento de la actividad financiera, económica y legal que a 30 de junio de 2015, los ingresos ascienden a la suma de \$1.014.284.162 de los cuales el 99.9% corresponde a cuotas parafiscales y el 0.1% a ingresos financieros e intereses de mora. Para el caso de los gastos cabe resaltar que aunque presentan un importante crecimiento mes a mes, se ajustan a lo establecido en el presupuesto.

3.8 OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS - CONCEPTO ACERCA DE LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2015

Bogotá D.C, Septiembre 30 de 2015

Señores:

COMITÉ DIRECTIVO

FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA

Ciudad.

He examinado los estados financieros del Fondo Nacional de Fomento de la Papa, con corte a 30 de junio de 2015, esta información fue presentada por la administración, siendo su responsabilidad el contenido de la misma. La evaluación fue llevada a cabo de acuerdo con las normas de auditoría de general aceptación.

En mi opinión y de acuerdo a los resultados obtenidos en el examen a los estados financieros con corte a 30 de junio de 2015 puedo expresar que las cifras contenidas en los mismos son razonables.

La Auditoría Interna continuará adelantando procesos de revisión, el resultado de estas actividades se estará informando a la Administración para que tome las medidas del caso.



ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditora Interna
TP. 146.195 T

4. RECAUDO DE LA CUOTA PARAFISCAL

Durante el mes de mayo de 2015, los Asesores de Recaudo realizaron las siguientes visitas: Zona Bogotá (61), Boyacá y Cundinamarca (56), Valle y Nariño (61), Antioquia y Costa Atlántica (57); para un total de 235 visitas. Para el mes de junio Zona Bogotá (53), Boyacá y Cundinamarca (53), Valle y Nariño (46), Antioquia y Costa Atlántica (57); para un total de 209 visitas. De las visitas realizadas (33) corresponden a nuevos recaudadores. Se aclara que durante los meses de marzo y abril no existen registros de visitas por cuanto, los Asesores de Recaudo fueron vinculados al Fondo Nacional de Fomento de la Papa en el mes de abril de 2015. La Auditoría Interna efectuó la verificación de las Actas de Visita, el cual es un documento implementado en el Fondo Nacional de Fomento de la Papa donde quedan plasmados los compromisos adquiridos por parte de los recaudadores.

4.1 COMPORTAMIENTO GRAFICO DE LA CUOTA PARAFISCAL.



El recaudo en el Fondo Nacional de Fomento de la Papa a 30 de junio de 2015 asciende a la suma de \$1.013.495.794 de los cuales \$281.026.669 corresponden a ingresos registrados en el mes de marzo, \$209.930.993 a abril, \$287.623.374 a mayo y \$234.914.758 a junio de 2015.

Los ingresos anteriormente mencionados mes a mes fueron sujetos a la verificación por parte de la Auditoría Interna del Fondo Nacional de Fomento de la Papa, encontrando que el proceso recaudo y contabilización de los recursos está siendo efectuado de manera correcta.

5. REVISIÓN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

A continuación se presenta el presupuesto y ejecución a junio de 2015:

PROGRAMA DE SEGUIMIENTO Y EVALUACION FONDOS PARAFISCALES
ACUERDOS 2015
FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA

Se incluye en pesos se refleja en miles

CUENTAS	APROP ANUAL	EJECUCION ENE-MZO	EJECUCION ABR-JUN	TOTAL AÑO	SALDO APROP.	% EJECUCION
INGRESOS OPERACIONALES	2.305.355.000	281.612.669	732.469.125	1.014.081.794	1.291.273.206	
Cuota de Fomento	2.305.355.000	281.026.669	732.469.125	1.013.495.794	1.291.859.206	44%
Intereses por Mora	-	586.000	-	586.000	-586.000	
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.077.874	56.600	202.304	258.904	818.969	24%
Ingresos Financieros	1.077.874	64	202.304	202.368	875.606	19%
TOTAL INGRESOS	2.307.510.748	281.669.333	732.873.733	1.014.543.067	1.292.967.681	44%
EGRESOS						
FUNCIONAMIENTO:	70.208.000	30.100.220	22.898.000	52.998.220	17.209.780	75%
SERVICIOS PERSONALES	63.643.000	-	16.172.244	16.172.244	37.470.756	30%
Sueldos	14.400.000	-	4.533.333	4.533.333	9.866.667	31%
Vacaciones	600.000	-	-	-	600.000	0%
Prima legal	1.200.000	-	377.778	377.778	822.222	31%
Honorarios	31.500.000	-	9.900.000	9.900.000	21.600.000	31%
Cesantías	1.200.000	-	-	-	1.200.000	
Intereses de cesantías	144.000	-	-	-	144.000	0%
Seguros y/o fondos privados	3.303.000	-	953.133	953.133	2.349.867	
Caja de compensación	576.000	-	181.300	181.300	394.700	31%
Aportes ICBF y SENA	720.000	-	226.700	226.700	493.300	31%
GASTOS GENERALES	16.666.000	986.670	4.739.930	5.726.600	10.839.400	35%
Muebles, equipo de oficina y SW	2.000.000	-	2.000.000	2.000.000	-	100%
Dotaciones	-	-	-	-	-	
Servicios públicos	460.000	-	460.000	460.000	-	100%
Materiales y suministros	1.405.000	-	1.405.000	1.405.000	-0	100%
Cuota de Auditoría C.G.R	700.000	-	-	-	700.000	
Gastos Junta Directiva	12.000.000	986.670	874.930	1.860.600	10.139.400	16%
CUOTA DE ADMINISTRACION	230.636.600	28.300.220	73.246.913	101.647.133	128.988.368	44%
Contraprestación	230.535.500	28.102.667	99.353.181	127.455.848	103.079.652	55%
INVERSION:	922.068.600	-	99.353.181	99.353.181	822.715.319	11%
SERVICIOS PERSONALES	693.287.500	-	62.466.996	62.466.996	640.820.504	8%
Sueldos	87.300.000	-	25.983.334	25.983.334	61.316.666	30%
Vacaciones	3.637.500	-	-	-	3.637.500	0%
Prima legal	7.275.000	-	2.165.278	2.165.278	5.109.722	30%
Honorarios	559.000.000	-	16.200.000	16.200.000	542.800.000	3%
Dotación y suministro	-	-	-	-	-	
Cesantías	7.275.000	-	-	-	7.275.000	
Intereses de cesantías	873.000	-	-	-	873.000	0%
Seguros y/o fondos privados	20.070.000	-	5.790.084	5.790.084	14.279.916	29%
Caja de compensación	3.492.000	-	1.034.900	1.034.900	2.457.100	
Aportes ICBF y SENA	4.365.000	-	1.293.400	1.293.400	3.071.600	30%
GASTOS GENERALES	228.781.000	-	46.886.185	46.886.185	181.894.815	20%
Muebles, equipo de oficina y SW	15.900.000	-	15.702.400	15.702.400	197.600	99%
Dotaciones	2.706.000	-	720.360	720.360	1.985.640	
Servicios públicos	2.440.000	-	580.000	580.000	1.860.000	
Correo	3.100.000	-	-	-	3.100.000	0%
Viáticos y Gastos de viaje	75.300.000	-	8.746.773	8.746.773	66.553.227	
Capacitación y divulgación	104.740.000	-	11.334.268	11.334.268	93.405.732	
Materiales y suministros	13.345.000	-	7.336.250	7.336.250	6.008.750	
Transportes fletes y acarreos	1.350.000	-	-	-	1.350.000	0%
Comisiones y gastos bancarios	5.400.000	-	966.135	966.135	4.433.865	
Arrendos	4.500.000	-	1.500.000	1.500.000	3.000.000	
Cuota de Auditoría C.G.R	-	-	-	-	-	
Gastos Junta Directiva	-	-	-	-	-	
TOTAL FUNCIONAMIENTO E INVERSION	1.222.812.000	30.100.220	122.251.181	152.351.401	1.070.460.699	12%
TOTAL INVERSION	-	-	-	-	-	
INVESTIGACION Y TRANSFERENCIA	-	-	-	-	-	
INVESTIGACIONES ECONOMICAS	-	-	-	-	-	
INCENTIVO A LA PRODUCT ASIST TECN	-	-	-	-	-	
COMERCIALIZACION	-	-	-	-	-	
TOTAL INVERSION Y FUNCION.	1.222.812.000	30.100.220	223.666.679	253.766.799	969.056.201	21%
RESERVA PROY. INV. Y GT.	1.083.620.874	-	-	-	1.083.620.874	
TOTAL PRESUPUESTO	2.306.432.874	30.100.220	223.666.679	253.766.799	2.052.676.075	

6. REVISIÓN CONTRACTUAL

La Auditoría Interna efectuó la revisión de los contratos suscritos por el Fondo Nacional de Fomento de la Papa a 30 de junio de 2015 compuestos así: 1 contrato Secretaría Técnica, 1 Auditor Interno, 5 contratos para el proyecto de recaudo y 1 para funcionamiento. En la evaluación realizada se verificaron las pólizas de cumplimiento y la observancia de la normatividad para cada tipo de contrato, encontrando que los mismos se ajustan a lo contemplado en la Ley.

7. REVISIÓN ACUERDOS PRESUPUESTALES

La Auditoría Interna ha venido realizando la revisión de los acuerdos presupuestales previo envío al Órgano Máximo de Dirección y posterior a ello efectúa seguimiento al estado de los mismos. A 30 de junio de 2015 tal y como se mencionó en el resumen Ejecutivo; se han presentado correcciones de forma y no de fondo ya que todo lo reflejado en ellos corresponde a la realidad financiera del Fondo Nacional de Fomento de la Papa.

8. SEGUIMIENTO REPORTES ENTIDADES DE CONTROL

Como se hizo referencia en el Resumen Ejecutivo, la Auditoría Interna del Fondo Nacional de Fomento de la Papa de manera mensual hace seguimiento a la correcta y oportuna presentación de los informes que deben ser presentados las diferentes entidades de control:

- **Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, DIAN:** Verificación mensual de la causación y pago de la Retención en la Fuente.
- **Secretaría Distrital de Hacienda:** Verificación mensual de la causación y pago del Impuesto de Industria y Comercio.
- **Contraloría General de la República:** Informe SIRECI

Cabe resaltar que existen otras entidades aparte de las anteriormente mencionadas a las que el Fondo Nacional de Fomento de la Papa, debe reportar

información, pero que no son mencionados en este informe debido a que a 30 de junio de 2015 aún no se habían presentado por temas de vencimientos.

9. CONCLUSIONES

A través de las técnicas y procedimientos que fueron utilizados por la Auditoría Interna del Fondo Nacional de Fomento de la Papa, se realizó la verificación de los procesos aplicados a los ingresos, gastos de inversión, gastos de administración y funcionamiento.

La evaluación realizada se basó en la información contenida en los estados financieros, dando cumplimiento a la norma en cuanto a la verificación de la correcta liquidación de las contribuciones parafiscales, su debido pago, recaudo y consignación, así como su administración, inversión y contabilización.

Se reitera que la Auditoría Interna continuará adelantando procesos de revisión y seguimiento de las actividades contables y administrativas y así dar cumplimiento al objeto del contrato de administración y recaudo de la cuota parafiscal, el resultado de estas actividades se estará informando a la Administración para que tome las medidas del caso.